



Závěrečný účet Mesta Rajec Teplice a rozpočtové hospodářství za rok 2022

Predkladá : Ing. Ambróz Hájnik, PhD, primátor mesta

Spracoval: Anna Knapcová a Zuzana Kasmanová, referent pre účtovníctvo, ekonomiku a majetok mesta

V Rajeckých Tepliciach dňa 7.6.2023

Návrh záverečného účtu vyvesený na elektronickej úradnej tabuli a webovej stránke mesta dňa 13.6.2023.

Závěrečný účet schválený mestským zastupiteľstvom dňa, uznesením č./2023

Závěrečný účet zverejnený na elektronickej úradnej tabuli a webovej stránke mesta dňa 13.6.2023.

Závěrečný účet mesta Rajecké Teplice za rok 2022 je spracovaný v súlade so zákonom č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Závěrečný účet obce za rok 2022 obsahuje:

- A. Rozpočtové hospodárenie za rok 2022
 - I. Plnenie príjmov rozpočtu
 - II. Čerpanie výdavkov rozpočtu
 - III. Finančné operácie
 - IV. Výsledok hospodárenia

- B. Bilancia aktív a pasív
 - I. Aktíva mesta Rajecké Teplice k 31.12.2022
 - II. Pasíva mesta Rajecké Teplice k 31.12.2022

- C. Prehľad o stave a vývoji dlhu

- D. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

- E. Prehľad o poskytnutých dotáciách

- F. Údaje o podnikateľskej činnosti

- G. Údaje o poskytnutých zárukách

- H. Návrh uznesenia

Príloha :

Hodnotenie programového rozpočtu obce za rok 2022 k 31.12.2022

A. ROZPOČTOVÉ HOSPODÁRENIE ZA ROK 2022

Základným nástrojom finančného hospodárenia mesta bol rozpočet mesta na rok 2022.

Mesto zostavilo 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 mesta na rok 2022 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Rozpočet mesta bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 09.12.2021 uznesením č. 44/2021

Zmeny rozpočtu boli počas rozpočtového roka vykonávané rozpočtovými opatreniami podľa § 14 ods. 2 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Všetky rozpočtové opatrenia sú zaznamenané v operatívnej evidencii rozpočtových opatrení. Celkovo bolo vydaných 19 rozpočtových opatrení.

Hospodárenie mesta spolu s RO - ZŠ dokumentuje tabuľka:

	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Čerpanie rozpočtu
Bežný rozpočet			
Príjmy mesto + RO	2 527 674,00	2 906 367,21	2 845 534,10
<i>z toho príjmy mesto</i>	2 524 074,00	2 894 226,65	2 833 393,54
<i>z toho príjmy RO</i>	3 600,00	12 140,56	12 140,56
Výdavky obec + RO	2 460 826,00	2 747 976,89	2 491 823,74
<i>z toho výdavky mesta</i>	1 660 890,00	1 885 416,96	1 629 263,81
<i>z toho výdavky RO</i>	799 936,00	862 559,93	862 559,93
Prebytok bežného rozpočtu	66 848,00	158 390,32	353 710,36
Kapitálový rozpočet			
Príjmy mesta	0,00	3 000,00	3 000,00
Príjmy RO	0,00	0,00	0,00
Výdavky mesta	210 000,00	526 730,00	218 034,00
Výdavky RO	0,00	0,00	0,00
Schodok kapitálového rozpočtu	-210 000,00	-523 730,00	-215 034,00
Prebytok/schodok rozpočtu	-143 152,00	-365 339,68	138 676,36
Finančné operácie			
Príjmové finančné operácie mesta	175 000,00	530 833,00	304 058,05
Príjmové finančné operácie RO	0,00	0,00	0,00
finančné zábezpeky mesta	0,00	0,00	25 000,00
Výdavkové finančné operácie mesta	31 848,00	31 848,00	56 847,98
Výdavkové finančné operácie RO	0,00	0,00	0,00
Rozdiel vo finančných operáciach	143 152,00	498 985,00	222 210,07

I. PLNENIE PRÍJMOV ROZPOČTU

Vlastné príjmy bežného rozpočtu predstavovali daňové príjmy a nedaňové príjmy. Cudzie príjmy bežného rozpočtu boli tvorené dotáciami na činnosť preneseného výkonu štátnej správy a dotáciou z DHZ. Kapitálové príjmy boli tvorené dotáciou od Žilinského samosprávneho kraja na cyklo nabíjačku.

Mesto hospodáril v oblasti príjmov nasledovne:

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť
Bežné príjmy s RO	2 454 674,00	2 775 768,92	2 715 235,81
Kapitálové príjmy	0,00	3 000,00	3 000,00

1. BEŽNÉ PRÍJMY

Bežné príjmy zahŕňajú vlastné príjmy (daňové a nedaňové) a cudzie príjmy. Ich plnenie bolo nasledovné:

Údaje sú uvádzané v eurách:

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť
Daňové príjmy	1 405 028,00	1 549 056,95	1 533 236,32
Nedaňové príjmy	274 122,00	317 672,90	290 691,78
Granty a transfery	775 524,00	909 039,07	891 307,71

1.1 Daňové príjmy

Údaje sú uvádzané v eurách:

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť
Daň z príjmov a kapitálového majetku	1 080 823,00	1 208 086,00	1 208 085,14
Daň z majetku	171 670,00	182 806,42	176 681,42
Dane za tovary a služby	152 535,00	158 164,53	148 469,76

Daň z príjmov a kapitálového majetku:

Najpodstatnejšou časťou bežných príjmov obce je *daň z príjmov fyzických osôb tzv. podielová daň zo ŠR*, ktorá predstavuje 44,49 % z celkových skutočných bežných príjmov.

Daň z majetku:

Údaje sú uvádzané v eurách:

Daň z majetku	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť
Z pozemkov	19 700,00	24 081,00	21 706,00
Zo stavieb	147 670,00	152 447,45	149 665,45
Z bytov	4 300,00	6 277,97	5 309,97

V roku 2022 bolo zdanených celkom 2 106 objektov s počtom daňových poplatníkov 1383 čo je mierny nárast oproti predošlému roku.

Dane za tovary a služby:

Údaje sú uvádzané v eurách:

Dane za tovary a služby	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť
Za psa	1 945,00	1 953,41	1 953,41
Za užívanie verejného priestranstva	22 000,00	37 677,09	27 982,32
Za komunálny odpad	128 590,00	118 534,03	118 534,03

Daň za psa

V roku 2022 bolo spoplatnených psov 279 psov.

Daň za verejné priestranstvo

V roku 2022 bolo evidovaných 38 daňovníkov.

Poplatok za komunálny odpad

Počet evidovaných poplatníkov v roku 2022 bol 2 966.

1.2 Nedaňové príjmy

Zahŕňajú príjmy z vlastníctva majetku a príjmy z administratívnych a iných poplatkov, ich plnenie bolo v roku 2022 nasledovné:

Údaje sú uvádzané v eurách:

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť
Z vlastníctva majetku	68 521,00	69 908,07	69 594,07
Administratívne a iné poplatky	193 999,00	211 572,49	185 051,37
Iné nedaňové príjmy	11 602,00	36 192,34	36 046,34

Príjmy z vlastníctva majetku:

tvoria príjmy z prenájmu tržnice, zdravotného strediska – Centrum integrovanej zdravotnej starostlivosti, budovy MsÚ, KD Poluvsie, chaty na ul. 1.mája – Slniečny pavilón, mini futbalového ihriska pri ZŠ, prenájom pozemkov na Campingu Slniečné skaly, prenájom predajných drevených stánkov na námestí

Administratívne a iné poplatky:

ide najmä o príjmy zo správnych poplatkov, ktoré predstavujú príjmy vyberané mestom v zmysle platných právnych predpisov. Patria sem správne poplatky vyberané za overovanie listín, za vydanie rybárskych lístkov, za vydanie povolenia na zmenu užívaniu, za zmenu licencie, správne poplatky v zmysle stavebného zákona, správne poplatky za matriky, za uloženie odpadu na území obce a pod.

Ďalej ide o príjmy za porušenie predpisov a to najmä za stavebné priestupky, omeškané úhrady, porušenie VZN v oblasti životného prostredia, za znečisťovanie ovzdušia a pod.

Celkove boli tieto príjmy dosiahnuté vo výške 185 051,37 €.

Súčasťou príjmovej časti rozpočtu sú aj príjmy rozpočtovej organizácie (ďalej len RO) zriadenej mestom (ZŠ s MŠ), ktoré boli dosiahnuté v roku 2022 vo výške 12 140,56 €.

Iné nedaňové príjmy:

príjmy z náhrad z poistného plnenia, prijaté úroky z bankových účtov, z dobropisov za energie, z vyúčtovania prenajatých budov, preplatky na zdravotnom poistení a pod.

1.3 Granty a transfery

Ide o granty a transfery účelovo viazané, ktoré boli obci poukázané vo výške podľa prehľadu v nasledovnej tabuľke:

Poskytovateľ	Suma	Účel použitia
Ministerstvo vnútra SR	1 099,68	Hlásenie pobytu občanov a register obyvateľov, register adries
Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR	3 906,32	Stavebný úrad - stavebný poriadok
Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR	130,29	Stavebný úrad - miestne komunikácie a účelové komunikácie (doprava)
Okresný úrad - odbor školstva	803 483,67	Základné školstvo
Okresný úrad - odbor školstva	2 839,20	MŠ - predškolači
Ministerstvo vnútra SR	4 564,16	Voľby do samosprávy obcí a voľby do VÚC
Ministerstvo vnútra SR	129,96	Vojnové hroby
Ministerstvo kultúry SR	222,78	Odmeny skladníkom CO
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny	2 839,20	Stravné MŠ predškolači
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny	1 965,60	Stravné ZŠ
Ministerstvo vnútra SR	34 682,50	Dotácia na ubytovanie odídencov z Ukrajiny
Ministerstvo vnútra SR	1 012,13	Stavebný úrad-prenesený výkon štátnej správy
Ministerstvo vnútra SR	2 023,71	Referendum
Ministerstvo vnútra SR	17 521,35	Matrika
OOCR	1 500,00	Letné slávnosti
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	1 400,00	Na zabezpečenie materiálno-technického vybavenia DHZO Rajecké Teplice
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	3 000,00	Na zabezpečenie materiálno-technického vybavenia DHZO Poluvsie
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	98,27	Refundácia nákladov pri zásahu požiaru - DHZ Poluvsie

2. KAPITÁLOVÉ PRÍJMY

Údaje sú uvádzané v eurách:

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť
Kapitálový transfer	0,00	3 000,00	3 000,00

Mesto malo v roku 2022 kapitálové príjmy zo Žilinského samosprávneho kraja na cyklonabíjačku.

II. ČERPANIE VÝDAVKOV ROZPOČTU

Mesto čerpalo výdavky spolu s RO nasledovne:

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	%
Bežné výdavky mesto + RO	2 460 826,00	2 747 976,89	2 491 823,74	90,68%
<i>z toho bežné výdavky mesta</i>	1 660 890,00	1 885 416,96	1 629 263,81	86,41%
<i>z toho bežné výdavky RO</i>	799 936,00	862 559,93	862 559,93	100%
Kapitálové výdavky mesto + RO	210 000,00	526 730,00	218 034,00	41,39%
<i>z toho kapitálové výdavky mesta</i>	210 000,00	526 730,00	218 034,00	41,39%
<i>z toho kapitálové výdavky RO</i>	0,00	0,00	0,00	0%
Finančné výdavky mesto + RO	31 848,00	31 848,00	56 847,98	178,50%
<i>z toho finančné výdavky mesta</i>	31 848,00	31 848,00	56 847,98	178,50%
<i>z toho finančné výdavky RO</i>	0,00	0,00	0,00	0%

1. BEŽNÉ VÝDAVKY

Bežné výdavky rozpočtu ZŠ boli podľa funkčnej klasifikácie čerpané nasledovne:

Údaje sú uvádzané v eurách:

Funkčná klasifikácia	Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť
09.1.2.1	Primárne vzdelávanie I.stupeň ZŠ	225 591,00	209 886,82	209 886,82
09.2.1.1	II. stupeň ZŠ	521 363,00	596 519,52	596 519,52
09.5.0	Školský klub detí	52 982,00	56 153,59	56 153,59

Bežné výdavky rozpočtu mesta boli podľa programov čerpané nasledovne:

Údaje sú uvádzané v eurách:

Program	Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
1	Plánovanie, manažment a kontrola	26 506,00	28 876,02	12 232,90	42,36%
2	Propagácia a marketing	10 885,00	12 211,00	9 286,24	76,05%
3	Interné služby	81 024,00	82 023,80	79 389,19	96,79%
4	Služby občanom	46 459,00	59 627,10	42 075,03	70,56%
5	Bezpečnosť	71 335,00	104 305,13	90 228,06	86,50%
6	Odpadové hospodárstvo	135 590,00	130 616,47	125 445,88	96,04%
7	Správa a údržba ciest a komunikácií	51 585,00	60 542,52	59 328,70	98,00%
8	Doprava	1 750,00	2 206,00	1 136,99	51,54%
9	Vzdelávanie	507 884,00	543 638,61	483 929,97	89,02%
10	Šport	7 925,00	7 525,00	4 955,20	65,85%
11	Kultúra	28 207,00	50 632,64	42 952,61	84,83%
12	Prostredie pre život	20 900,00	27 510,76	19 698,72	71,60%
13	Sociálne služby	76 609,00	122 953,95	106 965,92	87,00%
14	Administratíva	594 231,00	652 747,96	551 638,40	84,51%

2.KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY

Kapitálové výdavky rozpočtu obce boli čerpané nasledovne:

Údaje sú uvádzané v eurách:

Program	Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
2	Propagácia a marketing	0,00	3 000,00	2 717,40	91%
3	Interné služby	5 000,00	5 000,00	0,00	0%
7	Správa a údržba ciest a komunikácií	0,00	60 000,00	56 919,90	95%
9	Vzdelávanie	9 000,00	85 010,00	84 009,27	99%
11	Kultúra	0,00	83 220,00	74 387,43	89%
12	Prostredie pre život	5 000,00	32 000,00	0,00	0%
13	Sociálne služby	191 000,00	258 500,00	0,00	0%

Podrobné čerpanie kapitálových výdavkov podľa programov:

Údaje sú uvádzané v eurách:

Program	Názov programu	Názov investície	Čiastka
2	Propagácia a marketing	Cyklo nabíjačka	2 717,40
7	Komunikácie	Chodník - Lúčky	56 919,90
9	Vzdelávanie	Rekonštrukcia elektroinštalácie ZŠ Rajecké Teplice	84 009,27
11	Kultúra	Detské ihrisko v MŠ	5 758,00
11	Kultúra	Oplotenie KD Poluvsie	68 629,43

Hodnotenie programového rozpočtu tvorí prílohu záverečného účtu obce za rok 2022.

III. FINANČNÉ OPERÁCIE

1. PRÍJMOVÉ FINANČNÉ OPERÁCIE

Údaje sú uvádzané v eurách:

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť
Ostatné finančné operácie	0,00	0,00	25 000,00
Zostatok nevyčerpaných účelových finančných prostriedkov	175 000,00	530 833,00	279 058,05
Prevod prostriedkov peňažných fondov	0,00	0,00	0,00
Tuzemské úvery a pôžičky	0,00	0,00	0,00

Zostatok nevyčerpaných účelových finančných prostriedkov:

tvoria nevyčerpané normatívne prostriedky ZŠ z r. 2021 v sume 11 650,00 €, zapojenie na vyrovnanie rozpočtu zostatok účtu školskej jedálne vo výške 9 067,00 €, nevyčerpaná dotácia na stravu pre ZŠ z r. 2021 v sume 28 549,80 € a MŠ 2 494,80 €, zostatok finančných prostriedkov na sčítanie obyvateľov, domov a bytov z r. 2021 vo výške 1 639,20 €, zostatok z dotácie na elektroinštaláciu pre ZŠ v sume 79 650,00 € a prostriedky Rezervného fondu obce.

Ostatné finančné operácie:

tvorí prijatá zábezpeka 4.1.2022 v sume 25 000,00 € na stavebné práce, ktorá bola vrátená 22.3.2022.

Evidencia Rezervného fondu:

	Účel	Suma v Eur
Začiatkový stav k 1.1.2022		223 056,30
Tvorba Rezervného fondu:		
Uznesenie zastupiteľstva č.20/2022/B I. zo dňa 30.6.2022	zostatky príjmových finančných operácií	24 876,50
Spolu		24 876,50
Použitie Rezervného fondu:		
<i>došlé investičné faktúry č.:</i>		
DFI2022/9, DFI2022/10, DFI2022/11, DFI2022/12	Oplotenie KD	66 209,43
DFI2022/4	Chodník Lúčky	56 919,90
Spolu		123 129,33
Konečný zostatok k 31.12.2022		124 803,47

Evidencia Peňažných fondov:

	Účel	Suma v Eur
Začiatkový stav k 1.1.2022		0,00
Tvorba Peňažných fondov:		
Uznesenie zastupiteľstva č.20/2022/B II. zo dňa 30.6.2022. Z toho: a) ZPS Harmónia (Zariadenie pre seniorov) realizácia stavebných prác vo výške 67 500,00 EUR b) Vybudovanie detského ihriska na ul. Osloboditeľov vo výške 20 000,00 EUR c) Komunitné centrum – rekonštrukcia vo výške 5 000,00 EUR d) Oplotenie Kultúrneho domu v Poluvsí vo výške 70 000,00 EUR e) Rekonštrukcia chodníka na ul. Lúčky vo výške 60 000,00 EUR	zostatky príjmových finančných operácií	222 500,00
Spolu		222 500,00
Použitie Peňažných fondov:		
Spolu		0,00
Konečný zostatok k 31.12.2022		222 500,00

Tuzemské úvery a pôžičky:

V roku 2022 neboli prijaté úvery ani pôžičky.

2. VÝDAVKOVÉ FINANČNÉ OPERÁCIE

Údaje sú uvádzané v eurách:

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť
Splácanie istiny investičného splátkového úveru a dlhodobého úveru na centrum integrovanej zdravotnej starostlivosti	31 848,00	31 848,00	31 847,98
Finančné zábezpeky	0,00	0,00	25 000,00

Splácanie istiny úverov:

Investičný splátkový úver z ČSOB bol splatený v 06/2022.

Dlhodobý úver zo SLSP na Centrum integrovanej zdravotnej starostlivosti bude splatený v 12/2031.

IV. VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA

Výsledok rozpočtového hospodárenia sa zisťuje po zúčtovaní celkových príjmov a výdavkov ako výsledok ich súhrnnej bilancie. Výsledok rozpočtového hospodárenia môže byť prebytok alebo schodok jej rozpočtu. Podľa § 2 písm. b) a c) a § 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 prebytkom rozpočtu je kladný rozdiel medzi príjmami a výdavkami rozpočtu. Pod príjmami a výdavkami rozpočtu sa chápu bežné príjmy a bežné výdavky (bežný rozpočet) a kapitálové príjmy a kapitálové výdavky (kapitálový rozpočet). Súčasťou príjmov a výdavkov rozpočtu nie sú finančné operácie.

Hospodárenie obce dokumentuje nasledovná tabuľka:

Údaje sú uvádzané v eurách:

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť
Bežné príjmy mesto	2 524 074,00	2 894 226,65	2 833 393,54
Bežné príjmy RO	3 600,00	12 140,56	12 140,56
Bežné výdavky mesto	1 660 890,00	1 885 416,96	1 629 263,81
Bežné výdavky RO	799 936,00	862 559,93	862 559,93
Prebytok bežného rozpočtu	66 848,00	158 390,32	353 710,36
Kapitálové príjmy mesta	0,00	3 000,00	3 000,00
Kapitálové príjmy RO	0,00	0,00	0,00
Kapitálové výdavky mesta	210 000,00	526 730,00	218 034,00
Kapitálové výdavky RO	0,00	0,00	0,00
Schodok kapitálového rozpočtu	-210 000,00	-523 730,00	-215 034,00
Príjmy celkom	2 527 674,00	2 909 367,21	2 848 534,10
Výdavky celkom	2 670 826,00	3 274 706,89	2 709 857,74
Prebytok rozpočtu	-143 152,00	-365 339,68	138 676,36
Príjmové finančné operácie mesta	175 000,00	530 833,00	304 058,05
Príjmové finančné operácie RO	0,00	0,00	0,00
_ finančné zábezpeky mesta	0,00	0,00	25 000,00
Výdavkové finančné operácie mesta	31 848,00	31 848,00	56 847,98
Výdavkové finančné operácie RO	0,00	0,00	25 000,00
Zostatok finančných operácií	143 152,00	498 985,00	247 210,07

Prebytok rozpočtu vo výške **138 676,36 €** 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, znížený o nevyčerpané finančné prostriedky zo ŠR v sume 9 433,09 €, zostatok účtu školskej jedálne v sume 9 804,59 €.

zistený v sume **119 438,68 €**

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 zistený vo výške **247 210,07 €**

Celkové dosiahnuté príjmy, vrátane príjmov Základnej školy predstavujú

sumu: **3 127 592,15 €**

Celkové výdavky vrátane ZŠ **2 741 705,72 €**

Rozdiel **385 886,43 €**

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v zmysle neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, **z tohto prebytku vylučujú:**

- a) nevyčerpané prostriedky **školského stravovania na stravné** 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 **9 804,59 €**, (na účte ŠJ)
- b) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume **9 433,09 €**, a to na :
 - prenesený výkon v oblasti školstva (ZŠ) v sume 5 594,48 €
 - stravné predškolačci MŠ v sume 1 612,00 €
 - stravné ZŠ v sume v sume 202,90 €
 - dotácia na Referendum v sume 2 023,71 €

Na základe vyššie uvedených skutočností je hospodárenie podľa výkazu FIN 1.12 za rok 2022 vo výške **366 648,75**.

Zostatky finančných prostriedkov k 31.12.2022 boli nasledovné :

Údaje sú uvádzané v eurách:

221 finančné účty	641 155,26
211 pokladnica	2 175,11
Zostatok účtu ŠJ	9 804,59
SPOLU:	653 134,96

Pre výpočet základu pre tvorbu RF je potrebné odpočítať finančné prostriedky, ktoré nemôžu byť v roku 2022 základom pre tvorbu RF :

Údaje sú uvádzané v eurách:

- zostatok sociálneho fondu	5 393,44
- zostatok rezervného fondu	124 803,47
- zostatok peňažných fondov	222 500,00
- nevyčerpané prostriedky ŠJ	9 804,59
SPOLU:	362 501,50

Zostatok: 290 633,46 € (653 134,96 – 362 501,50 €)

Na základe vykonanej kontroly účtovných súvzťažností, má mesto Rajecké Teplice k 31.12.2022 voľných disponibilných finančných prostriedkov na účtoch v banke a v pokladnici mesta v celkovej výške **290 633,46 €** :

Mesto môže tvoriť rezervný fond iba z týchto finančných prostriedkov.

Výsledok hospodárenia, ktorý bol vyčíslený z čerpania rozpočtu , ktoré je vykázané vo výkazoch FIN 1-12 nezodpovedá skutočným finančným prostriedkom mesta.

Na základe uvedenej skutočnosti navrhujeme tvorbu rezervného fondu mesta Rajecké Teplice za rok 2022 vo výške 290 633,46 €.

B. BILANCIA AKTÍV A PASÍV

I. AKTÍVA MESTA K 31.12.2022

Názov	ZS k 1.1.2022 v EUR	KZ k 31.12.2022 v EUR
<i>Majetok spolu</i>	<i>6 761 421,13</i>	<i>6 761 683,18</i>
Neobežný majetok spolu	6 110 636,80	6 084 108,51
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	29 472,32	25 302,44
Dlhodobý hmotný majetok	5 608 970,35	5 586 611,94
Dlhodobý finančný majetok	472 194,13	472 194,13
Obežný majetok spolu	636 692,19	672 044,65
z toho :		
Zásoby	3 364,92	3 990,79
Zúčtovanie medzi subjektami VS	14,01	17,45
Dlhodobé pohľadávky	00,00	00,00
Krátkodobé pohľadávky	25 968,99	24 332,54
Finančné účty	607 344,27	643 703,87
Časové rozlíšenie	14 092,13	5 530,02

II. PASÍVA MESTA K 31.12.2022

Názov	ZS k 1.1.2022 v EUR	KZ k 31.12.2022 v EUR
<i>Vlastné imanie a záväzky spolu</i>	<i>6 761 421,13</i>	<i>6 761 683,18</i>
Vlastné imanie	3 350 774,30	3 478 081,56
z toho :		
Výsledok hospodárenia	3 350 774,30	3 478 081,56
Záväzky	474 211,83	386 824,38
z toho :		
Rezervy	1 436,18	1 750,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	123 983,90	9 433,09
Dlhodobé záväzky	1 025,23	5 393,44
Krátkodobé záväzky	90 926,54	145 481,81
Bankové úvery a výpomoci	256 839,98	224 766,04
Časové rozlíšenie	2 936 434,99	2 896 777,24

C. PREHLAD O STAVE A VÝVOJI DLHU

Východiskové údaje:		Rok 2021
1.	Bežné príjmy mesto	2 611 366,21
2.	- 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 - § 17, ods.6, písm. b) zákona č.583/2004 Z. z. v znení neskorších predpisov	-1 699 506,10
3.	Bežné príjmy ZŠ	5 638,59
4.	- prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci (ZŠ) z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu - § 17, ods.6, písm. b) zákona č.583/2004 Z. z. v znení neskorších predpisov	0,00
5.	Bežné príjmy celkom (r. 1+ r. 3)	2 617 004,80
	Bežné príjmy – príjmy podľa § 17, ods.6, písm. b) zákona č.583/2004 Z. z. v znení neskorších predpisov (r.5 – r.2 – r.4)	917 498,70

Celková suma dlhu mesta k 31.12.2022:

Zostatok istiny z bankových úverov	224 766,04
Spolu celková suma dlhu mesta:	224 766,04

	Rok 2022
Finančné výdavky na splácanie istín (821005, 821007):	31 847,98
Finančné výdavky na splácanie úrokov (651002, 651004):	402,77
Dlhová služba spolu:	32 250,75

Ukazovatele zadĺženosti	Rok 2022	Obmedzenie zákonom
Bankové úvery k bežným príjmom	8,59%	< 60%
Dlhová služba k bežným príjmom - 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 - § 17, ods.6,písm.b) zákona č.583/2004 Z.z. v znení neskorších predpisov	3,52%	< 25%

Podmienky na prijatie návratných zdrojov financovania sú upravené v ustanovení § 17 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Podľa cit. ustanovenia obec 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 ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov neprekročí 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, pričom platí, že obe podmienky musia byť splnené súčasne.

Mesto v roku 2022 dodržalo pravidlá používania návratných zdrojov financovania podľa ustanovenia § 17 odsek 6 zákona č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z. n. p. 10.

D. ÚDAJE O HOSPODÁRENÍ PRÍSPEVKOVÝCH ORGANIZÁCIÍ

Mesto Rajecké Teplice nie je zriaďovateľom žiadnej príspevkovej organizácie.

E. PREHĽAD O POSKYTNUTÝCH DOTÁCIÁCH

- zriadeným a založeným právnickým osobám – ZŠ
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom – subjekty mimo verejnej správy
- ostatným právnickým a fyzickým osobám – podnikateľom
- ostatným subjektom v rámci verejnej správy

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

1. Finančné usporiadanie voči ZŠ Rajecké Teplice

Mesto v roku 2022 poskytla Základnej škole nasledovné finančné prostriedky zo svojho rozpočtu:

Financovanie originálnych kompetencií – ŠKD a vlastné príjmy ZŠ: **57 153,59 €**

2. Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu

	Názov zostatku v členení podľa štruktúry súvahy	Stav	Druh	Príjem	Zúčtovanie	Zúčtovanie	Stav
Účet 357	/riadky súvahy 134 až 139/ /záväzok/ Účet 357	záväzku k 31.12.2021	transferu	bežného/ kapitálového transferu +	do výnosov bežného účetného obdobia -	do výnosov budúcich období /účet 384/ -	záväzku k 31.12. 2022 z dôvodu prijatých transferov
357/1	Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce - ZŠ	91 300,00	bežný	803 483,67	890 297,04	0,00	5 594,48
357/10	Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce - stravné predškolskáci MŠ	2 494,80	bežný	2 839,20	3 722,00	0,00	1 612,00
357/11	Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce - vojnové hroby	0,00	bežný	129,96	129,96	0,00	0,00
357/14	Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce - stravné ZŠ	28 549,90	bežný	1 965,60	30 312,60	0,00	202,90
357/15	Dotácia "Sčítanie obyvateľov, domov a bytov"	1 639,20	bežný	0,00	1 639,20	0,00	0,00
357/17	Dotácia na ubytovanie odídencom z Ukrajiny	0,00	bežný	34 682,50	34 682,50	0,00	0,00
357/3	Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce - matrika	0,00	bežný	17 521,35	17 521,35	0,00	0,00
357/4	Ostatné zúčtovanie rozp.obce-krajský stav.úrad	0,00	bežný	4 036,61	4 036,61	0,00	0,00
357	Refundácia odmena CO sklad	0,00	bežný	222,78	222,78	0,00	0,00
357	Dotácia prenesený výkon štátnej správy na stav.úseku	0,00	bežný	1 012,13	1 012,13	0,00	0,00
357	Dotácia voľby do orgánov samosprávy obcí a VÚC	0,00	bežný	9 399,11	9 399,11	0,00	0,00
357	Dotácia na referendum	0,00	bežný	2 023,71	0,00	0,00	2 023,71
	Spolu	123 983,90		877 316,62	992 975,28	0,00	9 433,09

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

3. Finančné usporiadanie voči ostatným subjektom mimo verejnej správy.

Názov zostatku v členení podľa štruktúry súvahy /riadok súvahy 172/	Stav záväzku k 31.12.2021	Druh transferu /bežný, kapitálový/	Poskytnutie bežného/kapitálového transferu +	Zúčtovanie transferu poskytnutého v bežnom účtovnom období do nákladov bežného účtovného obdobia	Zúčtovanie transferu poskytnutého v minulých účtovných obdobiach do nákladov bežného účtovného obdobia	Stav záväzku k 31.12.2022 z dôvodu prijatých transferov
372 — dotácia od DHZ na DPO Poluvsie	0,00	Bežný	3 000,00	3 000,00	0,00	0,00
372 — dotácia od DHZ na DPO Rajecké Teplice	0,00	Bežný	1 400,00	1 400,00	0,00	0,00
372 - dotácia od DHZ na zásah	0,00	Bežný	98,27	98,27	0,00	0,00
372 — dotácia od OOCR RD	0,00	Bežný	1 500,00	1 500,00	0,00	0,00
Celkom			5 998,27	5 998,27	0,00	0,00

4. Finančné usporiadanie voči ostatným právnickým a fyzickým osobám

Mesto poskytlo v roku 2022 dotácie v súlade s VZN č. 66/2011 o poskytovaní dotácií pre organizácie vykonávajúce činnosť na území mesta Rajecké Teplice.

Názov zostatku v členení podľa štruktúry súvahy /riadok súvahy 084/	Stav pohľadávky k 31.12.2021	Druh transferu /bežný, kapitálový/	Poskytnutie bežného/kapitálového transferu +	Zúčtovanie transferu poskytnutého v bežnom účtovnom období do nákladov bežného účtovného obdobia -	Zúčtovanie transferu poskytnutého v minulých účtovných obdobiach do nákladov bežného účtovného obdobia	Stav pohľadávky k 31.12.2022 z dôvodu poskytnut. transferov
372 – OZ Kultúra	0,00	Bežný	500,00	500,00	0,00	0,00
372 – Únia žien	0,00	Bežný	500,00	500,00	0,00	0,00
372-Klub slovenských turistov	0,00	Bežný	900,00	900,00	0,00	0,00
372 - ERKO	0,00	Bežný	650,00	650,00	0,00	0,00
372-Bettys academy	0,00	Bežný	700,00	700,00	0,00	0,00
372 – OZ Jednota	0,00	Bežný	350,00	350,00	0,00	0,00
372 – TJ Slovan šachy	0,00	Bežný	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00
372-CySAkadémia P. Sagana	0,00	Bežný	1 100,00	1 100,00	0,00	0,00
372 – Horolezecký klub	0,00	Bežný	300,00	300,00	0,00	0,00
Spolu	0,00		6 000,00	6 000,00	0,00	0,00

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

F. ÚDAJE O PODNIKATEĽSKEJ ČINNOSTI

Mesto v roku 2022 nevykonávala podnikateľskú činnosť.

G. ÚDAJE O POSKYTNUTÝCH ZÁRUKÁCH

Mesto v roku 2022 neposkytlo žiadne záruky.

H. NÁVRH UZNESENIA

Mestské zastupiteľstvo berie na vedomie rozbor rozpočtového hospodárenia obce za rok 2022.

Záverečný účet mesta a celoročné hospodárenie schvaľuje bez výhrad.

Mestské zastupiteľstvo schvaľuje tvorbu Rezervného fondu z prebytku rozpočtového hospodárenia z roku 2022 vo výške **290 633,46 €**

V Rajeckých Tepliciach dňa 7.6.2023

VYVESENÉ:2023

ZVESENÉ:2023