

Záverečný účet schválený OZ dňa _____ uznesením číslo _____.

Záverečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2022

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2022
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022
8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Podnikateľská činnosť
10. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
11. Hodnotenie plnenia rozpočtu obce

Záverečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2022

1. Rozpočet obce na rok 2022

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2022. Obec v roku 2022 zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 odsek 7) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Rozpočet obce na rok 2022 bol zostavený ako vyrovnaný.

Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a **kapitálový** rozpočet ako schodkový. Schodok kapitálového rozpočtu bol vyrovnaný prebytkom finančných operácií v podobe účelovo viazaných prostriedkov minulého obdobia.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2022.

Rozpočet obce Gemerská Poloma bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 25.11.2021 uznesením č. 602/2021.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 31.03.2022 uznesením č. 661/2022
- druhá zmena schválená dňa 31.03.2022 rozpočtovým opatrením 1/2022
- tretia zmena schválená dňa 31.05.2022 uznesením č. 686/2022
- štvrtá zmena schválená dňa 30.06.2022 uznesením č. 703/2022
- piata zmena schválená dňa 25.08.2022 uznesením č. 729/2022
- šiesta zmena schválená dňa 02.09.2022 rozpočtovým opatrením 2/2022
- siedma zmena schválená dňa 28.11.2022 uznesením č. 17/2022/ust.
- ôsma zmena schválená dňa 15.12.2022 uznesením č. 27/2022/ust.
- deviata zmena schválená dňa 15.12.2022 rozpočtovým opatrením 3/2022

Rozpočet obce k 31.12.2022

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov/ čerpanie výdavkov k 31.12.2022	% plnenia
Príjmy celkom	2 914 421	2 875 848	2 610 526,31	90,77
z toho :				
Bežné príjmy	1 619 796	1 761 997	1 745 639,45	99,07
Kapitálové príjmy	1 067 320	771 495	574 279,70	74,44
Finančné operácie príjmy	190 455	274 393	225 571,62	82,21
Príjmy RO s právnou subjektivitou	36 850	67 963	65 035,54	95,69
Výdavky celkom	2 914 421	2 875 848	2 566 628,35	89,25

z toho :				
Bežné výdavky	861 498	924 673,55	869 035,60	93,98
Kapitálové výdavky	1 263 945	1 038 943	821 844,60	79,10
Finančné výdavky	50 865	50 865	50 865,00	100,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou	738 113	861 366,45	824 883,15	95,76
Rozpočtové hospodárenie obce	0,00	0,00	43 897,96	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
2 875 848	2 610 526,31	90,77

Z rozpočtovaných celkových príjmov 2 875 848,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 2 610 526,31 EUR, čo predstavuje 90,77 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
1 761 997	1 745 639,45	99,07

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1 761 997 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 1 745 639,45 EUR, čo predstavuje 99,07 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
869 922	888 745,65	102,16

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 761 000 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2022 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 777 107,72 EUR, čo predstavuje plnenie na 102,12 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 78 900 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 80 026,43 EUR, čo je 101,43 % plnenie. Príjem dane z pozemkov bol v sume 53 533,74 EUR, dane zo stavieb bol v sume 26 251,12 EUR a dane z bytov bol v sume 241,57 EUR. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 21 633,73 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 1 700,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 1 395,00 EUR, čo predstavuje plnenie na 82,06 % plnenie. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 366,00 EUR.

Daň za ubytovanie

Z rozpočtovaných 1500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 1 498,00 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,87 % plnenie. K 31.12.2022 obec neeviduje pohľadávky na tejto dani.

Daň za dobývací priestor

Z rozpočtovaných 1 322,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 1 322,18 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,01 % plnenie. K 31.12.2022 obec neeviduje pohľadávky na tejto dani.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad:

Z rozpočtovaných 25 500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 27 378,82 EUR, čo predstavuje plnenie na 107,37 % plnenie. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na poplatku za komunálny odpad v sume 24 137,47 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
119 124	121 850,44	102,29

Z rozpočtovaných nedaňových príjmov vo výške 119 124 € je skutočné plnenie k 31.12.2022 121 850,44 €, čo predstavuje 102,29 % plnenia rozpočtu týchto položiek.

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 36 110 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 32 791,05 EUR, čo je 90,81 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjmy z prenájmu pozemkov v sume 3 777,88 EUR, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 28 961,17 EUR a príjem z prenajatých strojov, prístrojov a zariadení v sume 52,00 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 63 620 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 72 446,56 EUR, čo je 113,87 % plnenie. Medzi administratívne poplatky a iné poplatky a platby patria: správne poplatky plnené v sume 2 895,00 EUR, za školné plnené v sume 1 452,00 EUR, poplatok za stočné v sume 55 130,02 €, ubytovanie v hotely v sume 7 728,00 EUR; za ostatné služby - opatrovanie, pohrebné služby, vyhlásenie v rozhlase v sume 5 241,54 €.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
19 384,00	16 612,83	85,70

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 19 384,00 EUR, bol skutočný príjem k 31.12.2022 vo výške 16 612,83 EUR, čo predstavuje 85,70 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 772 951 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 vo výške 735 043,56 EUR, čo predstavuje 95,10 % plnenie rozpočtovaných grantov a transferov.

Poskytovateľ	Účelové určenie grantov a transferov	Suma prijatých prostriedkov v EUR
ÚPSVR Rožňava	Aktivačná činnosť, MOS	21 879,67
ÚPSVR Rožňava	Detské prídavky	14 312,24
ÚPSVR Rožňava	Dotácia na školské pomôcky	879,80
ÚPSVR Rožňava	Osobitný príjemca DHN	16 292,90
ÚPSVR Rožňava	Dotácia na stravu hmotnej núdzi	15 741,70
MV SR Bratislava	Prenesený výkon ŠS–register adries	1 293,2
MV SR Bratislava	Voľby	2 382,77
MV SR Bratislava	Prenesený výkon ŠS–životné pros.	198,49
MV SR Bratislava	Prenesený výkon ŠS–REGOB	654,06
MV SR Bratislava	Údržba vojnových hrobov	92,83
MV SR Bratislava	Projekt Dolina	3 500,00
MK SR Bratislava	Projekt Knižnica - knihy	1 500,00
MV SR Bratislava	Skladník CO	222,78
MV SR Bratislava-odbor školstva KE	Normatívne a nenormatívne FP – pre ZŠ Gemerská Poloma	605 879,73
MV SR Bratislava-odbor školstva KE	Príspevok pre MŠ podľa §6	10 062,00
Implementačná agentúra MPSVR Bratislava	Opatrovateľská služba	6 800,00
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	Dotácia na požiarnu ochranu	3 000,00
MV SR Bratislava	Mimoriadne situácie – opatrenia Covid	1 831,65
MPC Prešov	Špeciálny a sociálny pedagóg	27 495,49
MV SR Bratislava	Odmeny prenesený výkon ŠS	674,75
Eurotalc	dar na stolono-tenisový turnaj	200,00
ZMOHG	dar na kultúrnu akciu Košariská	150,00

Granty a transfery boli účelovo určené a boli použité v súlade s ich účelom.

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
771 495,00	574 279,70	74,44

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 771 495,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 574 279,70 EUR.

Príjem z predaja kapitálových aktív:

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 0,00 EUR.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 4 490,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 3 495,00 EUR, čo predstavuje 77,84 % plnenie

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 767 005,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 570 784,70 EUR, čo predstavuje 74,42 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR Bratislava	200 000,00	Odstránenie havarijného stavu strechy ZŠ
MŽP SR Bratislava	370 784,70	Kompostáreň Gemerská Poloma

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
274 393	225 571,62	82,21

Z rozpočtovaných finančných príjmov 274 393,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 225 571,62 EUR, čo predstavuje 82,21 % plnenie.

Z rozpočtovaných finančných prostriedkov z rezervného fondu v sume 112 622 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 suma 63 800,25 €, čo predstavuje 56,65 % plnenie.

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:**Bežné príjmy**

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
67 963	65 035,54	95,69

Z rozpočtovaných bežných príjmov 67 963 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 65 035,54 EUR, čo predstavuje 95,69 % plnenie. Najvyššie príjmy tvoria príjmy súvisiace so stravovaním v celkovej v sume 63 531,82 €

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola 65 035,54 EUR

Kapitálové príjmy

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
0	0	0

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
2 875 848	2 566 628,35	89,25

Z rozpočtovaných celkových výdavkov **2 875 848,00** EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume **2 566 628,35** EUR, čo predstavuje **89,25 %** čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
924 673,55	869 035,60	93,98

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 924 673,55 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 869 035,60 EUR, čo predstavuje 93,98 % čerpanie.

Trieda - funkčná klasifikácia	Kategória	Názov	Schválený rozpočet rok 2022	Skutočnosť rozpočtu rok 2022	% plnenie
		Bežné výdavky	924 673,55	869 035,59	93,98%
0.1.1.1		Výdavky verejnej správy	338 146,55	311 350,07	92,08%
	610	Mzdy a platy	160 840	158 876,05	98,78%
	620	Poistné a príspevky do poisťovní	66 316	63 854,48	96,29%
	630	Tovary a služby	104 240,55	82 644,97	79,28%
	640	Transfery jednotlivcom a a nezisk. org.	6 750	5 974,57	88,51%
0.1.1.2		Finančná rozpočtová oblasť	2 310	2 267,01	98,14%
	630	Tovary a služby	2 268	2 267,01	99,96%
	650	Splácanie úrokov	42	0,00	
0.1.6.0		Všeobecné verejné služby - voľby, sčítavanie	2 000	1 708,20	85,41%
	620	Poistné a príspevky do poisťovní	80	50,27	62,84%
	630	Tovary a služby	1 920	1 657,93	86,35%
0.1.7.0		Transakcie verejného dlhu	650	186,63	28,71%
	650	Splácanie úrokov	650	186,63	28,71%
0.2.2.0		Civilná ochrana	575	489,80	85,18%
	620	Poistné a príspevky do poisťovní	54	52,58	97,37%
	630	Tovary a služby	521	437,22	83,92%
0.3.2.0		Ochrana pred požiarmi	11 971	9 843,86	82,23%
	630	Tovary a služby	11 971	9 843,86	82,23%
0.4.5.1.		Cestná doprava	7 700	7 328,00	95,17%
	630	Tovary a služby	7 700	7 328,00	95,17%

0.4.7.2.		Ubytovanie	7 000	6 999,96	100,00%
	610	Mzdy a platy	1 500	1 500,00	100,00%
	620	Poistné a príspevky do poisťovní	520	520,00	100,00%
	630	Tovary a služby	4 980	4 979,96	100,00%
0.5.1.0.		Nakladanie s odpadmi	46 482	46 480,26	100,00%
	630	Tovary a služby	46 482	46 480,26	100,00%
0.5.2.0.		Nakladanie s odpadovými vodami	79 297	73 842,75	93,12%
	610	Mzdy a platy	20 190	20 117,14	99,64%
	620	Poistné a príspevky do poisťovní	8 636	7 946,92	92,02%
	630	Tovary a služby	50 371	45 778,69	90,88%
	640	Transfery jednotlivcom a a nezisk. org.	100	0,00	0,00%
0.6.1.0		Rozvoj bývania	5 450	4 673,35	85,75%
	630	Tovary a služby	5 450	4 673,35	85,75%
0.6.2.0		Rozvoj obce	100 695	97 715,11	97,04%
	610	Mzdy a platy	52 302	52 167,61	99,74%
	620	Poistné a príspevky do poisťovní	18 283	18 231,46	99,72%
	630	Tovary a služby	29 610	27 006,25	91,21%
	640	Transfery jednotlivcom a a nezisk. org.	500	309,79	61,96%
0.6.4.0		Verejné osvetlenie	18 530	15 556,04	83,95%
	620	Poistné a príspevky do poisťovní	730	239,64	32,83%
	630	Tovary a služby	17 800	15 316,40	86,05%
0.8.1.0		Rekreačné a športové služby	12 400	11 394,20	91,89%
	630	Tovary a služby	3 700	2 994,20	80,92%
	640	Transfery jednotlivcom a a nezisk. org.	8 700	8 400,00	96,55%
0.8.2.0		Kultúrne služby	9 971	9 047,57	90,74%
	630	Tovary a služby	9 971	9 047,57	90,74%
0.8.3.0		Miestny rozhlas	300	76,80	25,60%
	630	Tovary a služby	300	76,80	25,60%
0.8.4.0		Náboženské a iné spoločenské služby	7 020	5 843,59	83,24%
	620	Poistné a príspevky do poisťovní	270	71,60	26,52%
	630	Tovary a služby	6 750	5 771,99	85,51%
0.9.1.1.1		Predškolská výchova	190 303	189 547,34	99,60%

	610	Mzdy a platy	122 427	122 307,30	99,90%
	620	Poistné a príspevky do poisťovní	47 573	47 137,31	99,08%
	630	Tovary a služby	17 060	17 046,79	99,92%
	640	Transfery jednotlivcom a a nezisk. org.	3 243	3 055,94	94,23%
0.9.2.*.		Primárne a nižšie vzdelávanie s bežnou starostlivosťou - Základná škola	1 057	1 056,81	99,98%
	630	Tovary a služby	1 057	1 056,81	99,98%
0.9.5.0.		Vzdelanie nedefinované - CVC	680	680,00	100,00%
	630	Tovary a služby	680	680,00	100,00%
1.0.2.0		Staroba - Sociálne služby - dôchodcovia	29 116	27 280,20	93,69%
	610	Mzdy a platy	16 850	16 808,19	99,75%
	620	Poistné a príspevky do poisťovní	5 896	5 874,00	99,63%
	630	Tovary a služby	6 170	4 598,01	74,52%
	640	Transfery jednotlivcom a a nezisk. org.	200	0,00	0,00%
1.0.7.0		Soc. pomoc občan. v hm.a soc. núdzi	53 020	45 668,04	86,13%
	630	Tovary a služby	31 020	29 375,14	94,70%
	640	Transfery jednotlivcom a a nezisk. org.	22 000	16 292,90	74,06%

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 374 109,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 371 776,29 EUR, čo je 99,38 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, opatrovateľskej služby, pracovníkov ČOV, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov.

Poistné a príspevkov do poisťovní

Z rozpočtovaných 148 358,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 143 978,26 EUR, čo je 97,05 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 360 021,55 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 319 061,21 EUR, čo je 88,62 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú

cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 41 493,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 34 033,20 EUR, čo predstavuje 82,02 % čerpanie.

Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami

Z rozpočtovaných 692,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 186,64 EUR, čo predstavuje 26,97 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
1 038 943,00	821 844,60	79,10 %

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 1 038 943,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 821 844,60 EUR, čo predstavuje 79,10 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Rekonštrukcia telocvične ZŠ

Z rozpočtovaných 128 101 EUR bolo skutočné vyčerpanie k 31.12.2022 v sume 128 100,80 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

b) Odstránenie havarijného stavu strechy ZŠ

Z rozpočtovaných 200 059,00 EUR bolo skutočné vyčerpanie k 31.12.2022 v sume 200 056,38 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

c) Výstavba a zriadenie kompostárne

Z rozpočtovaných 421 042,00 EUR bolo skutočné vyčerpanie k 31.12.2022 v sume 420 136,88 EUR, čo predstavuje 99,79 % čerpanie.

d) Výstavba a zriadenie zberného dvora

Z rozpočtovaných 252 386 EUR bolo skutočné vyčerpanie k 31.12.2022 v sume 40 880,00 EUR, čo predstavuje 16,20 % čerpanie.

e) Modernizácia vykurovania materskej školy

Z rozpočtovaných 11 480,00 EUR bolo skutočné vyčerpanie k 31.12.2022 v sume 10 937,85 EUR, čo predstavuje 95,28 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
50 865,00	50 865,00	100,00 %

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 50 865,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 50 865,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
861 366,45	824 883,15	95,76 %

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 861 366,45 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 824 883,15 EUR, čo predstavuje 95,76 % čerpanie.

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola 824 883,15 EUR

Trieda - funkčná klasifikácia	Kategória	Názov	Schválený rozpočet rok 2022	Skutočnosť rozpočtu rok 2022	% plnenie
		Bežné výdavky	861 366,45	824 883,15	95,76%
0.9.2.*.		Primárne a nižšie vzdelávanie s bežnou starostlivosťou - Základná škola	648 406,45	635 654,46	98,03%
	610	Mzdy a platy	398 387	397 053,70	99,67%
	620	Poistné a príspevky do poisťovní	144 441	143 863,87	99,60%
	630	Tovary a služby	99 416,45	88 954,34	89,48%
	640	Transfery jednotlivcom a a nezisk. org.	6 162	5 782,55	93,84%
0.9.5.0.		Vzdelanie nedefinované - ŠKD	44 384	43 049,73	96,99%
	610	Mzdy a platy	28 510	28 015,97	98,27%
	620	Poistné a príspevky do poisťovní	10 909	10 716,41	98,23%
	630	Tovary a služby	4 605	4 071,13	88,41%
	640	Transfery jednotlivcom a a nezisk. org.	360	246,22	68,39%
0.9.6.0.		Vedľajšie služby v školstve - SJ	141 114	134 917,86	95,61%
	610	Mzdy a platy	57 716	57 428,27	99,50%

	620	Poistné a príspevky do poisťovní	21 838	21 440,53	98,18%
	630	Tovary a služby	60 819	55 669,74	91,53%
	640	Transfery jednotlivcom a a nezisk. org.	741	379,32	51,19%
1.0.7.0		Soc. pomoc občan. v hm.a soc. núdži	27 462	11 261,10	41,01%
	630	Tovary a služby	27 462	11 261,10	41,01%

Kapitálové výdavky

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
0	0	0

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2022 v EUR
Bežné príjmy spolu	1 810 674,99
z toho : bežné príjmy obce	1 745 639,45
bežné príjmy RO	65 035,54
Bežné výdavky spolu	1 693 918,75
z toho : bežné výdavky obce	869 035,60
bežné výdavky RO	824 883,15
Bežný rozpočet	116 756,24
Kapitálové príjmy spolu	574 279,70
z toho : kapitálové príjmy obce	574 279,70
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	821 844,60
z toho : kapitálové výdavky obce	821 844,60
kapitálové výdavky RO	0
Kapitálový rozpočet	-247 564,90
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-130 808,66
Vylúčenie z prebytku	-21 329,06
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-152 137,72
Príjmy z finančných operácií	225 571,62
Výdavky z finančných operácií	50 865,00
Rozdiel finančných operácií	174 706,62
PRÍJMY SPOLU	2 610 526,31
VÝDAVKY SPOLU	2 566 628,35
Hospodárenie obce	43 897,96

Vylúčenie z prebytku	21 329,06
Upravené hospodárenie obce	22 568,90

Schodok rozpočtu v sume 130 808,66 EUR zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa upravuje o nevyčerpané účelovo určené prostriedky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku zo štátneho rozpočtu a na základe osobitných predpisov v sume **21 329,06 EUR a takto zistený schodok v sume 152 137,72 EUR** bol v rozpočtovom roku 2022 vysporiadaný

- z finančných operácií v sume **152 137,72 EUR**.

Schodok rozpočtu zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa upravuje - zvyšuje o :

- nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume **18 074,19 EUR**, a to na :
 - nevyčerpané normatívne a nenormatívne finančné prostriedky základnej školy v sume **10 832,41 EUR**,
 - detské prídavky v hmotnej núdzi v sume **390,00 EUR**,
 - dotácia na podporu výchovy k stravovacím návykom dieťaťa v sume **5 244,20 EUR**
 - dotácia za prácu skladníka CO v sume **222,78 EUR**,
 - nevyčerpané prostriedky z Fondu na podporu umenia na nákup kníh pre knižnicu v sume **710,,23 EUR**,
 - nevyčerpané prostriedky z MVSR Bratislava na referendum v sume **674,57 EUR**.
- nevyčerpané prostriedky školského stravovania na stravné a réžiu podľa ustanovenia §140-141 zákona č.245/2008 Z.z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v sume **1 860,56 EUR**,
- nevyčerpané prostriedky z podnikateľskej činnosti ako doplnkový zdroj financovania hlavnej činnosti podľa zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume **32,51 EUR**,
- nevyčerpané prostriedky z fondu prevádzky, údržby a opráv podľa ustanovenia § 18 ods.2 zákona č.443/2010 Z.z. o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní v z.n.p. v sume **1 361,80 EUR**,

ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku v súlade s ustanovením § 8 odsek 4 a 5 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Zostatok finančných operácií v sume **152 137,72 EUR**, bol použitý na:

- vysporiadanie upraveného schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume **152 137,72 EUR**

Zostatok finančných operácií podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume **22 568,90 EUR**, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu **22 568,90 EUR**

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2022 vo výške **22 568,90** EUR.

5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p.. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	63 842,16
Prírastky - z finančných operácií	83 844,46
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. 508/2021 zo dňa 28.07.2021 čerpanie rezervného fondu na modernizáciu vykurovania MŠ	10 300,25
- uznesenie č. 685/2022 zo dňa 31.05.2022 čerpanie rezervného fondu na výstavbu a zriadenie kompostárne	30 000,00
- uznesenie č. 508/2021 zo dňa 28.07.2021 čerpanie rezervného fondu na výstavbu a zriadenie zberného dvora	23 500,00
KZ k 31.12.2022	83 886,37

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	5 102,05
Prírastky - povinný prídel - 1,50 %	4 810,49
- ostatné prírastky	0
Úbytky - stravovanie zamestnancov	5 993,25
- regeneráciu PS, dopravu	0
- dopravné	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2022	3 919,29

Fond prevádzky, údržby a opráv

Obec vytvára fond prevádzky, údržby a opráv v zmysle ustanovenia § 18 zákona č.443/2010 Z.z. v z.n.p..

Fond prevádzky, údržby a opráv	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	8 501,10
Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	3 447,72
Úbytky - použitie fondu :	2 085,92
KZ k 31.12.2022	9 862,90

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2022 v EUR	KZ k 31.12.2022 v EUR
Majetok spolu	9 368 664,42	9 752 667,76
Neobežný majetok spolu	8 829 283,34	9 430 172,43
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	8 241,95	4 510,95
Dlhodobý hmotný majetok	8 430 826,56	9 037 680,48
Dlhodobý finančný majetok	390 214,83	387 981
Obežný majetok spolu	537 800,54	320 633,24
z toho :		
Zásoby	3 057,37	3 769,95
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	84 318,35	77 172,94
Finančné účty	450 424,82	239 690,35
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	1 580,54	1 862,09

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2022 v EUR	KZ k 31.12.2022 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	9 368 664,42	9 752 667,76
Vlastné imanie	3 040 899,15	3 061 684,79
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	3 040 899,15	3 061 684,79
Záväzky	819 521,05	821 721,66
z toho :		
Rezervy	3 500,00	3 700,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	159 610,83	18 074,19

Dlhodobé záväzky	412 327,93	393 351,30
Krátkodobé záväzky	155 319,42	353 765,24
Bankové úvery a výpomoci	88 762,87	52 830,93
Časové rozlíšenie	5 508 244,22	5 869 261,31

Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022 obsahuje údaje za konsolidovaný celok Obce Gemerská Poloma, t.j. obsahuje údaje z individuálnych účtovných závierok Obec Gemerská Poloma a Základná škola Gemerská Poloma za rok 2022.

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022

Stav záväzkov k 31.12.2022

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2022 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	240 981,36	240 981,36	0
- zamestnancom	60 481,95	60 481,95	0
- poisťovniam	40 142,96	40 142,96	0
- daňovému úradu	8 883,76	8 883,76	0
- štátnemu rozpočtu	0	0	0
- bankám	14 166,93	14 166,93	0
- prijaté návratné finančné výpomoci zo ŠR	38 664,00	38 664,00	
- štátnym fondom	374 040,86	374 040,86	0
- ostatné záväzky	22 585,65	22 585,65	0
Záväzky spolu k 31.12.2022	799 947,47	799 947,47	0

Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022 je tvorený z údajov za subjekty Obec Gemerská Poloma a Základná škola Gemerská Poloma.

Stav úverov a návratných finančných výpomocí (NFV) k 31.12.2022

Veriteľ	Účel	Zostatok k 1.1.2022	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2022	Splatnosť
VÚB a.s.	Stavba kanalizácie	50 098,87	2,50%	stavbou	14 106,43	2023
VÚB a.s.	Stavba zberného dvora	0,00	1,47%	stavbou	60,50	2026
ŠFRB	Nájomné byty	194 396,00	0,00 %	stavbou	186 871,04	2047
ŠFRB	Nájomné byty	194 509,86	0,00 %	stavbou	187 169,82	2048
Ministerstvo financií SR	Kompenzácia výpadku príjmov	38664,00	0,00%		38 664,00	2027

V roku 2020 bola prijatá návratná finančná výpomoc z MF SR zo štátnych finančných aktív na výkon samosprávnych funkcií z dôvodu kompenzácie výpadku dane z príjmov FO v roku 2020

v dôsledku pandémie ochorenia COVID-19 v sume 38 664,00 EUR, schválená obecným zastupiteľstvom dňa 29.09.2020 uznesením č. 467/2020. Prvá splátka v roku 2024 a posledná splátka v roku 2027. Dlžník môže predčasne splatiť celkovú sumu poskytnutej návratnej finančnej výpomoci alebo jej časť.

Obec uzatvorila v roku 2022 Zmluvu o úvere na výstavbu zberného dvora. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2026, splátky istiny a úrokov sú mesačné.

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

Obec v zmysle ustanovenia § 17 ods. 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p., môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak:

- a) celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- b) suma splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov neprekročí v príslušnom rozpočtovom roku **25 %** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka znížených o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu.

a) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. a) :

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2021:	
- skutočné bežné príjmy obce	1 665 205,31
- skutočné bežné príjmy RO	33 681,74
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2021	1 719 865,31
Celková suma dlhu obce k 31.12.2022:	
- zostatok istiny z emitovaných dlhopisov	0
- zostatok istiny zo zmeniek	0
- zostatok istiny z bankových úverov, pôžičiek	14 166,93
- zostatok istiny z dodávateľských úverov	0
- zostatok istiny z pôžičiek od subjektov VS	38 664,00
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	0
- zostatok istiny z pôžičiek od subjektov mimo VS	0
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB	374 040,86
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	0
- zostatok istiny z pôžičky z Fondu na podporu umenia	0
- zostatok istiny zo záväzkov po zmene veriteľa	0
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2022	426 871,79
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	374 040,86
- z úveru z Environmentálneho fondu	0
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	0
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	374 040,86
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2022	52 830,93

Zostatok istiny k 31.12.2022	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2021	§ 17 ods.6 písm. a)
52 830,93	1 719 865,31	3,07 %

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z. **bola splnená.**

b) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. b) :

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2021:	
- skutočné bežné príjmy obce	1 665 205,31
- skutočné bežné príjmy RO	33 681,74
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2021	1 698 887,05
Bežné príjmy obce a RO znížené o:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	608 791,95
- dotácie zo ŠR	136 072,42
- dotácie z Eurofondov	64 297,41
Spolu bežné príjmy obce a RO znížené k 31.12.2021	809 161,78
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2021	889 725,27
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821005 z bankových úverov	36 000,00
- 821007 z ostatných úverov	14 865,00
- 651002 – splácanie bankových úrokov	186,64
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2022	51 051,64

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2022	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2021	§ 17 ods.6 písm. b)
51 051,64	889 725,27	5,74 %

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č.583/2004 Z.z. **bola splnená.**

8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z.z.

Obec v roku 2022 poskytla dotácie právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
ŠK Polom Gemerská Poloma	7600	7000	600
STK Gemerská Poloma - stolný tenis	1400	1400	0

K 31.12.2022 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté.

9. Podnikateľská činnosť

Obec podniká na základe živnostenského oprávnenia 850-10715. Predmetom podnikania je:
- ubytovacie služby v ubytovacom zariadení Garni Hotel.

V roku 2022 dosiahla v podnikateľskej činnosti:

Celkové výnosy	9 546,00	EUR
Celkové náklady	9 512,40	EUR
Hospodársky výsledok - zisk	33,60	EUR

10. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- rozpočtom VÚC

V súlade s ustanovením § 16 ods.2 zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov má obec finančne usporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytli finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

- Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:

- **prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
ZŠ Gemerská Poloma	120 870,52	116 108,63	4 761,89

--	--	--	--

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - zostatok
ZŠ normatívne finančné prostriedky	545 046,00	534 213,59	10 832,41
ZŠ Gemerská Poloma-nenormatívne finančné prostriedky	60 833,23	60 833,23	0,00
ZŠ projekt škola otvorená všetkým	27 495,49	27 495,49	0,00

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, ... - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
ÚPSVR Rožňava	Aktivačná činnosť, MOS	21 879,67	21 879,67	0,00
ÚPSVR Rožňava	Detské prídavky	14 312,24	13 922,24	390,00
ÚPSVR Rožňava	Dotácia na školské pomôcky	879,80	879,80	0,00
ÚPSVR Rožňava	Osobitný príjemca DHN	16 292,90	16 292,90	0,00
ÚPSVR Rožňava	Dotácia na stravu hmotnej núdzi	15 741,70	10 497,50	5 244,20
MV SR Bratislava	Prenesený výkon ŠS-register adries	1 293,20	1 293,20	0,00
MV SR Bratislava	Voľby	2 382,77	2 382,77	0,00
MV SR Bratislava	Prenesený výkon ŠS-životné pros.	198,49	198,49	0,00
MV SR Bratislava	Prenesený výkon ŠS-REGOB	654,06	654,06	0,00
MV SR Bratislava	Údržba vojnových hrobov	92,83	92,83	0,00
MK SR Bratislava	Projekt Knižnica - knihy	1500,00	905,58	94,42
MK SR Bratislava	Projekt Dolina	3 500,00	3 500,00	0,00
MV SR Bratislava	Skladník CO	222,78	0,00	222,78
Dobrovoľná požiarna ochrana	Dotácia na požiarnu ochranu	3 000,00	3 000,00	0,00
MV SR Bratislava-odbor školstva KE	Normatívne a nenormatívne FP – pre ZŠ Gemerská Poloma	605 879,23	595 046,82	10 832,41
MV SR Bratislava-odbor školstva KE	Príspevok pre MŠ podľa §6	10 062	10 062	0,00
Implementačná agentúra MPSVR	Opatrovateľská služba	6 800,00	6 800	0,00

Bratislava				
MŽP SR	Dotácia na výstavbu kompostárne	370 784,70	370 784,70	0,00
MPC Prešov	Špeciálny a sociálny pedagóg	27 495,49	27 495,49	0,00
MPSVR SR Bratislava	Odmeny prenesený výkon SŠ	674,75	674,75	0,00
MVSR Bratislava	Odstránenie havarijného stavu telocvične ZŠ	200 000,00	200 000,00	0,00
MV SR Bratislava	Mimoriadne situácie – požiar, povodeň, Covid	1 831,65	1 831,65	0,00

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2022 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Obec Štítnik – SOÚ životné prostredie	198,49	198,49	0,00
Mesto Dobšiná – SOÚ školský	198,70	198,70	0,00
Obec Štítnik – SOÚ stavebný	2 144,71	2 144,71	0,00

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

VÚC	Suma prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

11. Hodnotenie plnenia rozpočtu

Celkové plnenie príjmovej aj výdavkovej časti rozpočtu bolo v súlade so schváleným rozpočtom na rok 2022.

Pri príjmoch došlo k navýšeniu dotácie na normatívne a nenormatívne finančné prostriedky pre Základnú školu. V roku 2022 došlo k zvýšeniu výnosu dane z príjmov fyzických osôb poukazovaných Ministerstvom financií SR územnej samospráve. Na úseku správy daní a poplatkov sa zvýšil výber vyrubených miestnych daní a poplatkov, ako aj nedoplatkov za predchádzajúce obdobia.

Vo výdavkovej časti patria medzi najvyššie položky kapitálové výdavky, t. j. rekonštrukcia telocvične Základnej školy, odstránenie havarijného stavu strechy Základnej školy, modernizácia vykurovania Materskej školy, zariadenia a výstavba kompostárne, výstavba a zriadenie zberného dvora. Rozpočet na bežných výdavkov nebol prekročený, celkové bežné výdavky boli čerpané v sume 1 693 918,75 EUR čo predstavuje čerpanie na úrovni 94,84 %. Z tohto dôvodu vznikol kladný výsledok hospodárenia spolu s finančnými prostriedkami obce. Po odpočítaní účelovo viazaných finančných prostriedkov, t.j. finančných prostriedkov zo ŠR vznikol prebytok rozpočtu, ktorý obec použije na krytie výdavkov v budúcom rozpočtovom období.