

Návrh

Závěrečného účtu

Obce Závada

za rok 2022

Návrh závěrečného účtu vyvesený dňa:

Návrh závěrečného účtu zvesený dňa:

Schválený závěrečný účet dňa:

1/ Údaje o plnení rozpočtu príjmov a výdavkov

a/ Rozpočet pre rok 2022

Rozpočet pre rok 2022 bol schválený Obecným zastupiteľstvom v Závade dňa 08.12.2021. Ako príjmová časť bol schválený rozpočet vo výške 207 434,- €, vo výdavkovej časti 207 434,- € ako vyrovnaný rozpočet. Rozpočtovým opatrením číslo 1/2022 bola obecným zastupiteľstvom dňa 16.12.2022 uznesením číslo 35/2022 schválená zmena rozpočtu obce, kedy v príjmovej aj výdavkovej časti bol rozpočet upravený na výšku 304 317,41 ako **vyrovnaný** rozpočet.

Podľa jednotlivých druhov rozpočtov:

Druh rozpočtu	Príjmy	Výdavky
Bežný rozpočet	207 434,-	194 934,-
Kapitálový rozpočet	0,-	0,-
Finančné operácie	0,-	12 500,-
Celkový rozpočet obce	210 500,-	207 434,-

b/ Úpravy rozpočtu v priebehu roka 2022

V priebehu roka 2022 boli prijaté úpravy rozpočtu rozpočtovým opatrením schváleným obecným zastupiteľstvom dňa 16.12.2022. Rozpočet bol po úpravách v nasledovnej výške.

Druh rozpočtu	Príjmy-chválené	Príjmy-upravené	Výdavky-schvá.	Výdavky-uprav.
Bežný rozpočet	207 434,-	234 575,49	194 934,-	291 817,41
Kapit.rozpočet	0,-	0,-	0,-	0,-
Finan.operácie	0,-	69 741,92	12 500,-	12 500,-
Celý rozpočet	207 434,-	304 317,41	207 434,-	304 317,41

c/ Plnenie rozpočtu príjmov a výdavkov v členení podľa ekonomickej klasifikácie za rok 2022:

Príjmy	Schválený	Upravený	Skutočnosť	Minulý rok
110-dane z príjmov /DÚ/	163 411,-	180 079,-	187 084,00	172 478,08
120-miestne dane z majetku	16 085,-	16 085,-	15 269,26	17 562,30
130-TKO, pes,verej.prist.	10 245,-	10 245,00	7 854,91	8 822,09
210-Príjmy z nájmu,	650,-	650,-	322,78	1 156,11
220- poplatky	12 973,-	12 373,-	11 876,23	10 857,34
240-úroky	0,-	60,-	55,20	13,80
290-iné ned.pr.	400,-	400,-	4 935,62	1 082,67
310-bežn.trans.	3 670,-	13 683,49	16 934,41	11 976,40
Bežné príjmy-spolu	207 434,-	234 575,49	244 332,41	223 948,79
230-Kapit. príj.	0,-	0,-	472,-	98 022,34
450-Finan.oper.	0,-	69 741,92	72 801,92	42 671,00
510-Tuz.úvery	0,-	0,-	10 000,-	
Celkom príjmy	207 434,-	304 317,41	327 606,33	364 642,13

Medzi najvýznamnejšie príjmové položky rozpočtu patrili: v bežnom rozpočte podielové dane, v kapitálovom rozpočte príjmy za predaj pozemku, vo finančných operáciách z prevodu prostriedkov

z roku 2021 ako nevyčerpaná dotácia na rekonštrukciu cesty, realizovaná v roku 2022, prijatie bankového úveru na dofinancovanie rekonštrukcie ciest a ostatné výdavky obce.

Výdavky	Schválený	Upravený	Skutočnosť	Minulý rok
610-mzdy,platy	81 538,-	81 557,60	82 446,63	79 790,77
620-poistné	40 778,-	43 586,10	46 369,05	42 851,-
630-mater,služ.	70 881,-	163 836,71	177 883,79	92 548,92
640-bež.transf.	237,-	1 337,-	2 804,30	1 230,30
650-splát.úrok	1 500,-	1 500,-	1 601,16	1 745,78
Bežné výdavky-spolu:	194 934,-	291 817,41	311 104,93	218 136,77
Kapit.výdavky	0,-	0,-	0,-	39 551,-
Fin.operácie	12 500,-	12 500,-	14 780,26	41 323,93
Celkom výdavky	207 434,-	304 317,41	325 885,19	299 011,70

Najvýznamnejšie položky bežného rozpočtu sú výdavky spojené s chodom obecného úradu a MŠ a to mzdové a odvodové výdavkové položky. Finančné operácie predstavujú vo výdavkovej časti splátky istín bankových úverov, pričom zvýšenie výdavkov predstavuje čiastočná splátka úveru prijatého na prefinancovanie zberného dvora z poskytnutej kapitálovej dotácie.

Rekapitulácia príjmov a výdavkov rozpočtu.

	Schválený	Upravený	Skutočnosť	Minulý rok
<i>Celkom príjmy</i>	<i>207 434,-</i>	<i>304 317,41</i>	<i>327 606,33</i>	<i>364 642,13</i>
<i>Celkom výdavky</i>	<i>207 434,-</i>	<i>304 317,41</i>	<i>325 885,19</i>	<i>299 011,70</i>
<i>Výsledok</i>	<i>0,-</i>	<i>0,-</i>	<i>+1 721,14</i>	<i>+65 630,43</i>

Výpočet rozpočtového hospodárenia obce za rok 2022 - prebytok + 1 721,14

Bežný rozpočet -66 772,52 €

Kapitálový rozpočet +472,- €

Finančné operácie + 68 021,66

Špolu: +1 721,14 €.

Nepoužité prostriedky v roku 2022, prijaté do konca roka 2022 obec evidovala vo výške 674,57 € ako prijatú dotáciu na referendum, ktoré sa bude konať v roku 2023 a vo výške 1 610,95 € ako nepoužitá dotácia na 5-ročné deti, táto však bude vyčerpaná a vyúčtovaná v roku 2023.

Rezervný fond za rok 2022 obec nebude tvoriť.

Obec vykázala schodok rozpočtu za rok 2022 vo výške – 66 772,52 € v bežných príjmoch a výdavkoch, prebytok rozpočtu v kapitálových príjmoch a výdavkoch + 472,- €. Celkový schodok rozpočtu bežného a kapitálového vo výške - 66 300,52 €. Z finančných operácií vykázala obec prebytok + 68 021,66 €. Prebytok bol 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. Po úpravách podľa § 15 ods.1 písm.c) zákona 583/2004 Z.z. z finančných operácií nenavrhuje tvorbu rezervného fondu za rok 2022.

d/ Prijaté bežné granty a kapitálové transfery

Z rozpočtovaných bežných grantov a transferov 13 683,49 € bol skutočný príjem vo výške 16 934,41 €, kapitálové transfery neboli rozpočtované, skutočný príjem tiež nebol.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Úrad práce soc.vecí a rodiny	1 310,40	Dotácia na stravu
ŠR	149,49	Register obyvateľov
ŠR – MV SR	2 707,10	Vol'by
ŠR – MV SR	674,57	Referendum na rok 2023
ŠR	311,89	Refundácia mzdy (odmeny)

BBSK	1 000,-	Dotácia kultúrne dni obce
Krajský školský úrad	4 141,60	Dotácia 5-ročné deti
ŠR - MV SR	18,-	Ochranné pomôcky MŠ
ŠR – MV SR	1 400,-	Dotácia HZ
ÚPSvR	5 221,36	Dohoda
Spolu transfery prijaté v roku 2021	16 934,41	Bežné
Kapitálový transf.		
Kapitálový trans. –		
Spolu kapitálové transfery		kapitálové

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

2/ Údaje o tvorbe a použití prostriedkov peňažných fondov:

T e x t	01.01.	Tvorba	Použitie	31.12.
Sociálny fond	2 398,08	1 276,04	556,93	3 117,19

Obec v roku 2022 tvorila zákonný sociálny fond vo výške 1,05% z hrubých miezd.

3/ Bilancia aktív a pasív

Netto cena v €

Strana AKTÍV	Účtovné obdobie	Predchádzajúce obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Pozemky	102 992,45	103 024,13
Stavby	628 000,72	611 317,17
Samostatne HV a súbory HV	16 338,99	17 002,56
Drobný dlhodobý HM	15 387,48	15 456,96
Obstaranie DHM	222 370,69	222 370,69
Dopravné prostriedky	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	985 090,33	969 171,51
Realizovateľné cenné papiere	103 224,--	103 224,--
Dlhodobý finančný majetok	103 224,--	103 224,--
Zásoby	2 148,48	1 719,37
Ost.zúčt.ropočtu obce (357)	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	16 722,94	15 116,82
Ceniny	23,45	13,10
Bežné účty	4 286,51	74 472,72
Pokladnica	94,12	28,10
Obežný majetok spolu	23 275,50	91 352,11
Náklady budúcich období	1 488,08	743,78
Časové rozlíšenie	1 488,08	743,78
Celkom aktíva	1 113 484,75	1 164 191,40

Celková hodnota majetku obce /aktív/je vyčíslená v sume 2 644 817,15 € v brutto hodnote. V netto hodnote je vo výške 1 113 484,75 €, v predchádzajúcom období 1 164 191,40 €. EUR.

Strana PASÍV	Účtovné obdobie	Predchádz. obdobie
Nevysporiadaný výsledok z minulých rokov	363 052,45	355 457,32
Výsledok hospodárenia za účt. Obdobie	65,82	7 595,13

Rezervy	0,-	2 019,03
Závazky zo sociálneho fondu	3 117,19	2 398,08
Dodávatelia	221,90	104,25
Nevyfakturované dodávky	0,-	450,00
Iné záväzky a prijaté preddavky	1 020,07	154,17
Zamestnanci	5 991,04	5 382,81
Zúčtov. s inštitúc. soc. a zdrav. zabezpečenia	3 569,72	3 273,52
Ostatné priame dane	1 608,58	577,39
Bankové úvery	69 712,37	74 492,63
Výnosy budúcich období	662 840,09	711 772,14
Vlastné imanie a záväzky	1 113 484,75	1 164 491,40

4/ Prehľad o stave daňových a nedaňových pohľadávok k 31.12.2022

Účtovný stav pohľadávok z daňových príjmov obce z titulu miestnych daní je vo výške 2 497,13 € brutto, opravné položky k týmto pohľadávkam tvorené neboli.

Pohľadávky z nedaňových príjmov obce na poplatkoch za TKO, poplatok za stočné a vystavené faktúry za služby sú vo výške 12 381,09 € brutto, opravné položky boli tvorené ešte v minulých obdobiach vo výške 1 356,10 €, netto pohľadávky z nedaňových príjmov obce 11 024,99 € (minulý rok 11 022,06 € netto).

5/ Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

Obec spláca päť bankových úverov v Prima Banke, ktorých zostatok je 60 399,37 €. Ďalej má obec záväzok z prijatej návratnej finančnej výpomoci dlhodobej vo výške 9 313,00 €. Zabezpečenie úverov je podielovými daňami. V roku 2022 obec čerpala nový úver vo výške 10 000,- € na úhradu výdavkov – doplatok investície rekonštrukcia cesty, nákup resuscitačnej súpravy a výmenu elektromerov na ČOV a VO s ohľadom na zvyšujúce sa náklady na elektrické energie.

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:

- celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- 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:	223 984,79
Celková suma dlhu obce k 31.12.2022:	
- zostatok istiny z bankových úverov	60 399,37
- zostatok istiny z pôžičiek	
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	9313,00
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	
- zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty	

- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	
- zostatok istiny z	
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2021	69 712,37
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	
- z úveru z Environmentálneho fondu	
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
- z úverov	
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2021	69 712,37

Zostatok istiny k 31.12.2021	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2020	§ 17 ods.6 písm. a)
69 712,37	223 984,79	31,12 %

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:	223 948,79
Bežné príjmy obce a RO znížené o:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	
- dotácie zo ŠR	11 976,40
- dotácie z MF SR	
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	
- účelovo určené peňažné dary	
- dotácie zo zahraničia	
- dotácie z Eurofondov	
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2021*	211 972,39
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821004	
- 821005	14 780,26
- 821007	
- 821009	
- 651002	1 601,16
- 651003	
- 651004	
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2022	16 381,42

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2022**	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2021*	§ 17 ods.6 písm. b)
16 381,42	211 972,39	7,73 %

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

6/ Informácie o výnosoch a nákladoch

Výnosy – celkom vo výške:	293 342,23 €
z toho:	
- Tržby za služby	12 175,20 €
- Daňové výnosy a výnosy z poplatkov	212 763,76 €
- Z predaja materiálu	148,44 €
- Z predaja dlhodobého majetku (pozemok)	472,00 €
- Výnosy prevádzkové (ostatné)	1 103,74 €
- Finančné výnosy	55,20 €
- Výnosy z transferov	64 154,86 €

Náklady – celkovej výške:	293 276,41 €
z toho:	
- Spotreba materiálu	27 024,25 €
- Spotreba energie	20 024,25 €
- Služby /opravy, cestovné, reprefond, vývoz KO/	45 856,39 €
- Osobné náklady /mzdy,odvody/	136 432,47 €
- Daňové náklady	1 704,47 €
- Zostat. cena pred.materiálu	148,44 €
- Zostat. cena pred. DHM (pozemok)	31,68 €
- Odpisy DHM	53 409,39 €
- Prevádzkové a ostatné náklady	3 775,82 €
- Finančné náklady	5 044,13 €

Výsledok hospodárenia za rok 2022 zisk vo výške: 65,82 € (v roku 2021 zisk 7 595,13 €).

Predložený záverečný účet hodnotí plnenie jednotlivých častí rozpočtu za rok 2022.

Vyhodnotenia hospodárnosti za rok 2022 splnili svoje základné poslanie zabezpečenia financovania stanovených úloh a zámerov rozpočtu v plnej miere.

7. Návrh uznesenia

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2022.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad**.

- Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na prevod na účet výsledku hospodárenia minulých rokov.

V Závade, dňa2023

.....
Miroslav Kalmár
starosta obce