

N Á V R H

Závěrečný účet Obce PROSAČOV za rok 2022

Predkladá : Jaroslav David

Spracoval: Marta Kaňuková

V Prosačove dňa: 31.3.2023

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa: 10.5.2023
- zverejnený na webovom sídle obce dňa: 10.5.2023

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Prosačov dňa
uznesením č.

Závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa
- zverejnený na webovom sídle obce dňa

Závěrečný účet obce 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 peňažných fondov a iných fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022
8. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) štátnemu rozpočtu
 - b) štátnym fondom
 - c) rozpočtom iných obcí
 - d) rozpočtom VÚC

Závěrečný 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 2022 bol zostavený ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2022. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 05.12.2021 uznesením č. 36/2021.

Rozpočet bol zmenený štyrikrát:

- prvá zmena schválená dňa 29.03.2022 starostom obce, prostriedky zo ŠR účelovo určené, uznesenie č. 25/2022 – vzaté na vedomie
- druhá zmena schválená dňa 17.05.2022 uznesením č. 25/2022
- tretia zmena schválená dňa 11.10.2022 uznesením č. 38/2022
- štvrtá zmena schválená dňa 14.12.2022 uznesením č. 11/2022

Rozpočet obce k 31.12.2022

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	138.519,-	169.329,-
z toho :		
Bežné príjmy	108.519,-	103.567,-
Kapitálové príjmy	-	-
Finančné príjmy	30.000,-	65.762,-
Výdavky celkom	138.519,-	169.329,-
z toho :	-	-
Bežné výdavky	108.519,-	152.183,-
Kapitálové výdavky	30.000,-	17.146,-
Finančné výdavky	-	-
Rozpočtové hospodárenie obce	-	-

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
169.328,-	167.758,-	99,07

Z rozpočtovaných celkových príjmov 169.328,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 167.758 EUR, čo predstavuje 99,07 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
103.567,-	101.996,27	98,48

Z rozpočtovaných bežných príjmov 103.567,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 101.996,27 EUR, čo predstavuje 98,48 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
60.605,-	60.292,41	99,48

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky po úprave rozpočtu v sume 57.045,- EUR z výnosu dane z príjmov FO boli k 31.12.2022 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 57.044,21 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,00 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 2.227,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 2.228,53 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,07 % . Príjmy dane z pozemkov za rozpočtovaný rok boli v sume 1.637,01 EUR, príjmy dane zo stavieb za rozpočtovaný rok boli v sume 591,52 EUR. K 31.12.2022 obec neeviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností.

Daň za psa – rozpočet 33,- EUR, príjem 33,20 EUR, plnenie 100,61 %. K 31.12.2022 obec neeviduje pohľadávku na dani za psa.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad – rozpočet 1.300,- EUR, skutočnosť 986,47 EUR. Za rozpočtovaný rok bolo zinkasovaných 906,27 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 80,20 EUR. K 31.12.2022 obec eviduje nedoplatky za komunálny odpad v sume 530,74 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
7.621,-	6.367,14	83,55

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 6.050,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 4.832,86 EUR, čo je 79,88 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 1.948,32 EUR, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 2.884,54 EUR. Evidujeme k 31.12.2022 pohľadávku za prenájom poľnohospodárskych pozemkov v sume 1.743,- EUR a pohľadávku za prenájom obecných nájomných bytov v sume 1.608,20 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky, poplatky za stravné lístky, za služby:

Z rozpočtovaných 1.571,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.202 v sume 1.534,28 EUR, čo je 97,66 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
613,-	612,56	99,93

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 613,- EUR, bol skutočný príjem vo výške 612,56 EUR, čo predstavuje 99,93 % plnenie.

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

Úroky z účtov:

Z rozpočtovaných 1,- EUR bol skutočný príjem 0,12 EUR, čo predstavuje 12 % plnenie.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 34.727,- EUR bol skutočný príjem vo výške 34.724,04 EUR, čo predstavuje 99,9 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ÚPSVaR Vranov n/T	4.719,56	Príspevok - § 54
ÚPSVaR Vranov n/T	63,-	Dobrovoľnícka činnosť
OÚ Vranov n/T	71,61 22,80	REGOB Register adries
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	1.400,00	DHZO
ÚPSVaR Vranov n/T	20.462,46	DvHN, rodinné prídavky Osobitný príjemca
Okr.úrad – voľby referendum	1.897,79 674,57	Voľby referendum
Úrad splnomocnenca vlády SR pre rómske komunity – národný projekt	4.733,27	Terénny asistent COVID
Zo ŠR	657,25	Dotácia na odmeny zamestnancom obce
MŽP SR	21,73	Dotácia - ochrana ŽP

Granty a transfery boli účelovo určené a boli použité v súlade s ich účelom. V r. 2022 neboli v plnej výške použité poskytnuté finančné prostriedky na referendum, čiastka 667,07 EUR bude čerpaná v r. 2023.

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
-	-	-

Obec v roku 2022 nemala žiadne kapitálové príjmy.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
65.762,-	65.761,73	100,00

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 65.762,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 65.761,73 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Do rozpočtu boli zapojené cez finančné operácie nevyčerpané prostriedky zo ŠR z predchádzajúcich rokov, a to z r. 2020 dotácia z MV SR vo výške 13.549,81 EUR na projekt „Stavebné úpravy hasičskej zbrojnice Prosačov“ a nevyčerpané prostriedky zo ŠR z r. 2021, a to z Ministerstva investícií, regionálneho rozvoja a informatizácie SR vo výške 40.730,95 EUR na projekt „Oprava miestnej komunikácie v obci Prosačov“. So súhlasom obecného zastupiteľstva boli do rozpočtu zapojené aj finančné prostriedky z fondu opráv a finančné prostriedky z rezervného fondu.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
169.329,-	165.135,99	97,52

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 169.329,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 165.135,99 EUR, čo predstavuje 97,52 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
152.183,-	147.989,78	97,24

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 152.183,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 147.989,78 EUR, čo predstavuje 97,24 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 36.044,- EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 35.977,27 EUR, čo je 99,81 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, zamestnanca cez ÚPSVaR - § 54 a mzdové prostriedky terénneho asistenta COVID.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 13.185,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 13.056,50 EUR, čo je 99,03 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 96.069,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 92.079,21 EUR, čo je 95,85 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako aj ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 6.885,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 6.876,80 EUR, čo predstavuje 99,88 % čerpanie. Ide o výdavky na členské príspevky, transfer SAD, odchodné a odstupné.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
17.146,00	17.146,21	100,00

Kapitálové výdavky boli použité na stavebné úpravy hasičskej zbrojnice a opravu miestnej komunikácie.

3. Výdavkové finančné operácie

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

V roku 2022 výdavkové finančné operácie neboli rozpočtované a ani čerpané.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2022 v EUR
Bežné príjmy spolu	101.996,27
z toho : bežné príjmy obce	101.996,27
Bežné výdavky spolu	147.989,78
z toho : bežné výdavky obce	147.989,78
Bežný rozpočet - rozdiel	-45.993,51
Kapitálové príjmy spolu	0,00
z toho : kapitálové príjmy obce	0,00
Kapitálové výdavky spolu	17.146,21
z toho : kapitálové výdavky obce	17.146,21
Kapitálový rozpočet - rozdiel	-17.146,21
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-63.139,72
<i>Vylúčenie z prebytku /FO, nevyčerpané prostriedky/</i>	1.867,07
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-65.006,79
Prijmové finančné operácie	65.761,73
Výdavkové finančné operácie	0,00
Rozdiel finančných operácií	+65.761,73
PRÍJMY SPOLU	167.758,00
VÝDAVKY SPOLU	165.135,99
Hospodárenie obce	+2.622,01
<i>Vylúčenie z prebytku / Fond opráv, nevyčerpané prostriedky /</i>	1.867,07
Upravené hospodárenie obce	754,94

Schodok bežného a kapitálového rozpočtu v sume -65.006,79 EUR 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, upravený o:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR a podľa osobitných predpisov v sume 667,07 EUR –
 - referendum
- nevyčerpané prostriedky z fondu prevádzky, údržby a opráv podľa ustanovenia § 18 ods.3 zákona č.443/2010 Z.z. o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní v z.n.p. v sume 1.200,00 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 **65.761,73 EUR**, navrhujeme použiť na :

- **na vykrytie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 65.006,79 EUR**
- **vrátiť do rezervného fondu vo výške 754,94 EUR**

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2022 vo výške 754,94 EUR.

5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných 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	31.868,40
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok 2021	8.525,35
- zo zostatku finančných operácií	1.096,46
Úbytky - použitie rezervného fondu spolu:	10.220,97
KZ k 31.12.2022	31.269,24

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 vyššieho stupňa a Smernica č. 003/2019, č. 1/2022, č.2/2022.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	794,00
Prírastky - povinný prídelen - 1 %	278,08
Úbytky - príspevok na stravné lístky	262,66
KZ k 31.12.2022	809,42

Fond prevádzky, údržby a opráv

Obec vytvára fond prevádzky, údržby a opráv v zmysle ustanovenia § 18 zákona č.443/2010 Z.z. v z.n.p.. O použití fondu prevádzky, údržby a opráv rozhoduje obecné zastupiteľstvo v súlade s vnútorným predpisom na použitie fondu prevádzky, údržby a opráv.

Fond prevádzky, údržby a opráv	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	1.641,14
Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu r. 2022	1.200,00
Úbytky - použitie fondu: - dezinfekcia obecných nájomných bytov	1.260,00
KZ k 31.12.2022	1.581,14

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022

A K T Í V A

Názov	PZ k 01.01.2022 v EUR	KS k 31.12.2022 v EUR
Majetok spolu	958.075,08	968.746,23
Neobežný majetok spolu	840.004,06	912.763,18
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	815.606,53	888.365,65
Dlhodobý finančný majetok	24.397,53	24.397,53
Obežný majetok spolu	118.071,02	55.983,05
z toho :		
Zásoby	329,64	430,85
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	2.575,23	4.020,20
Finančné účty	115.166,15	51.532,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie		

P A S Í V A

Názov	PZ k 01.01.2022 v EUR	KZ k 31.12.2022 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	958.075,08	968.746,23
Vlastné imanie	259.479,20	249.843,91
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	259.479,20	249.843,91
Záväzky	77.521,08	52.285,79
z toho :		
Rezervy	396,00	396,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	70.730,95	17.117,26
Dlhodobé záväzky	825,93	895,55
Krátkodobé záväzky	5.568,20	33.876,98
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	621.074,80	666.616,53

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	30.881,29	30.881,29	
- zamestnancom	1.631,48	1.631,48	
- poisťovniam	1.071,03	1.071,03	
- daňovému úradu	293,18	293,18	
- štátnemu rozpočtu	0,00	0,00	
- bankám	0,00	0,00	
- štátnym fondom	0,00	0,00	
- ostatné záväzky – zo SF	895,55	895,55	
Záväzky spolu k 31.12.2022	34.772,53	34.772,53	

Stav úverov k 31.12.2022

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2021	Ročná splátka úrokov za rok 2021	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2021	Rok splatnosti

Obec v roku 2022 nemala žiadne úvery.

7. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.

Obec v roku 2022 neposkytla dotácie právnickým osobám, fyzickým osobám – podnikateľom.

8. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nemá podnikateľskú činnosť na základe živnostenského oprávnenia.

9. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) štátnemu rozpočtu
- b) štátnym fondom
- c) rozpočtom iných obcí
- d) 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 štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, ... - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
ÚPSVaR	Príspevok - § 54 Dobrovoľnícka činnosť	4.719,56 63,00	4.719,56 63,00	-
ÚPSVaR	Osobitný príjemca – DvHN, rod.príd.	20.462,46	20.462,46	-
Okr.úrad Vranov n/T	REGOB Register adries	71,61 22,80	71,61 22,80	-
Orkr.úrad	Voľby Referendum	1.897,79 674,57	1.897,79 7,50	667,07
Dobrovoľná PO SR	Dobrovoľný hasičský zbor obce	1.400,00	1.400,00	-
Úrad splnomoc.vlády pre RK	Terénny asistent COVID	4.733,27	4.733,27	-
MŽP SR	Dotácia - ochrana ŽP	21,73	21,73	-

Zo ŠR	Dotácia na odmeny zamestnancom oce	657,25	657,25	-
-------	------------------------------------	--------	--------	---

Granty a transfery boli účelovo určené a boli použité v súlade s ich účelom. Dotácia z Okresného úradu na Referendum 2023 bola čerpaná čiastočne, čiastka 667,07 EUR bude použitá v r. 2023.

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2022 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

c) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neposkytla žiadne finančné prostriedky inej obci a ani neprijala finančné prostriedky od inej obci.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec nemala v roku 2022 poskytnuté finančné prostriedky z rozpočtu VÚC.

10. Návrh uznesenia:

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

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

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie zostatku finančných operácií na tvorbu rezervného fondu vo výške **754,94 EUR**.