

Závěrečný účet Obce

BAJANY

a rozpočtové hospodárenie

za rok 2022

Predkladá : Ibolya Bosnyáková , starosta obce

Spracoval: Oľga Salayová

V Bajanoch, dňa 24.04.2023

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 06.03.2023

Závěrečný účet schválený OZ dňa 24.04.2023

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
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2022

1. Rozpočet obce na rok 2022

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2020.

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 2019 bol zostavený ako prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2022.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 20.12.2021 uznesením č.4/2021

Rozpočet bol zmenený jedenkrát:

- prvá zmena schválená dňa 20.12.2022 uznesením č.8/1/2022

Rozpočet obce k 31.12.2022

	Schválený rozpočet	Schválenýrozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	291 211	455 038,58
z toho :		
Bežné príjmy	266 250,00	296 508,58
Kapitálové príjmy	24 961,00	3 960,41
Finančné príjmy	0	154 569,59
Výdavky celkom		
z toho :	265 062,00	444 754,70
Bežné výdavky	240 101,00	275 153,70
Kapitálové výdavky	24 961,00	160 679,00
Finančné výdavky	0	8 922,00
Rozpočet obce	26 149	10 283,88

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
291 211,00	455 038,58	156,25

Z rozpočtovaných celkových príjmov 291 211,00 EUR bol skutočný príjem k 455 038,58 EUR, čo predstavuje 102,88 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
266 250,00	296 508,58	111,36

Z rozpočtovaných bežných príjmov 287 250,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 362 834,10 EUR, čo predstavuje 126,31 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
182 900,00	173 590,51	102,11

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 170 000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2022 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 173 590,51 EUR, čo predstavuje plnenie na 102,11 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 18 100,00EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021v sume 18 582,08 EUR, čo je 102,66 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 17 377,97 EUR, dane zo stavieb boli v sume 1 204,11 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 17 815,54 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 772,10 EUR. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 772,10 EUR.

Daň za psa rozpočet 300,00 Eur, skutočnosť 284,00 € čo predstavuje plnenie na 94,66 %. Obec k 31.12.2022 eviduje pohľadávky na dani za psa 16 €.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad rozpočet 5 000,00 €, skutočnosť

4 166,00 € čo predstavuje plnenie na 83,22 %. Obec k 31.12.2022 eviduje pohľadávku na poplatku za KO v sume 2679,63 Eur.

Daň za užívanie verejného priestranstva

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
77 850,00	104 051,99	133,65

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 8 500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 4 882,14 EUR, čo je 57,43 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 3 616,24 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 6 600,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 13 044,63 EUR, čo je 197,64 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje napr. príjmy zo správnych popl.pol. za stravne zamestnancov.

Iné nedaňové príjmy:

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov Eur, bol skutočný príjem vo výške 75 250,00

86 841,39 Eur, čo predstavuje 115,40 % plnenie

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
11 600,00	6 187,41	53,33

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 11 600, 00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 6 187,41 EUR, čo predstavuje 53,33 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek.

c.) Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 58 500,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 176 510,62 EUR. .

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ÚPSvaR	10 443,18	Dotácia – ÚPSvaR
IA Bratislava TSP	28 070,23	Dotácia TSP
MF - SR	319,52	Evidencia obyvateľ.
MPSVaR	1 034,15	Dotácia stravné
MF	45,27	Dotácia ŽP
Nadácia EPH	1 000,00	Úprava ver.prestr. KC
MF – SR	1 742,00	Dotácia MŠ
MF - SR	2 436,03	Voľby Komunálne + KSK
Environmentálny fond	130 921,26	ZŠ – zlepšenie energet. hodpos.
Nadácia Ekopois.	3 000,	Stromová alej
MV - SR	89,11	Dotácia skladník CO
Environmentálny fond	130 921,26	Zlepšenie energ. Hospod
MF – SR	17 719,00	Komunitné centrum
Fond EU rozvoja	3 960,41	Fond EU – MV SR
MV – SR – reg. adries	21,20	Register adries
MF SR	500,00	KC - paušál
KSK Košice	5 000,00	Deň obce
MV SR	175,00	

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

Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
----------------------	-------------------------	-----------

24 961,00	3 960,41	15,86
-----------	----------	-------

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 430 285,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 75 949,65 EUR, čo predstavuje 66,66 % plnenie.

Uvedený príjem predstavuje dotáciu na projekt Komunitné centrum v obci Bajany

2. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
0,00	154 569,59	100 %

Z rozpočtovaných finančných príjmov 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 154 569,5927 EUR.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
265 062,00	444 754,70	167,79

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 265 062,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 444 754,70 EUR, čo predstavuje 167,79 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
240 101,00	275 153,70	114,59 %

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 240 101,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 275 153,70 EUR, čo predstavuje 114,59 % čerpanie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 109 500,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 sume 159 713,82 EUR, čo je 145,85 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, pracovníci TSP, aktívnych pracovníkov a pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov, pracovník KC.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 51 250,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 53 009,74 EUR, čo je 103,43 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 104 312,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 130 598,83 EUR, čo je 125,20 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 130 921,26 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 130 921,26 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami

Z rozpočtovaných 0,00 bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 6 461,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
24 961,00	160 679,00	

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 24 961,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 160 679,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Zlepšenie energet. Hospodárnosti obecnej budovy

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2020 v sume 160 679, EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
0,00	8 922,00	100 ,00 %

Z rozpočtovaných finančných výdavkov neboli rozpočtované.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2022 v EUR
Bežné príjmy spolu	296 508,58
Bežné výdavky spolu	275 153,70
Bežný rozpočet	+21 354,88
Kapitálové príjmy spolu	3 960,41
Kapitálové výdavky spolu	160 679,00
Kapitálový rozpočet	-156 718,58
Schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-135 363,70
Vylúčenie z prebytku	-699,92
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-136 063,62
Príjmy z finančných operácií	154 569,59
Výdavky z finančných operácií	8 922,00
Rozdiel finančných operácií	145 647,59
PRÍJMY SPOLU	455 038,58
VÝDAVKY SPOLU	444 754,70
Hospodárenie obce	10 283,88
Vylúčenie z prebytku	699,92
Upravené hospodárenie obce	9 583,97

Schodok rozpočtu v sume -135 363,70 EUR zistený podľa § 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 **sa upravuje - navyšuje** o nevyčerpané účelovo určené prostriedky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku zo štátneho rozpočtu a podľa osobitných predpisov v sume **699,92 EUR**;

- **takto zistený schodok v sume -136 063,62 EUR navrhujeme vysporiadať z finančných operácií.**

Zostatok finančných operácií v sume 145 647,59 EUR 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 navrhujeme použiť na:

- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume **136 063,62 EUR**
- tvorbu rezervného fondu **9 583,97 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) a b) citovaného zákona, z tohto **prebytku vylučujú :**

- a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume **699,92 EUR**, a to na :
 - Referendum **674,57 EUR**
 - stravné pre deti v hmotnej núdzi v sume **25,35 EUR**

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.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme **tvorbu rezervného fondu za rok 2022 vo výške 9 583,97 EUR.**

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	0
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok - nepoužité prebytky min. rokov	3 648,33
Úbytky - použitie rezervného fondu : - kapit. výdavky	2880,49
- krytie schodku rozpočtu	
KZ k 31.12.2022	767,84

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2021	959,53
Prírastky - povinný prídelenie - %	2 151,43
- povinný prídelenie - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	2 958,56
KZ k 31.12.2022	152,40

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022

AKTÍVA

Názov	ZS k 1.1.2021 v EUR	KZ k 31.12.2022 v EUR
Majetok spolu	2 217 293,20	2 934 871,22
Neobežný majetok spolu	2 078 017,20	2 919 694,27
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	1 485,43	1 485,43
Dlhodobý hmotný majetok	1 979 544,77	2 821 221,84
Dlhodobý finančný majetok	96 987,00	96 987,00
Obežný majetok spolu	28 547,15	139 178,25
z toho :		
Zásoby	263,89	329,82
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	3 030,49	3 528,43
Finančné účty	135 883,87	11 204,13
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	97,50	115,07

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2021 v EUR	KZ k 31.12.2022 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	2 217 293,20	2 121 850,15
Vlastné imanie	413 429,76	399 320,66
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	413 429,76	399 320,66
Záväzky	166 430,98	59 461,60
z toho :		
Rezervy	600,00	600,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	2 870,09	2 791,53
Krátkodobé záväzky	16 953,63	29 770,50
Bankové úvery a výpomoci	15 086,00	25 625,00
Časové rozlíšenie	1 637 432,46	1 663 067,89

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022

Obec k 31.12.2022 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	
- voči dodávateľom	3 404,01
- voči štátnemu rozpočtu	0,00
voči zamestnancom	18 791,87
voči poisťovniam	6 348,34
- voči daňovému úradu	998,82
- ostatné	120,00

Obec uzatvorilav roku 2022 Zmluvu o úvere v obci Bajany . Úver je Krátkodobí .

Poskytovateľ úveru	Účel	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2022	Splatnosť
Prima banka a.s., MF –SR		17 000,00 8 625,00			17 000,00 8 625,00	

8. Hospodárenie príspevkových organizácií.

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií

9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám

-podnikateľom podľa § 7 zákona č. 583/2004 Z.z.

Obec neposkytla žiadnu dotáciu.

10. Podnikateľská činnosť.

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí
- e) 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 nie je zriaďovateľom , či zakladateľom právnických osôb.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu.

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stí.3 - stí.4) - 5 -
	ÚPSVaR M –ce	10 443,18	10 443,18	
	IA MPSVaR Bratislava	28 070,23	28 070,23	
	MF SR – evid. Regob.	319,52	319,52	
	Dotácia MŠ stravné	1 034,15	1 034,15	
	MF – SR – Život. prostr.	45,27	45,27	
	Environmentálny fond	130 921,26	130 921,26	
	MF – SR – dotácia MŠ	1 742,00	1 742,00	
	MF – kom. voľby	2 436,03	2 436,03	
	Nadácia Ekopolis	3 000,00	3 000,00	
	Fond EU rozvoja	3 960,41	3 960,41	
	KSK Košice	5 000,00	5 000,00	
	Nadácia EPH	1 000,00	1 000,00	
	MV SR – skladník CO	89,11	89,11	
	MF –SR register adries	21,20	21,20	
	MF – SR	175,00	175,00	
	MF – SR kom. centrum	17 719,00	17 719,00	
	MF – SR - paušal	500,00	500,00	
	MV – SR – reg. adries	21,20	21,20	

c) [Finančné usporiadanie voči štátnym fondom](#)

Obec neuzatvorila v roku 2022 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí](#)

Obec neposkytla finančné prostriedky iným obciam.

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

Obec v roku 2022 má vysporiadané finančné prostriedky z rozpočtu VÚC.

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

Obecné zastupiteľstvo v Bajanoch uznesením č. 2-1/2014 zo dňa rozhodlo 29.12.2014 o neuplatnení programu v rozpočte Obce Bajany v súlade s § 4 ods. 5 zákona č. 462/2013, ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách samosprávy.

Vypracovala: Oľga Salayová

Predkladá: Ibolya Bosnyáková

starostka obce

13. Návrh uznesenia č. 13/2021

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie stanovisko hlavného kontrolóra ku záverečnému účtu za rok 2020.

Obecné zastupiteľstvoschvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad**.

Obecné zastupiteľstvoschvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške