

Záverečný účet Obce Vyšná Slaná

za rok 2022

Predkladá : Ing. Dušan Gallo

Spracoval: Ing. Alena Liptáková

Vo Vyšnej Slanej dňa: 28.6.2023

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa: 22.5.2023

Záverečný účet schválený OZ dňa : 28.6.2023 uznesením č.18/2023

Závěrečný účet obce za rok 2022

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2022
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2022
3. Rozbor čerpání výdavků za rok 2022
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022
5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022
8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

Záverečný účet obce za rok 2022

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. Rozpočet obce na rok 2021 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2022.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 20.12.2021 uznesením č.20-A3/2021.

Rozpočet bol zmenený raz:

- prvá zmena schválená dňa 15.12.2022 uznesením č.21 A.1/2022

Rozpočet obce k 31.12.2022

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	273 622,00	312 279,78
z toho :		
Bežné príjmy	261 709,00	302 279,78
Kapitálové príjmy	0,00	10 000,00
Finančné príjmy	11 913,00	0,00
Výdavky celkom	273 622,00	303 931,35
z toho :		
Bežné výdavky	261 709,00	281 434,52
Kapitálové výdavky	0,00	16 230,00
Finančné výdavky	11 913,00	6 266,83
Rozpočtové hospodárenie obce	0,00	8 348,43

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
273 662,00	312 279,78	114,00%

Z rozpočtovaných celkových príjmov 273 622,00 EUR, bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 312 279,78 EUR, čo predstavuje 114,00 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
267 825,03	302 279,78	101,00 %

Z rozpočtovaných bežných príjmov 261 709,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 302 279,78 EUR, čo predstavuje 116,00 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
232 168,05	237 001,28	102,00%

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 177 311,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2022 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 198 139,59 EUR čo predstavuje plnenie na 112,00 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 30 600,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 30 166,37 EUR, čo predstavuje plnenie na 99 %. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 15 356,46 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 14 809,91 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 30 166,37 EUR. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 177,44 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 770,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 858,00 EUR, čo predstavuje plnenie na 111,00 %. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 585,00 EUR. Obec na dani za psa neeviduje pohľadávky.

Daň za ubytovanie

Z rozpočtovaných 1368,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 487,12 EUR, čo predstavuje plnenie na 36,00 %. Obec na dani z ubytovania neeviduje pohľadávky.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 5 888,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 7 213,40 EUR, čo predstavuje plnenie na 123,00%. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 7 213,40 EUR. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na poplatkoch za TKO vo výške 25,50 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
35 706,98	38 270,59	107,00

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 35 706,98 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 38 270,59 EUR, čo je 107,00 % plnenie. Príjem predstavuje: príjem za správne poplatky v sume 4438,22 EUR, príjem za tovary a služby v sume 2770,21 EUR, poplatky MŠ v sume 1720,00 Eur, poplatky za odber podzemnej vody 8569,59 Eur, poplatky za vypúšťanie vôd v sume 17 653,31 EUR

c) prijaté granty a transfery

Granty a transfery bol skutočný príjem vo výške 27 007,91 EUR.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra	149,16	Evidencia obyvateľstva
Ministerstvo vnútra	401,00	Civilná obrana
Ministerstvo financií	3725,00	Predškolská výchova
Ministerstvo financií	74,26	Vojnové hroby
MŽP	59,96	Životné prostredie
Ministerstvo vnútra	3 000,00	Požiarna ochrana
Ministerstvo vnútra	18,00	Register adries
ÚPSVAR	1747,20	Príjem predškolská MŠ-strava
Ministerstvo financií	1919,87	Dotácia voľby Referendum
ÚPSVAR	435,96	Príjem AČ
Ministerstvo financií	6768,00	Odídenci Ukrajina
Ministerstvo financií	1349,50	Dotácia prenesený výkon št.správy
ÚPSVAR	4660,00	Projekt-Chyť sa svojej šance
Ministerstvo financií	2700,00	Vojnové hroby-Pamätník vďaky

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

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
Predaj DHM	10 000,00	Kapitálové aktíva

Granty a transfery

Skutočný príjem k 31.12.2022 bol v sume 10 000,00 EUR.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo financií	2 700,00	Vojnové hroby

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
7004,12	0,00	0,00

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 7 004,12 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00 %, z dôvodu použitia RF na bežné výdavky mzdy zamestnancov.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
289 501,13	303 931,35	104,00

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 289 501,13 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 303 931,35 EUR, čo predstavuje 104 % čerpanie z dôvodu schválenej rekonštrukcii vojnových hrobov a prípravy projektovej dokumentácie KD.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
277 588,13	281 434,52	101,00

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 277 588,13 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 281 434,52 EUR čo predstavuje 101 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 100 978,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 vo výške 103 916,34 € čo je 102 %. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, pracovníkov školstva, mzdy pracovníkov na projekt Chyť sa svojej šance. Z uvedených prostriedkov tvoria mzdy pracovníkov na projekt 4 660,00 €. Spoluúčasť obce je vo výške 223,00 €. Stravné lístky (zamestnanci na projekt) – náklady obce vo výške 172,48 Eur. Nárast miezd zamestnancov o 3% a platu starostu obce je v zmysle platových taríf a zatriedenia zamestnancov a v zmysle zákona o odmeňovaní starostov a primátorov. Zvýšenie taríf je zohľadnené v podielových daniach pre obce.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 33 771,90 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 vo výške 43 153,17 EUR, čo je 127,00 %. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa. Zvýšenie oproti roku 2021 je vo výške 10 302,37 €.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 133 688,23 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 vo výške 118 861,45 €, čo je 88,00 %. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, školenia, ostatné tovary a služby, platba za odvoz TKO, školenia a kurzy, dohody o vykonaní práce, poistné, reprezentačné, Zníženie oproti roku 2021 je vo výške 24 843,85 Eur.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 9 150,00 EUR, bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 vo výške 14 930,66 €, čo predstavuje 163,00 %. Ide o príspevky OFK, súboru, spoločná úradovňa, ZMOS, ZMOGH. Zvýšenie oproti roku 2021 je vo výške 14 103,59 €.

e) Splácanie úrokov a ostatné platby

Skutočne čerpané k 31.12.2022 vo výške 572,90 €, ide o splácanie úrokov z úveru.

Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
0,00	16 230,00	0,00

Kapitálové výdavky boli skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 16 230,000 EUR, predstavuje zníženie čerpania oproti roku 2021. Celkové kapitálové výdavky boli na hlavnú činnosť- Dodanie bezdrôtových prístupových bodov verejných priestranstiev- WIFI PRE TEBA 10 980,00 EUR, prípravná a projektová dokumentácia KD 6 250,00 EUR.

2. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
11 913,00	6 266,83	52,6

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 11 913,00 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 6 266,83 EUR, čo predstavuje 52,6 %.

Porovnanie vybraných príjmov a výdavkov rozpočtu obce

Výška transferov sa odvíja od projektov, do ktorých sa obec zapojí. V roku 2022 sme zrealizovali Dodanie bezdrôtových prístupových bodov verejných priestranstiev- WIFI PRE TEBA a prípravnú projektovú dokumentáciu k zatepleniu Kultúrneho domu. Výnos podielových daní bol vyšší, oproti roku 2021 a taktiež úpravou prerozdelenia výnosu dane zo závislej činnosti obciam (zvýšenie o 12%).

Príjem - rok	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Výnos podielových daní	159 051,31	168 169,55	180 940,85	175 015,27	176 801,00	198 139,59
Daň z nehnuteľností	30 258,81	30 484,87	40 073,02	30 563,39	30 214,16	30 166,37
TKO	6 340,15	6 207,01	6 016,40	6 327,40	6 479,10	7 213,40
Daň z ubytovania	2 255,00	1 442,00	1 526,00	1 367,09	1 367,09	487,12
Prenájom, poplatky	15 178,83	7 728,87	7 970,21	4 172,09	8 677,36	11 227,51
Daň za psa	858,92	935,00	880,52	836,00	770,00	858,00
Transfery	26 589,16	69 154,79	103 800,00	354 261,67	45 044,68	27 007,91
Výdavky - rok	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Výdavky OcÚ						
Mzdy	46 595,33	53 001,94	61 042,89	55 926,98	58 068,65	55 563,90
Odvody	16 318,81	18 579,64	21 087,12	22 274,39	30 504,65	24 152,31
Plyn, elektrika	7 433,66	5 702,00	5 621,38	7 326,16	16 554,99	17 369,55
Poštovné a telekomunikačné	1 785,01	1 812,97	2 519,54	3 574,34	2 512,41	2 500,63
Cestovné	923,43	1 025,13	1 476,67	845,22	628,02	167,26
Materiál	1 571,04	3 230,78	8 124,86	6 988,12	4 288,65	15 322,29
Reprezentačné	2 112,00	1 191,32	2 797,21	508,35	979,99	3 051,17
Všeobecné služby	3 609,54	5 831,20	10 512,49	22 235,38	44 870,90	41 592,02
Dohody	270,00	279,97	35,30		1 570,00	1 572,65
Výdavky MŠ						
Mzdy	29 447,02	32 704,67	37 814,90	37 113,64	37 044,75	42 448,02
Odvody	10 087,18	11 506,86	13 392,96	15 151,56	13 307,23	18 630,18
Plyn, elektrika	3 998,11	2 729,57	4 340,13	4 469,22	2 435,91	2 651,41
Poštovné a telekomunikačné	55,60	115,00	121,60	375,29	772,00	173,00
Cestovné	130,42	75,20	0,00	0,00	26,50	67,82
Materiál	1 476,13	2 358,40	1 254,99	1 899,80	9 773,19	5 418,74
Príspevok na stravu ŠJ	5 872,73	7 569,43	8 107,85		3 776,52	9 622,11
Dohody	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Porovnanie celkových príjmov a výdavkov rozpočtu za rok 2017 - 2022

	Skutočnosť k 31.12.2017	Skutočnosť k 31.12.2018	Skutočnosť k 31.12.2019	Skutočnosť k 31.12.2020	Skutočnosť k 31.12.2021	Skutočnosť k 31.12.2022
Rok	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Príjmy	241 188,19	298 393,46	430 772,93	732 067,79	353 010,44	312 279,78
Výdavky	223 187,94	284 305,03	374 063,62	658 924,27	323 448,37	303 931,35
Rozdiel	18 000,25	14 088,43	56 709,31	73 143,52	29 564,07	8 348,43

Vývoj podielových daní

Rok:	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014
január	21 841,00	20 068,00	20 321,00	19 227,00	17 663,00	17 022,00	15 595,00	12 824,00	11 862,00
február	18 774,00	15 937,00	16 503,00	15 988,00	14 711,00	14 994,00	13 179,00	11 215,00	10 313,00
marec	15 568,00	13 715,00	14 524,00	13 933,00	13 086,00	13 239,31	11 130,00	9 196,00	8 154,27
apríl	16 548,00	14 485,00	13 750,00	15 141,00	13 582,00	14 698,00	13 815,00	11 804,00	10 541,00
máj	7 167,00	7 825,00	8 740,00	10 058,00	8 383,00	6 913,00	6 104,00	7 258,00	5 506,00
jún	14 589,00	11 408,00	11 682,00	13 167,00	12 327,00	10 973,00	10 839,00	6 045,00	6 212,00
júl	19 546,00	17 847,00	14 508,00	16 224,00	15 234,00	14 062,00	12 865,00	10 637,00	9 613,00
august	16 663,00	15 626,00	14 224,00	15 519,00	14 733,00	14 065,00	12 277,00	10 664,00	9 485,00
september	15 886,00	14 839,00	13 867,00	14 813,00	14 163,00	12 904,00	11 556,00	9 843,00	8 867,00
október	17 376,00	15 075,00	14 206,00	14 818,00	14 050,00	13 298,00	11 997,00	9 846,00	8 951,00
november	16 710,00	14 986,00	15 462,00	15 199,00	14 044,00	13 440,00	12 049,00	9 965,00	9 217,00
december	16 036,00	14 990,00	15 589,00	14 731,00	14 616,00	13 443,00	12 130,00	10 314,00	9 060,00
Zúčtovanie roka:	1435,59	1 435,59	1 639,27	2 122,85	1 577,55		1 552,48	796,41	
Dofinancovanie:				0,00					
Spolu:	198 139,59	178 236,59	175 015,27	180 940,85	168 169,55	159 051,31	145 088,48	120 407,41	107 781,27

Náklady na plyn a elektriku

Odborné miesto - budova			2022	2021	2020	2019	2018	2017
508902	29	OcÚ+MŠ	2172,27	2 395,04	1 314,31	1 020,44	1 072,30	1 254,77
508922	901	VO	1789,77	1 641,00	1 211,39	1 129,15	1 336,42	1 406,09
535913	182	PO	2150,32	1 903,00	1 509,47	1 304,88	874,58	286,96
551170	224	DS	1172,23	699,27	516,83	490,32	823,25	753,85
639158	904	ČOV	6354,59	4 686,01	5 222,50	4 994,51	4 310,56	5 802,49
646578	903	ČOV	803,47	641,01	673,72	597,28	405,98	477,01
508908	164	KD	1612,27	1 391,02	1 451,56	898,49	582,74	393,21
508904	29	OcÚ - prečerpávačka	-	-	-	1 467,02	1 353,89	1 612,54
Sumár:			16 054,92	13 356,35	11 899,78	11 902,12	10 759,72	11 986,92

Platby za elektrickú energiu boli realizované v celkovej výške 16 054,92 €, z toho hlavná činnosť 8 896,86 Eur a podnikateľská činnosť 7 158,06 Eur. Náklady za rok 2022 zaúčtované na účte 502 – Spotreba energie boli vo výške 8 896,86 Eur v hlavnej činnosti (rok 2021 – 8029,23 v hlavnej činnosti) a vo výške 7 158,06 v podnikateľskej činnosti (rok 2021 – 5 327,02 v podnikateľskej činnosti) – spolu 16 054,92 Eur (rok 2021- 13 356,35 €).

Výdavky na zemný plyn

Spotreba zemného plynu			
2010-2011	12 992	132 848	7 311,01
2011-2012	14 483	148 624	9 297,17
2012-2013 od 1.1.2013-31.8.2013	6 744	69 331	4 331,25
Zaplatené preddavky od 1.9.2013-31.12.2013	4 456	45 785	2 580,00
Spolu rok 2013	11 200	115 116	6 911,25
Spolu rok 2014	10 823	111 242	6 521,10
Spolu rok 2015	11 239	116 533	6 845,22
Spolu rok 2016	12 201	126 994	7 937,20
Spolu rok 2017	11 288	117 003	6 592,24
Spolu rok 2018	11 754	121 722	5 244,92
Spolu rok 2019	7 077	73 411	5 770,28
Zaplatené od 1.1.2020-31.10.2020	7 699	80 024	6 828,26
Zaplatené od 1.11.2020-31.12.2020	2 382	24 722	1 214,34
Zaplatené od 1.1.2021-31.12.2021	24 722	70 509	7 700,00
Zaplatené od 1.1.2021-31.12.2021- KD	1	864	1 083,88
Spolu rok 2022	70 509	63 079	5 011,60
Spolu rok 2022- KD	864	4 179	3084,00

Platby - výdavky za rok 2022 t.j. vyúčtovanie a zaplatené zálohy do konca roka 2022 boli v celkovej výške 8095,60 €. Náklady na spotrebu plynu zaúčtované na účte 502-Spotreba energie boli v celkovej výške 8 095,60 €.

Druh odpadu	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015	Celkom:
TKO	54,62	60,81	56,45	60,58	55,97	59,90	61,65	62,80	581,13
sklo	5,17	5,08	2,65	3,12	2,5	2,22	0,93	0,97	11,622
plasty	3,01	4,50	3,84	1,84	1,27	2,06	1,34	1,00	9,082
papier	2,92	3,71	1,78	2,84	3,4	3,04	5,76	4,35	17,66
kontajnery	6,38	5,45	6,93	9,92	9,76	7,06	5,85	4,0	27,83
Náklady	10635,00	6510,00	8220,00	7861,00	7361,04	7498,00	7898,06	6277,62	58809,58
Tržby	6808,00	5698,00	6327,00	6029,00	6180,50	6340,15	6403,30	5787,22	45155,77
Rozdiel	-3827,00	-812,00	-1893,00	-1832,00	-1180,54	-1157,85	-1494,76	-490,40	-13653,81

údaje sú uvedené v tonách
finančné ukazovatele v €

Poplatok za TKO nepokrýva náklady spojené s odvozom TKO a drobného stavebného odpadu vyprodukovaného na území Obce Vyšná Slaná. Poplatok za TKO je vo výške 17,- € na osobu a rok. Predpokladaný výnos z poplatkov za TKO by mal byť v roku 2022 vyšší ako v roku 2022 z dôvodu zvyšovania ročného poplatku TKO na osobu.

4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2022 v EUR
Bežné príjmy spolu	302 279,78
z toho : bežné príjmy obce	302 279,78
Bežné výdavky spolu	281 434,52
z toho : bežné výdavky obce	281 434,52
Bežný rozpočet	20 845,26
Kapitálové príjmy spolu	10 000,00
z toho : kapitálové príjmy obce	10 000,00
Kapitálové výdavky spolu	16 230,00
z toho : kapitálové výdavky obce	16 230,00
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-6 230,00
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	14 615,26
Prijmové finančné operácie	0,00
Výdavkové finančné operácie	6 266,83
Rozdiel finančných operácií	-6 266,83
PRÍJMY SPOLU	312 279,78
VÝDAVKY SPOLU	303 931,35
Hospodárenie obce	8 348,43
Výdavky bez rozpočtovej klasifikácie	-15 789,15
Zostatky na bežných účtoch a v pokladni	24 349,60
Zostatok na účte SF	-212,02
Upravené hospodárenie obce	8 348,43

Prebytok rozpočtu v sume 14 615,26 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, **navrhujeme použiť na :**

- tvorbu rezervného fondu 14 615,26 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 - 6 266,83 EUR, **navrhujeme vysporiadať :**

- tvorbu rezervného fondu -6 266,83 EUR

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) citovaného zákona, z tohto **prebytku vylučujú :**

- a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 1 280,67 EUR, a to na :
 - dotácia odídenci UA 300 EUR
 - stravné pre deti (predškolači) v sume 980,67 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2022 vo výške 7 067,76 EUR.

Výpočet hospodárenia obce za rok 2022 – vysvetlenie

Pre výpočet rozpočtového hospodárenia za rok 2022 sa od celkových bežných príjmov a výdavkov uvedených vo finančnom výkaze FIN 1-12 za obec odpočítava podnikateľská činnosť, ktorá je súčasťou mimorozpočtových prostriedkov a nevstupuje do rozpočtového hospodárenia.

Obec

celkové bežné príjmy podľa výkazu FIN 1-12	302 279,78 €
Z toho bežné príjmy: hlavná činnosť	265 562,20 €
podnikateľská činnosť	31 166,51 €
celkové bežné výdavky podľa výkazu FIN 1- 12	281 434,52 €
Z toho bežné výdavky: hlavná činnosť	255 074,68 €
podnikateľská činnosť	23 125,23 €
príjmové finančné operácie podľa výkazu FIN 1 – 12	7004,12 €
Z toho finančné operácie: hlavná činnosť	52 492,23 €
podnikateľská činnosť	0,00 €

3. 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	6 365,12
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	6 365,12
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0,00
- z finančných operácií	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu : - krytie bežných výdavkov mzdy zamestnancov použité 3.1.2023	0,00
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2022	6365,12

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.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	350,69
Prírastky - povinný prídelenie - %	1453,32
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	1500,00
- dopravné	0,00
- ostatné úbytky	91,99
KZ k 31.12.2022	212,02

4. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022

A K T Í V A

Názov	Skutočnosť k 31.12. 2021	Skutočnosť k 31.12. 2022	Predpoklad na rok 2023
Majetok spolu	1 660 686,25	1 164 935,08	1 165 950,00
Neobežný majetok spolu	1 660 686,25	1 138 168,62	1 200 000,00
z toho :			
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	1 660 686,25	1 138 168,62	1 550 000,00
Dlhodobý finančný majetok	0		
Obežný majetok spolu	10 208,19	24 581,63	25 000,00
z toho :			
Zásoby	0,00	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	1 433,40	365,85	500,00
Finančné účty	8 774,79	24 224,78	24 200,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	1014,83	2 184,83	2 150,00

P A S Í V A

Názov	Skutočnosť k 31.12. 2021	Skutočnosť k 31.12. 2022	Predpoklad na rok 2023
Vlastné imanie a záväzky spolu	1 267 012,64	1 164 935,08	1 060 000,00
Vlastné imanie			
z toho :			
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	34 495 ,76	12 743,35	1 000,00
Záväzky	55 762,90	65 972,80	55 500,00
z toho :			
Rezervy	1 242,00	764,00	1 242,00
Zúčtovanie medzi subjektmi VS		1 280,67	35 000,00
Dlhodobé záväzky	513,52	493,68	600,00
Krátkodobé záväzky	811,02	20 335,43	1 000,00
Bankové úvery a výpomoci	53 196,36	43 099,02	55 000,00
Časové rozlíšenie	1 009 013,89	907 101,47	806 000,00

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	1000,00	1000,00	
- zamestnancom	0,00	0,00	
- poisťovniam	5375,25	5375,25	
- daňovému úradu	1359,16	1359,16	
- štátnemu rozpočtu	0,00	0,00	
- bankám	43 099,02	43 099,02	
- štátnym fondom	0,00	0,00	
- ostatné záväzky	8584,32	8584,32	
Záväzky spolu k 31.12.2022	59417,75	59417,75	

Stav úverov k 31.12.2022

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2022	Ročná splátka úrokov za rok 2022	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2022	Rok splatnosti
Spolu:			5 832,00	741,50	43 099,02	
Primabanka a.s.	Miestne komunikácie	25 000,00	2 520,00		2889,02	r.2025
Primabanka a.s.	Multifunkčné ihrisko	26 073,02	3 312,00		4210,00	r.2025
Primabanka a.s.	Chodník (spoluúčasť obce)	6 342,58			0,00	r.2022
Primabanka a.s.	Dom, projekt na chodník	10 000,00			0,00	r.2022
Primabanka a.s.	Rekonštr.OCU a MŠ	40 000,00			36 000,00	r.2030

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 ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov neprekročí **25%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.

Skutočné bežné príjmy obce a rozpočtových organizácií v jej zriaďovateľskej pôsobnosti v roku 2022:

- bežné príjmy rozpočtované vykázané v I. časti výkazu FIN 1-12 181 367,87 EUR
- bežné príjmy nerozpočtované vykázané v I. časti výkazu FIN 1-12 75 569,95 EUR

Spolu

	302 279,78 EUR
- z toho 60 %	181 367,87 EUR
- z toho 25 %	75 569,95 EUR

Celková suma dlhu obce k 31.12.2021:

- zostatok istiny z bankových úverov 43 099,02 EUR

SPOLU celková suma dlhu obce

43 099,02 EUR

Zostatok istiny k 31.12.2022	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2022	§ 17 ods.6 písm. a)
43 099,02	302 729,78	14,24 %

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 31.12.2022	§ 17 ods.6 písm. b)
5 832,00	302 279,78	1,93 %

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

8. Údaje o hospodárení 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 so VZN č. 1/2016 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
OFK Vyšná Slaná	5050,00	5 000,00	0,00
Evanjelická cirkev a.v.	250,00	250,00	0,00
Folklórna skupina Radzim	500,00	500,00	0,00
Jednota Dôchodcov	100,00	100,00	0,00

K 31.12.2022 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 1/2016 o dotáciách. Dotácia boli charakteru bežných výdavkov. Kapitálovú dotáciu obec neposkytla.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec podniká na základe živnostenského oprávnenia č. 808-4591 vydaného Obvodným úradom v Rožňave, odborom živnostenského podnikania dňa 6.12.2007.

Predmetom podnikania je:

- prevádzkovanie verejných vodovodov I. až III. kategórie a verejných kanalizácií I. až III. kategórie

Vznik živnostenského oprávnenia 5.12.2007.

V roku 2022 dosiahla v podnikateľskej činnosti:

Celkové náklady	27 499,67 EUR
Celkové výnosy	28 344,05 EUR
Hospodársky výsledok – zisk	844,38 EUR

Výnosy a náklady na túto činnosť sa nerozpočtujú a sledujú sa na samostatnom mimorozpočtovom účte.

Názov položky	Rok 2017	Rok 2018	Rok 2019	Rok 2020	Rok 2021	Rok 2022
Spotreba materiálu	1639,58	888,73	553,06	469,34	1501,59	272,81
Spotreba energie	5736,36	4737,45	5592,24	6030,62	5033,75	7400,07
Opravy a udržiavanie	953,40	2278,00	544,41	270,00	1276,54	3372,93
Ostatné služby	3329,04	7015,88	9644,32	10760,73	6926,68	8918,64
Mzdové náklady	1421,06	1449,06	1700,04	1792,33	2027,46	2222,86
Zákonné sociálne poistenie	398,81	344,69	534,39	518,47	525,31	583,26
Zákonné sociálne náklady	96,25	73,00	49,50	0,00	0,00	0,00
Odpis pohľadávky					0,00	0,00
Ostatné dane a poplatky	1525,12	525,12	525,12	1,43	0,00	0,00
Odpisy DHM	5854,56	6910,56	6910,56	2239,10	5656,10	4604,10
Tvorba zákonných rezerv					0,00	0,00
Ostatné finančné náklady	169,14	210,25	185,73	123,70	177,80	125,00
Náklady celkom	21123,32	24432,74	25694,96	22205,72	23125,23	27499,67
Tržby z predaja služieb	22671,94	20177,76	22639,67	24628,78	31166,51	27545,62
Ostatné výnosy, finančné výnosy			195,78	2,70	0,00	798,43
Tržby celkom	19203,07	21269,76	22835,45	24631,48	31166,51	28344,05

Strata v roku 2013 vo výške 5 387,59
 Strata v roku 2014 vo výške 2 105,83
 Zisk v roku 2015 vo výške 680,45
 Zisk v roku 2016 vo výške 11,71
 Strata v roku 2017 vo výške 1 801,45
 Strata v roku 2018 vo výške 3 162,95
 Strata v roku 2019 vo výške 1 347,26
 Zisk v roku 2020 vo výške 16 146,29
 Zisk v roku 2021 vo výške 8 041,28
 Zisk v roku 2022 vo výške 844,38

11. 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.

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Obec nezaložila žiadnu právnickú osobu.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : bežné výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	-2-	- 3 -	- 4 -	- 5 -
UPSVaR	Aktivačná činnosť	435,96	435,96	0,00
MF	Evidencia obyvateľstva	149,16	149,16	0,00
UPSVaR	Predškolská výchova strava	1747,20	1747,20	0,00
MF	CO	401,00	401,00	0,00
UPSVaR	Programy zamestnanosti	4660,00	4660,00	0,00
MV	Požiarňa ochrana DHZO	3000,00	3000,00	0,00
MV	Vojnové hroby	74,26	74,26	0,00
MV	Vojnové hroby-Pamätník vd'aky	2700,00	2700,00	0,00
MŽP	Životné prostredie	105,23	105,23	0,00
MV	Register adries	18,00	18,00	0,00
MV	Predškolská výchova	3725,00	3725,00	0,00
MV	Odídenci Ukrajina	6768,00	6768,00	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 neuzatvorila v roku 2022 žiadnu zmluvu s inou obcou.

e) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC](#)

Obec v roku 2022 neuzatvorila s VÚC žiadnu zmluvu.

12. Hodnotenie plnenia programov obce

Obec netvorí programový rozpočet.

13. Návrh uznesenia:

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

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

1. Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 7 067,76 EUR.