



Záverečný účet obce Konská a rozpočtové hospodárenie za rok 2022

Predkladá : Ing. Miroslav Kamhal

Spracoval: Ing. Juraj Brziak

V Liptovskom Mikuláši, dňa 10.05.2023

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa17.5.2023.....

Záverečný 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 § 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
13. Návrh uznesenia

1. Rozpočet obce na rok 2022

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 vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako prebytkový.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 08. decembra 2021 uznesením č.26/2021 Zmeny rozpočtu:

1. prvá zmena schválená dňa 30.03.2022 uznesením OZ č. 4/2022
2. druhá zmena schválená dňa 22.06.2022 uznesením OZ č. 11/2022
3. tretia zmena schválená dňa 31.08.2022 uznesením OZ č. 16/2022
4. štvrtá zmena schválená dňa 13.12.2022 uznesením OZ č. 32/2022

Rozpočet obce k 31.12.2022

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	81.205,00	149.483,00
z toho :		
Bežné príjmy	81.205,00	95.197,00
Kapitálové príjmy	0,00	20.000,00
Finančné príjmy	0,00	34.286,00
Výdavky celkom	81.205,00	149.493,00
z toho :		
Bežné výdavky	81.205,00	89.274,00
Kapitálové výdavky	0,00	40.209,00
Finančné výdavky	0,00	20.000,00
Rozpočet obce	0,00	0,00

Rozbor plnenia príjmov za rok 2022

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
149.483,00	126.063,43	84,33

1) Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
95.197,00	93.563,43	98,28

A. Bežné príjmy – daňové

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
87.359,00	87.182,62	99,8

1. Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky 68.000,00 EUR z výnosu dane z príjmov k 31.12.2022 boli poukázané prostriedky zo ŠR vo výške 67.988,23 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,98 %.

2. Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 12.608,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 vo výške 12.474,87 EUR, čo je 98,94 % plnenia. Príjem dane z pozemkov vo výške 5.898,96 EUR, dane zo stavieb vo výške 6.527,01 EUR a dane z bytov a nebytových priestorov vo výške 48,90 EUR.

3. Ostatné miestne dane

	Rozpočtované	Skutočnosť	% plnenia
Daň za psa	370,00	340,00	91,89
Daň za ubytovanie	2.031,00	2.030,35	99,97
Poplatok za TKO	4.350,00	4.349,17	99,98

B. Bežné príjmy – nedaňové

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
3.120,00	1.706,07	54,68

1. Príjmy z prenájmu vlastníctva obce

Z rozpočtovaných 1.020,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 vo výške 430,10 EUR, čo je plnenie na 42,17 %.

2. Administratívne - správne poplatky a iné poplatky:

Z rozpočtovaných 1.000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 vo výške 309,55 EUR čo predstavuje plnenie na 30,96%.

3. Úroky z vkladov:

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 vo výške 0,00 EUR čo predstavuje plnenie na 0,00%.

4. Príjmy z dobropisov a vratiek:

Z rozpočtovaných 1.100,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 vo výške 966,42 EUR čo predstavuje plnenie na 87,86%.

C . Iné nedaňové príjmy

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
4.718,00	4.674,74	99,08

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 4.718,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 vo výške 4.674,74 EUR, čo predstavuje 99,08 % plnenie.

Obec prijala nasledovné transfery:

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
4.718,00	4.674,74	99,08

	Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
1	Obvodný úrad	91,26	Register obyvateľstva
2	Obvodný úrad	2.348,66	Voľby
3	Envirofond	559,14	Poplatky KO
4	MŽP	22,24	Životné prostredie
5	DHZSR	1.400,00	DHZ
6	UPSVaR	105	Covid
7	Obvodný úrad	148,44	PVŠS

Prijaté transfery boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom.

2) Kapitálové príjmy

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
20.000,00	0,00	0,00

Obec mala v roku 2022 rozpočtované kapitálové príjmy, ktoré mali tvoriť príjmy z nenávratného finančného príspevku od PPA na základe zmluvy na vybudovanie skladu náradia v obci vo výške 20.000,00,- EUR.

3) Finančné príjmy

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
34.286,00	32.500,00	94,79

Finančné príjmy obce v roku 2022 tvorili príjmy:

- z rezervného fondu vo výške 12.500,00,- EUR , z toho:

– na vybudovanie skladu náradia v obci 12.500,00,- EUR

– z úveru vo výške 20.000,00,- EUR, z toho:

na vybudovanie skladu náradia v obci 20.000,00,- EUR

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
149.483,00	120.482,29	80,6

1) Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
89.274,00	84.248,01	94,37

V tom:

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	63.295,00	60.445,92	95,5
Civilná ochrana	300,00	186,90	62,30
Ochrana pred požiarmi	3.074,00	2.366,65	76,99
Cestná doprava	3.500,00	3.249,96	92,86
Ochrana život. prostredia	5.802,00	5.799,16	99,95
Občianska vybavenie	3.735,00	3.692,99	98,88
Kultúra a šport	6.811,00	5.889,51	86,47
Vzdelanie	900,00	760,00	84,44
Sociálne zabezpečenie	1.857,00	1.856,92	99,99

1. Mzdy, platy ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 28.503,00 EUR bolo skutočné plnenie k 31.12.2022 vo výške 28.436,23 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,77 %. Patria sem platy pracovníkov OÚ, odmeny – voľby, odmeny na dohody, odmeny poslancom a členom komisií, odmeny za správu verejného osvetlenia, miestneho rozhlasu, knižnice, domu smútku, cintorína, kronikára, obecného hasičského zboru .

2. Odvody do poisťovní

Z rozpočtovaných 10.817,00 EUR bolo skutočné plnenie k 31.12.2022 vo výške 10.548,56 EUR, čo predstavuje plnenie na 97,52%. Patria sem odvody do sociálnej poisťovne, zdravotných poisťovní a daňového úradu.

3. Tovary a služby

Z rozpočtovaných 45.212,00 EUR bolo skutočné plnenie k 31.12.2022 vo výške 40.709,77 EUR, čo predstavuje plnenie na 90,04 %. Tu sú zahrnuté prevádzkové náklady všetkých stredísk a to cestovné náklady, energia, dopravné, materiál, náklady sa údržbu a ostatné tovary a služby.

4. Bežné transfery

Z rozpočtovaných 4.637,00 EUR bolo skutočne plnenie k 31.12.2022 vo výške 4.448,97 EUR, čo predstavuje plnenie na 95,95 %.

5. Úroky z úverov

Z rozpočtovaných 105,00 EUR bolo skutočne plnenie k 31.12.2022 vo výške 104,48 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,50 %.

2) Kapitálové výdavky

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
40.209,00	36.234,28	90,11

V tom:

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Rozvoj obce	40.209,00	36.234,28	90,11

- Vybudovanie rekreačno-športového areálu RF 12.500,00 EUR
- Vybudovanie rekreačno-športového areálu vlastné zdroje 5.922,16 EUR
- Vybudovanie rekreačno-športového preklenovací úver 17.812,12 EUR

3) Finančné výdavky

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
20.000,00	0,00	0,00

Obec mala v roku 2022 rozpočtované finančné výdavky, ktoré mali tvoriť splátky úveru v Slovenskej záručnej a rozvojovej banke, ktorý bol čerpaný ako preklenovací úver PPA na základe úverovej zmluvy na vybudovanie skladu náradia v obci.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

Rozpočtový výsledok obec Kónská 2022

A) BEŽNÝ ROZPOČET

Ukazovateľ obec	Dosiahnutý rozpočet 2021	Schválený rozpočet 2022	Upravený rozpočet 2022	Čerpanie rozpočtu 2022	% čerpania
Prijmy	85 440,11	81 205,00	95 197,00	93 563,43	98,28
Výdavky	74 450,54	81 205,00	89 274,00	84 248,01	94,37
Rozdiel	10 989,57	0,00	5 923,00	9 315,42	

B) KAPITÁLOVÝ ROZPOČET

Ukazovateľ	Dosiahnutý rozpočet 2021	Schválený rozpočet 2022	Upravený rozpočet 2022	Čerpanie rozpočtu 2022	% čerpania
Prijmy	14 249,77	0,00	20 000,00	0,00	0,00
Výdavky	15 848,89	0,00	40 209,00	36 234,28	90,11
Rozdiel	-1 599,12	0,00	-20 209,00	-36 234,28	

ROZPOČET OBCE BEZ FO (bežný + kapitálový)

Ukazovateľ	Dosiahnutý rozpočet 2021	Schválený rozpočet 2022	Upravený rozpočet 2022	Čerpanie rozpočtu 2022	% čerpania
Prijmy	99 689,88	81 205,00	115 197,00	93 563,43	81,22
Výdavky	90 299,43	81 205,00	129 483,00	120 482,29	93,05
Rozdiel	9 390,45	0,00	-14 286,00	-26 918,86	

C) ROZPOČET FINANČNÝCH OPERÁCIÍ

Ukazovateľ	Dosiahnutý rozpočet 2021	Schválený rozpočet 2022	Upravený rozpočet 2022	Čerpanie rozpočtu 2022	% čerpania
Prijmy	13 300,00	0,00	34 286,00	32 500,00	0,00
Výdavky	14 249,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00
Rozdiel	-949,00	0,00	14 286,00	32 500,00	

D) CELKOVÝ ROZPOČET OBCE

Ukazovateľ	Dosiahnutý rozpočet 2021	Schválený rozpočet 2022	Upravený rozpočet 2022	Čerpanie rozpočtu 2022	Čerpanie rozpočtu 2019
Prijmy	112 989,88	81 205,00	149 483,00	126 063,43	84,33
Výdavky	104 548,43	81 205,00	149 483,00	120 482,29	80,60
Rozdiel	8 441,45	0,00	0,00	5 581,14	

Schodok bežného a kapitálového rozpočtu vo výške **-26.918,86 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 zvýšený o:

Nevyčerpané prostriedky **účelovo určené na bežné a kapitálové výdavky** poskytnuté v roku 2022 v sume **674,57 EUR**, a to na :

	Poskytnutá dotácia	Čerpanie	Presun do 2023	Vyúčtovanie
Okresný úrad – referendum	674,57	0,00	674,57	674,57
CELKOM:				674,57

Zostatok finančných operácií v sume 32.500,00 EUR použitý na:

- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 27.593,43 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 EUR, navrhujeme použiť na :

tvorbu rezervného fondu 4.906,57 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2022 vo výške 4.906,57.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných 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	5.843,92
Prírastky – z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	8.441,45
Úbytky – sklad náradia	12.500,00
KZ k 31.12.2022	1.785,37

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 01.01.2022	583,18
Prírastky - povinný prídelen	271,08
- ostatné prírastky	
Úbytky - príspevok na stravovanie	65,40
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2022	788,86

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022

Názov	ZS k 1.1.2022	KZ 31.12.2022
-------	---------------	---------------

Majetok spolu	348.773,46	353.351,74
Neobežný majetok spolu	332.088,72	342.996,00
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	111,36
Dlhodobý hmotný majetok	262.999,52	273.795,44
Dlhodobý finančný majetok	69.089,20	69.089,20
Obežný majetok spolu	15.885,73	9.321,60
z toho :		
Zásoby	0,00	473,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	770,40	653,90
Finančné účty	15.115,33	8.194,70
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	799,01	1.034,14

Názov	ZS k 1. 1. 2022	KZ k 31. 12.2022
Vlastné imanie a záväzky spolu	348.773,46	353.351,74
Vlastné imanie	163.243,04	160.538,52
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	163.243,04	160.538,52
Záväzky	5.789,46	26.958,54
z toho :		
Rezervy	750,00	750
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	674,57
Dlhodobé záväzky	583,18	988,36
Krátkodobé záväzky	4.456,28	4.545,61
Bankové úvery a výpomoci	0,00	20.000,00
Časové rozlíšenie	179.740,96	165.854,68

7. Prehľad pohľadávok, stav a vývoj dlhu k 31.12.2022

Obec k 31.12.2022 eviduje celkové pohľadávky vo výške 653,90 EUR, z toho:

nedaňové pohľadávky TKO a odberatelia	0,00 EUR
daňové pohľadávky DzN a psa	653,90 EUR

Obec k 31.12.2022 eviduje celkové záväzky vo výške 26.958,54 EUR, z toho:

rezerva na audit 2022	750,00 EUR
dodávateľské faktúry v lehote splatnosti	868,60 EUR
voči zamestnancom (mzdy 12/2022)	2.018,93 EUR
voči poisťovniam (mzdy 12/2022)	1.234,76 EUR
voči daňovému úradu (mzdy 12/2022)	423,32 EUR
voči sociálnemu fondu	788,86 EUR
voči štátnemu rozpočtu(dotácia referendum)	674,57 EUR
preklenovací bankový úver SZRB	20.000,00 EUR
splátky telefónneho zariadenia O2	199,50 EUR

Obec má k 31.12.2022 nesplatený nasledovný bankový úver:

Veriteľ	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny 2022	Ročná splátka úrokov 2022	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2022	Rok splatnosti
SZRB a. s	20.000,00 EUR	0,00 EUR	104,48 EUR	20.000,00 EUR	r. 2023

Podľa § 17, odsek 6-8 Zákona o 583/2004 je obec povinná sledovať úverovú zadĺženosť, ktorá výškou zostatku návratných zdrojov financovania (komerčných úverov) nesmie prekročiť 60% objemu bežných príjmov predchádzajúceho roka a splátky úverov nesmú prekročiť 25% uvedeného porovnávacieho ukazovateľa. Obec tieto podmienky dodržala a neprekročila.

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkovej organizácie.

9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám

Obec v roku 2022 poskytla dotácie v súlade so VZN obce Konská na podporu všeobecne prospešných služieb.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie :	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
MŠ Jakubovany	760,00	760,00	0,00

10. Podnikateľská činnosť

Obec v roku 2022 nevykonávala podnikateľskú činnosť na základe živnostenského oprávnenia.

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 nemá zriadené právnické osoby.

b) 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 -
Envirofond	Poplatk KO	559,14	559,14	0,00
Obvodný úrad	Register obyvateľstva	91,26	91,26	0,00
Obvodný úrad	PVŠS	148,44	148,44	0,00
Krajský úrad ŽP	Životné prostredie	22,24	22,24	0,00
Obvodný úrad	Voľby a referendá	2.348,66	1.674,09	674,57

c) **Finančné usporiadanie voči štátnym fondom**

=

Obec neuzatvorila v roku 2022 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) **Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí**

Obec - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stí.3 - stí.4) - 4 -
Obec Liptovský Ján	1.200,00	1.200,00	0,00
Obec Jakubovan	760,00	760,00	0,00

e) **Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC**

Obec neuzatvorila v roku 2022 žiadnu zmluvu s VUC.

12. Hodnotenie plnenia programov obce

V roku 2022 obec Korská v zmysle §4 ods. 5) Zákona c. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov a v zmysle čl.3 bod 10. neuplatňovala 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 **bez výhrad**.

Navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2022 vo výške 4.906,57 EUR .