

**Závěrečný účet Obce
KOŠICKÁ BELÁ
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2022**

Predkladá : Ing. Jozef Petkač

Spracoval: Monika Hockicková

V Košickej Belej, dňa 29. 05. 2023

Závěrečný účet schválený OZ dňa , uznesením č.

Závěrečný 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.Hospodárenie príspevkových organizácií
- 9.Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
- 10.Podnikateľská činnosť
- 11.Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a)zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b)štátnemu rozpočtu
- 12.Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2022

1. Rozpočet obce na rok 2021

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2021. 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. Rozpočet obce na rok 2022 bol zostavený ako prebytkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2022. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15. 12. 2021 uznesením č. 20/2021-4 b/

Rozpočet bol zmenený raz:

- zmena schválená dňa 12. 12. 2022 uznesením č. 1/2022-3 a/

Rozpočet obce k 31.12.2022

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	778 740,04	885 547,02
z toho :		
Bežné príjmy	703 513,04	794 425,52
Kapitálové príjmy	38 642,00	54 536,50
Finančné príjmy	0,00	0,00
Príjmy RO s právnou subjektivitou	36 585,00	36 585,00
Výdavky celkom	778 389,98	744 273,08
z toho :		
Bežné výdavky	354 304,98	389 467,53
Kapitálové výdavky	98 500,00	18 791,55
Finančné výdavky	0,00	0,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou	325 585,00	336 014,00
Rozpočet obce		

2. Rozbor plnenia príjmov obce a rozpočtovej organizácie za rok 2022

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
885 547,02	940 677,20	106

2. 1 Bežné príjmy obce

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
794 425,52	814 581,45	102

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
468 641,00	463 735,27	99

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Podielové dane: 398 333,72 €

Daň z pozemkov: 6 619,78 €

Daň zo stavieb a bytov: 28 236,62 €

Daň za psa: 953 €

Daň z ubytovania: 4 773,50 €

Daň za užívanie ver. priestranstva: 80 €

Poplatok za komunálny odpad 24 738,65 €

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
28 807,00	29 733,36	103

Nájomné 9 205,97 €

Správne poplatky 20 279,93 €

Ostatné poplatky 247,46 €

c) granty a transfery:

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
296 977,52	321 112,82	108

Rozbor transferov:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ÚPSVaR	15 841,83	Refundácia mzdových nákladov
ŠR	2 380,02	Matrika
ŠR	329,01	REGOB
ÚPSVaR	1 660,10	Strava detí v HN
ÚPSVaR	16,60	Školské pomôcky
KŠÚ	5 306,00	Materská škola
KŠÚ	281 852,50	Základná škola
ŠR	27,60	Register adries
ŠR	2 700,00	Transfer na vojnové hroby
DPO	3 000	Hasiči
ŠR	1 899,56	Voľby
ŠR	599,60	Výdavky na COVID-19

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

2. 2 Kapitálové príjmy obce

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
54 536,50	54 536,50	100

Kapitálové príjmy obce predstavujú príjmy z predaja pozemkov.

2. 3 Príjmové finančné operácie obce

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
0,00	22 601,59	

Príjmové operácie predstavujú prevod finančných prostriedkov z rezervného fondu.

2. 4 Bežné príjmy rozpočtovej organizácie – Základná škola

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
36 585,00	48 220,66	132

Školné 129 €

Prenájom 915 €

Ostatné príjmy

Strava a réžia 47 176,66 €

Podrobný rozpis čerpania rozpočtových príjmov obce a základnej školy je prílohou záverečného účtu.

3. Rozbor čerpania výdavkov obce a rozpočtovej organizácie za rok 2022

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
744 273,08	837 465,33	112

3. 1 Bežné výdavky obce

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
389 467,53	383 583,59	98

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania 173 046,89 €

Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, aktivačných pracovníkov a pracovníkov Materskej školy.

Poistné a príspevok do poisťovní 59 108,74 €

Tovary a služby 143 197,77 €

Patria sem energie, materiál, PHM, údržby

Bežné transfery 8 230,19 €

Bežné transfery predstavujú členské a financie poskytnuté pre úniu žien a na CVČ

3. 2 Kapitálové výdavky obce

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
18 791,55	62 725,30	333

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

Vybavenie Školskej jedálne 10 865,50 €

Hasičská zbrojnica 8 432,13 €

Námestie 24 801,59 €

Fitness ihrisko 1 211,15 €

Rekonštrukcia dažďovej kanalizácie 15 200,93 €

Nákup kontajnerov 2 214 €

Z rezervného fondu boli čerpané finančné prostriedky: Námestie – 22 601,59 €,

3. 3 Výdavkové finančné operácie obce

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
0	0	

3. 4 Bežné výdavky rozpočtovej organizácie – Základná škola

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
336 014,00	391 156,44	116

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania 214 114,58 €

Patria sem mzdové prostriedky pedagogických a nepedagogických zamestnancov ZŠ, zamestnancov školskej jedálne

Poistné a príspevok do poisťovní 79 181,06 €

Tovary a služby 85 203,1 € - z toho potraviny a réžia ŠJ je 33 688,12 €

Tovary a služby predstavujú výdavky na energie, materiál a údržby

Transfery 12 657,70 €

Podrobný rozpis čerpania rozpočtových výdavkov obce a základnej školy je prílohou záverečného účtu.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2022 v EUR
Bežné príjmy spolu	862 802,11
z toho : bežné príjmy obce	814 581,45
bežné príjmy RO	48 220,66
Bežné výdavky spolu	774 740,03
z toho : bežné výdavky obce	383 583,59
bežné výdavky RO	391 156,44
Bežný rozpočet	88 062,08
Kapitálové príjmy spolu	54 536,50
z toho : kapitálové príjmy obce	54 536,50
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	62 725,03
z toho : kapitálové výdavky obce	62 725,30
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-8 188,53
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	79 873,55
Vylúčenie z prebytku	1 329,77
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	78 543,78
Príjmy z finančných operácií obce	22 601,59
Príjmy z finančných operácií RO	737,00
Výdavky z finančných operácií obce	0,00
Výdavky z finančných operácií RO	0,00
Rozdiel finančných operácií	23 338,59
PRÍJMY SPOLU	940 677,20
VÝDAVKY SPOLU	837 465,33
Hospodárenie obce	103 211,87
Vylúčenie z prebytku	1 329,77
Upravené hospodárenie obce	101 882,1

Prebytok rozpočtu v sume 101 882,10 € 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, **upravený** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR a podľa osobitných predpisov v sume 1 329,77 € navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 101 882,10 €

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**:

a) nevyčerpané prostriedky zo ŠR na stravu detí v hmotnej núdzi vo výške 655,20 € a finančné prostriedky na voľby vo výške 674,57 €, 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 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 23 338,59 € sa do 30. 06. 2023 prevedú na účet rezervného fondu ako zostatok finančných operácií minulých rokov.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme presun prebytku hospodárenia za rok 2022 do rezervného fondu obce v sume 78 543,78 € a presun finančných prostriedkov minulých rokov do rezervného fondu v sume 23 338,59 €.

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

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	70 750,91
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	101 862,70
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. 24/2022-3 zo dňa 30.08. 2022 A/ Námestie	22 601,59
KZ k 31.12.2022	150 012,02

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	1 671,35
Prírastky - povinný prídel	1 380,45
- ostatné prírastky	0,00
Úbytky - závodné stravovanie	145,90
- doprava do zamestnania	149,60
- ostatné úbytky	1 700,00
KZ k 31.12.2022	1056,3

6. Bilancia aktív a pasív obce a rozpočtovej organizácie 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	2 383 672,32	2434175,86
Neobežný majetok spolu	2 161 843,72	2136248,52
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	9 973,24	7479,88
Dlhodobý hmotný majetok	1 956 756,62	1934794,64
Dlhodobý finančný majetok	195 113,86	193974
Obežný majetok spolu	221 828,60	297927,34
z toho :		
Zásoby	1 097,90	841,95
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	10 125,15	13675,33
Finančné účty	210 605,55	283410,06
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	0,00	0,00

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	2 383 672,32	2 434 175,86
Vlastné imanie	2 167 995,26	2 229 594,93
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	2 167 995,26	2 229 594,93
Záväzky	89 223,63	87 708,66
z toho :		
Rezervy	800,00	800,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	5 596,52	1 427,57
Dlhodobé záväzky	7 642,52	11 206,65
Krátkodobé záväzky	56 371,59	55 461,44
Bankové úvery a výpomoci	18 813,00	18 813,00
Časové rozlíšenie	126 453,43	116 872,27

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022

Obec k 31.12.2022 eviduje tieto záväzky:

→ voči zamestnancom	9 811,06 €
→ voči poisťovniam a daňovému úradu	6 831,48 €
→ záväzky zo sociálneho fondu	1 611,50 €
→ voči dodávateľom	11 368,01 €
→ zúčtovanie voči subjektom VS	1 329,77 €

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

9. 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 v súlade s rozpočtom právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : - bežné výdavky - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Centrá voľného času	330,00 €	330,00 €	0
TOM SIVEC	500,00 €	500,00 €	0
FK Košická Belá	3 500,00 €	3 500,00 €	0
Únia žien	617,84 €	617,84 €	0
Folklór	1 800,00 €	1 800,00 €	0

K 31.12.2022 boli vyúčtované všetky dotácie.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nepodniká na základe živnostenského oprávnenia.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu

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.

a) 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 Košická Belá	65 126,55 €	65 126,55 €	0

Z prostriedkov zriaďovateľa predstavujú originálne kompetencie 56 726,55 €, na prevádzku škola použila 8 400 € na úhradu energií.

→ prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
ZŠ Košická Belá	281 852,50 €	281 852,50 €	0

a) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť :	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -		- 3 -	- 4 -	- 5 -
ŠR	Matrika	2 380,02	2 380,02	
ŠR	REGOB	329,01	329,01	
ŠR	Materská škola	5 306,00	5 306,00	
ŠR	Register adries	27,60	27,60	
ŠR	Vojnové hroby	2 700,00	2 700,00	
ŠR	Transfer DPO SR	3 000,00	3 000,00	
ÚPSVaR	Strava detí v HN	1 660,10	1 004,90	655,2
ÚPSVaR	Školské pomôcky	16,60	16,60	
UPS VaR	Refundácia mzdy a odvodov	15 841,83	15 841,83	
ŠR	Dotácia na Voľby	1 899,56	1 899,56	
ŠR	Dotácia na prostriedky na COVID-19	599,60	599,60	

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2022 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

12. Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiacia správa k plneniu programového rozpočtu

Obec neschvaľuje programový rozpočet.

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2022.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie

Napr.: Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške **101 882,1** EUR.