

Návrh

***Záverečný účet obce Vít'azovce
a rozpočtové hospodárenie
v roku 2022***

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli od 10.05.2023 do 31.5.2023

Záverečný účet schválený OZ dňa uznesením č.

OBSAH :

Rozpočet obce na rok 2022

Rozpočtové opatrenia v roku 2022

Rozbor plnenia príjmov za rok 2022

Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022

Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu

Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022

Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022

Usporiadanie finančných vzťahov voči štátnemu rozpočtu

1. Rozpočet obce na rok 2022

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2022. Obec 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. Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2022. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 25.11.2022 uznesením č.1/2022

Rozpočet bol upravovaný rozpočtovými opatreniami.

2. Rozpočtové opatrenia

P.č.	Názov zmeny	Dátum schválenia	Predkladateľ
1.	Príjem – 12.966,00,-	30.06.2022	Obecné zastupiteľstvo
	Výdaj – 18.966,00,-	30.06.2022	Obecné zastupiteľstvo
2.	Príjem – 44.450,00,-	31.10.2022	Obecné zastupiteľstvo
	Výdaj – 34.350,00,-	31.10.2022	Obecné zastupiteľstvo

3. Rozbor plnenia príjmov

	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
Daňové príjmy	78.480,00	88.644,00	88.489,67	99,00%
Výnos dane z príjmov	67.000,00	77.100,00	77.088,62	100,00%
Daň z nehnuteľností	7.580,00	7.580,00	7.514,88	99,20%
pozemky	5.600,00	5.600,00	5.578,30	99,61
stavby	1.980,00	1.980,00	1.936,58	97,81
Daň za psa	300,00	364,00	364,00	100,00%
Poplatok za TKO	3.600,00	3.600,00	3.522,17	99,00%
Nedaňové príjmy	2.668,00	3.310,00	3.010,81	80,00%
Administratívne poplatky	1.895,00	2.167,00	2.014,80	90,00%
Cintorínsky poplatok	450,00	450,00	425,00	94,44%
Drobná stavba	140,00	20,00	10,00	50,00
Kolaudácia	50,00	70,00	70,00	100,00
Overovanie listín a podpisov	400,00	252,00	252,00	100,00
Potvrdenie o trvalom pobyte-tlačivo	20,00	20,00	0,00	0,00
Rybársky lístok	30,00	50,00	34,00	68,00
Stavebné povolenie	50,00	380,00	380,00	100,00
Výrub stromov	0,00	20,00	20,00	100,00
KUKA nádoba	280,00	280,00	266,50	95,18
Rozhlasová relácia	400,00	500,00	455,00	91,00
Vrecia s logom FURA	25,00	25,00	2,30	9,20
Poplatok za uloženie ostatkov na cintoríne	50,00	100,00	100,00	100,00

Návrh

<i>Príjmy z prenájmu</i>	773,00	873,00	727,26	60,57%
<i>Prenájom DŠH a DN</i>	300,00	300,00	245,11	81,70%
<i>Rozličný tovar nájomné</i>	373,00	473,00	472,15	100,00%
<i>Prenájom strojov</i>	100,00	100,00	10,00	10,00%
<i>Preplatky - poisťovne</i>	0,00	270,00	268,75	100,00%
Granty a transfery	2.190,50	5.340,50	5.290,07	99,94%
<i>Životné prostredie</i>	31,00	31,00	30,84	95,63%
<i>Register adries</i>	30,00	30,00	18,00	33,79%
<i>Register obyvateľstva</i>	104,00	104,00	101,64	95,83%
<i>Dotácia z enviroföndu</i>	0,00	250,00	245,28	100,00%
- <i>Dotácia na voľby</i>	2.000,00	2.302,00	2.301,47	100,00%
<i>Dot. na údržbu voj. hrobu</i>	0,00	20,00	18,57	100,00%
<i>Refun. odmeny podľa KZ</i>	0,00	675,00	674,75	100,00%
<i>Dotácia na referendum 2023</i>	0,00	675,00	674,57	100,00%
<i>Pomoc odídencom</i>	0,00	720,00	717,50	100,00%
<i>Refundácia výd.-covid</i>	0,00	508,00	507,45	100,00%
<i>Príjem rod. prídavkov</i>	25,50	25,50	0,00	0,00%
<i>Úroky z vkladov</i>	11,00	11,00	0,00	0,00%
1. Bežné príjmy	83.349,50	97.305,50	96.790,55	99,55%
2. Kapitálové príjmy	3.000,00	0,00	0,00	100,00%
3. Príjmové fin. operácie	0,00	49.341,00	45.405,58	92,00%
<i>Zapojenie dotácie a RF</i>	0,00	15.000,00	11.065,40	99,12%
<i>Krátk. úvery preklenovacie</i>	0,00	34.341,00	34.340,18	
Príjmy celkom	86.349,50	146.646,50	142.196,13	96,97%

4. Rozbor čerpania výdavkov

	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Rozpočet po zmenách</i>	<i>Skutočnosť k 31.12.2022</i>	<i>% plnenia</i>
1. Bežné výdavky	74.607,00	77.920,50	74.012,28	89,44%
<i>Mzdy stálych zamestnancov</i>	30.400,00	30.753,00	30.049,78	97,82%
<i>Poslanecké odmeny</i>	300,00	506,00	505,19	99,84%
<i>Poistné všetkých zamestnancov</i>	14.430,00	14.721,00	14.715,09	98,50%
<i>Členské príspevky</i>	1.105,00	994,00	944,75	97,23%
<i>Splácanie úrokov</i>	80,00	80,00	26,40	82,18%
<i>Voľby</i>	2.000,00	2.338,00	2.301,47	94,45%
<i>AUDIT</i>	420,00	420,00	420,00	100,00%
<i>Nakladanie s odpadmi</i>	4.700,00	3.553,00	3.532,92	81,17%
<i>Verejné osvetlenie</i>	1.810,00	2.130,00	1.571,69	91,17%
<i>údržba</i>	400,00	720,00	252,94	30,00%
- <i>energie</i>	1.410,00	1.410,00	1.318,75	93,53%
<i>Energie OcÚ</i>	2.620,00	2.620,00	1.738,80	66,37%
<i>Energie DŠH, DN</i>	630,00	700,00	608,00	86,00%
<i>Údržba strojov, budov a priestran</i>	4.150,00	3.126,00	3.020,08	15,00%

Návrh

<i>Rekreácia, kultúra, šport</i>	2.000,00	3.000,00	2.709,33	91,00%
<i>Paušálne cestovné starostka</i>	1.000,00	1.000,00	920,05	80,00%
<i>Telekomunikačné služby</i>	454,00	420,00	378,54	90,00%
<i>Poštovné</i>	150,00	150,00	129,10	70,00%
<i>Všeobecný materiál OÚ, DŠH</i>	5.151,00	4.893,00	3.826,93	74,50%
<i>Špeciálne služby – projekty, VO</i>	1.000,00	4.700,00	4.699,80	100,00%
<i>Všeobecné služby</i>	600,00	360,00	357,40	60,00%
<i>Poistenie majetku obce</i>	530,00	530,00	399,42	75,00%
<i>Školenia</i>	150,00	400,00	399,00	17,00%
<i>Príspevok pri narodení dieťaťa a pozornosť pri výročí občanov</i>	200,00	200,00	146,38	83,00%
<i>Údržba vojnového hrobu</i>		20,00	18,57	100,00%
<i>Ostatné</i>	727,00	306,50	593,59	70,00%
2. Kapitálové výdavky	0,00	37.901,00	37.900,18	90,00%
<i>Preklenovací úver</i>	0,00	34.341,00	34.340,18	100,00%
<i>projekty</i>	0,00	3.560,00	3560,00	100,00%
3. Výdavkové fin. oper.	4.453,00	9.092,00	9.091,85	100,00%
<i>- Splácanie úverov - dlhodobých</i>	4.453,00	4.092,00	4.091,85	100,00%
<i>Účasť na majetku v tuzemsku</i>	0,00	5.000,00	5.000,00	100,00%
Výdavky spolu	79.060,00	124.913,50	121.004,31	91,00%

5. Prebytok rozpočtového hospodárenia

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2022 v EUR
<i>Bežné príjmy</i>	96.790,55
<i>Bežné výdavky</i>	74.012,28
Bežný rozpočet	22.778,27
<i>Kapitálové príjmy</i>	0,00
<i>Kapitálové výdavky</i>	37.900,18
Kapitálový rozpočet	-37.900,18
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	-15.121,91
<i>Príjmy z finančných operácií</i>	45.405,58
<i>Výdavky z finančných operácií</i>	9.091,85
Rozdiel finančných operácií	36.313,73
PRÍJMY SPOLU	142.196,13
VÝDAVKY SPOLU	121.004,31

Návrh

Hospodárenie obce	21.191,82
Vylúčenie z prebytku SF	-1.308,33
Vylúčenie z prebytku – nepoužité dotácie	-5.591,57
VSD dotácie	4.917,00
Referendum dotácie	674,57
Výsledok hospodárenia	14.291,92

Obec skončila rok 2022

s prebytkom bežného rozpočtu	22.778,27 €
so schodkom kapitálového rozpočtu	- 37.900,18 €
Výsledok rozpočtu	-15.121,91 €
Zapojením finančných operácií	36.313,73 €
je výsledok rozpočtu	21.191,82 €
z ktorého je vylúčený SF v sume	-1.308,33 €
nevyčerpané dotácie a príspevky a to :	
náhradnú výsadbu stromov	- 4.917,00 €
Dotácia na referendum 2023	- 674,57€
Výsledok hospodárenia	14.291,92 €

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 znení 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 :**
 nevyčerpané prostriedky **zo sociálneho fondu** podľa zákona č.152/1994 Z .z. o sociálnom fonde (len v prípade, ak obec nemá zriadený samostatný bankový účet v banke) **v sume 1.308,33 €**
 nevyčerpané dotácie a príspevky vo výške **5.591,57€**(VSD- 4.917,00 € a Referendum- 674,57€)

Na základe uvedených skutočností sa bude tvoriť **rezervný fond za rok 2022 vo výške 14.291,92€**

6. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu)

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. Tohto roku sa nečerpalo z rezervného fondu.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	19.716,64
Prírastky - z prebytku rozpočtu	+ 8.548,09
Použitie rezervného fondu	- 11.065,40
KZ k 31.12.2022	17.199,33

Návrh

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z. z. v z.n.p. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva. Tohto roku sa čerpal sociálny fond iba na príspevok na stravné.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	1.3018,68
Prírastky - povinný prídel – 1,5%	+ 443,77
Čerpanie sociálneho fondu – príspevok na stravné	- 454,12
KZ k 31.12.2022	1.308,33

7. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022

A K T Í V A	KZ k 1.1.2022 v EUR	KZ k 31.12.2022 v EUR
Majetok spolu	374.493,36	521.556,56
Neobežný majetok spolu	327.882,79	460.371,83
Dlhodobý hmotný majetok	327.882,79	460.371,83
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý finančný majetok	0,00	0,00
Obežný majetok spolu	46.610,57	56.184,73
Krátkodobé pohľadávky	552,26	0,00
Finančné účty	46.058,31	56.184,73
P A S Í V A	KZ k 1.1.2022 v EUR	ZS k 31.12.2022 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	374.493,36	521.556,56
Vlastné imanie	213.811,58	201.505,75
Výsledok hospodárenia	213.811,58	201.505,75
Záväzky	28.047,08	105.066,51
Dlhodobé záväzky - SF	1.291,68	1.293,45
Krátkodobé záväzky	4.654,55	56.359,31
Bankové úvery a výpomoci	11.153,85	41.402,18
- dlhodobé	7.451,85	3.360,00
-krátkodobé	0,00	34.340,18
- ostatné výpomoci	3.702,00	3.702,00
Časové rozlíšenie	132.634,70	214.984,30

8. 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
Druh záväzkov voči:	
SF	1.293,45
Zamestnanci	2.462,60
Zúčtovanie s orgánmi SP	1.023,09
Zúčtovanie s orgánmi ZP	279,21
VšZP	139,91
Dôvera	9,80
Union	129,50
Daňovému úradu	428,27
Primabanka	37.700,18
Dlhodobý úver	3.360,00
Krátkodobý úver	34.340,18
MF SR NFV – bezúročná návratná finančná výpomoc	3.702,00
Záväzky spolu k 31.12.2022	46.888,80

Stav úverov k 31.12.2022

Veriteľ	Účel	Výška poskyt. úveru	Ročná splátka istiny	Zostatok úveru k 31.12.	Rok splatnosti
Prima banka - dlhodobý	Dom nádeje r. 2005	18.683,85	275,85	0,00	2022
Prima banka - dlhodobý	Nevyplatené faktúry r. 2012	12.200,00	816,00	3.360,00	2027
Prima banka - dlhodobý	Pozemok r. 2019	10.000,00	3.000,00	0,00	2022
MF SR	NFV – návratná FV	3.702,00	0,00	3.702,00	2027
Prima banka – krátkodobý	Multifunkčné ihrisko	34.340,18	-	34.340,18	2023
Spolu	-	-	4.091,85	41.402,18	-

Návrh

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:

- 1) celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka 2021
 - a) suma ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov neprekročí **25%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka 2021.

Skutočné bežné príjmy obce v roku 2021:	93.990,83 EUR
z toho 60 %	56.394,50 EUR
z toho 25 %	23.497,71 EUR

Celková suma dlhu obce k 31.12.2022:

zostatok istiny z bankových úverov dlhodobých	3.360,00 EUR
NFP	3.702,00 EUR
Preklenovací úver krátkodobý	34.340,18 EUR

SPOLU celková suma dlhu obce

41.402,18 EUR

Zostatok istiny k 31.12.2022	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2021	§ 17 ods.6 písm. a)
41.402,18	93.990,83	44,05% (zo 60% možných)

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

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2022	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2021	§ 17 ods.6 písm. b)
4.091,85	93.990,83	4,35% (z 25% možných)

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

9. Usporiadanie finančných vzťahov voči ŠR

<i>Poskytovateľ dotácie</i>	<i>r. 2021</i>	<i>r. 2022</i>	<i>Účel</i>
<i>MŽP SR</i>	<i>30,09</i>	<i>30,84</i>	<i>Životné prostredie</i>
<i>MV SR</i>	<i>21,20</i>	<i>18,00</i>	<i>Register adries</i>
<i>MV SR</i>	<i>101,31</i>	<i>101,64</i>	<i>Register obyvateľstva</i>
<i>MV SR</i>	<i>0,00</i>	<i>2.301,47</i>	<i>Voľby VUC + samospráva</i>
<i>MV SR</i>	<i>0,00</i>	<i>674,57</i>	<i>Referendum 2023</i>
<i>MV SR</i>	<i>0,00</i>	<i>18,57</i>	<i>Úprava vojenského hrobu</i>
<i>MV SR</i>	<i>0,00</i>	<i>674,75</i>	<i>Refundácia odmeny podľa KZ</i>
<i>MV SR</i>	<i>0,00</i>	<i>717,50</i>	<i>Odídenci - ubytovanie</i>
<i>Environmentálny fond</i>	<i>0,00</i>	<i>245,28</i>	<i>Ochrana životného prostredia</i>
<i>MV SR</i>	<i>2.344,19</i>	<i>0,00</i>	<i>Sčít. obyvateľov, domov a bytov</i>
<i>MŽP SR</i>	<i>5.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>Rekonštrukcia starej zvonice</i>
<i>MV SR</i>	<i>1.200,00</i>	<i>0,00</i>	<i>Rekonštrukcia vojenského hrobu</i>
<i>ÚPSVaR</i>	<i>51,00</i>	<i>0,00</i>	<i>Osobitný príjemca – RP</i>
<i>Spolu</i>	<i>8.747,79</i>	<i>4.782,62</i>	

Vo Víťazovciach dňa 16.2.2023

Vypracovala: *Lenka Sabolová, Bc.*

.....
 Predkladá: *Ing. Veronika Pošíková*
starostka obce