

Návrh

Závěrečného účtu
obce HLIVIŠTIA

za rok 2022

Predkladá : Mgr. Miroslav Džuba
Spracovala: Anna Suraničová

V Hlivištiach dňa 02. 03. 2023

Návrh závěrečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 03. 03. 2023
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 03. 03. 2023

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Hlivištiach
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 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

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 ods. 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 26. 11. 2021, uznesením č.253/2021. Rozpočet bol zmenený šesťkrát:

- prvá zmena schválená dňa 08. 06. 2022 uznesením č. 15/2022
- druhá zmena schválená dňa 08. 06. 2022 uznesením č. 16/2022
- tretia zmena schválená dňa 28. 09. 2022 uznesením č. 24/2022
- štvrtá zmena schválená dňa 28. 09. 2022 uznesením č. 25/2022
- piata zmena schválená dňa 24. 01. 2023 uznesením č. 26/2023
- šiesta zmena schválená dňa 24. 01. 2023 uznesením č. 27/2023

1	25.03.2022	08.06.2022	15/2022	1 650	1 650	150 650
2	18.05.2022	08.06.2022	16/2022	14 071	14 071	164 721
3	30.06.2022	28.09.2022	24/2022	0	0	164 721
4	05.09.2022	28.09.2022	25/2022	17 479	17 479	182 200
5	05.12.2022	24.01.2023	26/2023	4 455	4 455	186 655
6	16.12.2022	24.01.2023	27/2023	0	0	186 655

Rozpočet obce k 31.12.2022

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov/čerpanie výdavkov k 31.12.2022	% plnenia príjmov/% čerpania výdavkov
Príjmy celkom	149 000	186 655	202 510,80	107
z toho :				
Bežné príjmy	149 000	172 160	188 439,77	107
Kapitálové príjmy				
Finančné príjmy		14 495	14 071,03	100
Výdavky celkom	149 000	186 655	164 355	98
z toho :				
Bežné výdavky	149 000	172 584	162 880	98
Kapitálové výdavky		14 071	1 475	100
Finančné výdavky				

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
186 655	202 510,80	108

Z rozpočtovaných celkových príjmov 186 655,- € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 202 510,80 čo predstavuje 108 % plnenie.

a) daňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
153 850	170 529,23	111

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 134 400,- € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2022 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 150 800,84 €, čo predstavuje plnenie na 112 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 14 000,- € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 14 273,39 €, čo predstavuje na 102 % plnenie.

Príjmy dane z pozemkov boli v sume 13 057,03 €, dane zo stavieb boli v sume 1 216,36 €.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 350,- € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 325,- €, čo je 93 % plnenie. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 10,50 €.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 5 100,- € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 5 130,- €, čo je 101 % plnenie. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky v sume 164,- €.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
6 460	6 183,07	96

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 1 220,- € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 806,64 €, čo je 66% plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 800,- € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 306,64 €, čo je 38 % plnenie.

Iné poplatky a platby z rozpočtovaných 2 513,- € bol skutočný príjem k 31. 12.2022 v sume 3 076,79 čo je 122 % plnenie.

Za úhradu stravy z rozpočtovaných 1 800,- € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 1 854,26 €, čo je 103 % plnenie.

Príjem z dobropisov z rozpočtovaných 127,- € bol príjem 127,38 € a za zber papiera 12,00 €

c) prijaté granty a transfery

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.20	% plnenia
11 850	11 727,47	99

Z rozpočtovaných grantov a transferov 11 850,- € bol skutočný príjem vo výške 11 727,47 €, čo predstavuje 99 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v €	Účel
MV SR sekcia verejnej správy Bratislava	123,42	Evidencia obyvateľstva
MV SR sekcia verejnej správy Bratislava	18,00	Register adries
MV SR Bratislava	674,57	referendum
OÚ Sobrance odbor krízového riadenia	89,11	Refundácia odmeny skladníka CO
Okresný úrad Košice, odbor školstva	1 581,00	Výchova a vzdelávanie MŠ
UPSVAR Michalovce	166,40	MŠ dotácia stravné
MV SR, Okresný úrad Košice	55,70	Vojnové hroby
OÚ Košice, OSZP, OOPVZZP	37,45	Starostlivosť o ŽP –spoločný úrad
MV SR Bratislava	1 766,90	voľby
Regionálny úrad školskej správy Košice	364,00	MŠ špecifiká UA
MV SR Bratislava	674,75	Odmeny na prenesený výkon štátnej správy

V roku 2022 obec prijala nasledovné granty a transfery v súvislosti s **Vojnovým konfliktom medzi Ruskom a Ukrajinou**, ktorý sa začal 24.02.2022

Poskytovateľ	Suma v €	Účel
MV SR Bratislava	5 930,00	Ubytovanie odídenčov v rodinných domoch
MV SR Bratislava	246,17	Výdavky s odídencami

Prijaté granty a transfery boli účelovo učené na bežné výdavky 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
0	0	0

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
14 495	14 071,03	108

Prostriedky z predchádzajúcich rokov vo výške 424,00,- € - dotácia na stravovacie návyky v MŠ
Prostriedky rezervného fondu vo výške 14 071,03 €.

4. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
186 655	164 355	88

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 186 655,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 164 355,00 €, čo predstavuje 88 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
01.1.1	93 300	105 452	99 675,15	95
02.1.1	200	230	226,75	99
04.6.0	1 600	1 600	698,56	44
05.1.0	6 500	6 500	5 724,83	88
05.4.0	2 700	2 700	1 926,96	71
06.4.0	1 400	1 450	1 050,00	72
07.4.0	0	127	97,76	77
09.1.1.1	32 000	40 228	39 402,66	98
09.6.0.1	11 300	13 626	13 408,36	98
10.7.0	0	671	668,97	100
BV spolu	149 000	172 584	162 880	

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 172 584,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 162 880,-€, čo predstavuje 94 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy a ostatné osobné vyrovnania ako aj poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 114 023,- € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 111 661,46 €, čo je 99 % čerpanie.

Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, pracovníkov školstva, odmien poslancov a odmien na dohody vrátane odvodov do poisťovní.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 58 561,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 51 218,54 € čo je 87 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, údržba a ostatné tovary a služby.

2. Kapitálové výdavky

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
01.1.1.	0	14 071,-		
05.4.0	0		1 475,00	

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 14 071,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 1 475,- €, čo predstavuje 10 % čerpanie.

Bola zakúpená radlica na odhreb snehu vo výške 1 475,00

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Výška výdavkov v roku 2022 bola ovplyvnená pandemickým ochorením COVID – 19, ktorý je trvá už od roku 2020 a vojnovým konfliktom medzi Ruskom a Ukrajinou, ktorý sa začal 24.02.2022.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2022 v €
Bežné príjmy spolu	188 439,77
Bežné výdavky spolu	162 880,00
Bežný rozpočet	25 559,77
Kapitálové príjmy spolu	0
Kapitálové výdavky spolu	1 475,00
Kapitálový rozpočet	-1 475,00
Prebytok/Schodok bežného a kapitálového rozpočtu	24 084,77
Úprava schodku	
Upravený schodok bežného a kapitálového rozpočtu	
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	14 071,03
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	0
Rozdiel finančných operácií	14 071,03
PRÍJMY SPOLU	202 510,80
VÝDAVKY SPOLU	164 355,00
Hospodárenie obce	38 155,80
<i>Vylúčenie z prebytku dotácie na referendum a stravovacie návyky v mš</i>	688,87
RF	14 071,03
SF	80,19
Upravené hospodárenie obce	23 315,71

Prebytok rozpočtu v sume 24 084,77 € 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 **769,06 €** navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu vo výške **23 315,71 €**

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:** nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na stravovacie návyky detí v mš v sume 14,30 € a dotácia na REFERENDUM 2023 vo výške 674,57 €

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2022 vo výške **23 315,71 €**.

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.

Rezervný fond

Fond rezervný	Suma v €
ZS k 1.1.2022	0
Prírastky - výsledok hospodárenia 2021	14 071,03
Úbytky spolu	0
KZ k 31.12.2022	14 071,03

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 €
ZS k 1.1.2022	132,41
Prírastky - povinný prídel - 1,5 %	1 040,19
Úbytky - stravovanie	1 092,41
KZ k 31.12.2022	80,19

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022

A K T Í V A

Názov	KZ k 1.1.2022 v €	KZ k 31.12.2022 v €
Majetok spolu	421 814,61	404 350,70
Neobežný majetok spolu	403 104,35	361 695,77
z toho :		
Dlhodobý hmotný majetok	330 372,35	288 963,77
Dlhodobý finančný majetok	72 732	72 732,00
Obežný majetok spolu	17 878,66	42 101,23
z toho :		
Zásoby	77,50	129,11
Dlhodobé pohľadávky	355,20	
Krátkodobé pohľadávky	231,69	673,08
Finančné účty	17 214,27	41 299,04
Časové rozlíšenie	831,60	553,70

PASÍVA

Názov	KZ k 1.1.2022 v €	KZ k 31.12.2022 v €
Vlastné imanie a záväzky spolu	421 814,61	404 350,70
Vlastné imanie	206 961,99	222 791,27
z toho :		
Výsledok hospodárenia	206 961,99	222 791,27
Záväzky	1 839,32	2 426,82
z toho :		
Rezervy	1 008,90	1 133,76
Zúčtovanie medzi subjektami VS	424,00	688,87
Dlhodobé záväzky	132,41	80,19
Krátkodobé záväzky	274,01	524
Časové rozlíšenie	213 013,30	179 132,61

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 €	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	1 133,76	1 133,76	
- štátnemu rozpočtu	688,87	688,87	
- záväzky zo SF	80,19	80,19	
- ostatné záväzky	524,00	524,00	
Záväzky spolu k 31.12.2022	2 426,82	2 426,82	

Stav úverov k 31.12.2022

Obec v roku 2022 neuzatvorila žiadnu zmluvu o úvere.

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 neposkytla dotácie.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nepodniká na základe živnostenského oprávnenia.

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 nemá zriadené žiadne rozpočtové a príspevkové organizácie.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MV SR sekcia verejnej správy Bratislava	Evidencia obyvateľstva bežné výdavky	123,42	123,42	0
MV SR sekcia verejnej správy Bratislava	Register adries bežné výdavky	18,00	18,00	0
OÚ Sobrance odbor krízového riadenia	Refundácia odmeny skladníka CO bežné výdavky	89,11	89,11	0
Regionálny úrad školskej správy Košice	Výchova a vzdelávanie MŠ bežné výdavky	1 581,00	1 581,00	0
Regionálny úrad školskej správy Košice	Špecifikácia MŠ UA bežné výdavky	364,00	364,00	0
MV SR, Okresný úrad Košice	Vojnové hroby bežné výdavky	55,70	55,70	0
OÚ Košice, OSZP, OOPVZZP	Starostlivosť o ŽP – spoločný úrad bežné výdavky	37,45	37,45	0
MV SR Bratislava	Voľby OSO a OSK bežné výdavky	1 766,90	1 766,90	0
MV SR Bratislava	Referendum 2023 bežné výdavky	674,57	674,57	0
MV SR Bratislava	Odmeny prenesený výkon bežné výdavky	674,75	674,75	0

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 rozpočtom inej obce.

e) **Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC**

Obec neuzatvorila v roku 2022 žiadnu zmluvu s rozpočtom VUC.

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

Obec na základe uznesenia obecného zastupiteľstva č. 5/2014 neuplatňuje programový rozpočet.

Príloha č.1 Záverečného účtu – čerpanie rozpočtových položiek

Vypracovala: Anna Suraničová

Predkladá: Mgr. Miroslav Džuba