

Návrh
Závěrečný účet obce Ostrov
za rok 2022

Předkladá : František Marcin
Spracoval: Bc. Mária Pavlová

V Ostrove dňa 05.05.2023

Návrh závěrečného účtu:

- zverejnený na webovom sídle obce dňa 05.05.2023

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v dňa, uznesením č.

Závěrečný účet:

- zverejnený na webovom sídle obce dňa

Záverečný 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 31.12.20122
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 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 schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2022.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 09.12.2021 uznesením č. 16/2021

Rozpočet bol zmenený dva krát.

- prvá zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 1 starostom obce dňa 30.06.2022
- druhá zmena schválená rozpočtovým opatrením č.2. starostom obce dňa 31.12.2022

Rozpočet obce k 31.12.2022

	Schválený rozpočet 2022	Schválený rozpočet po poslednej zmene 2022	Skutočné plnenie príjmov/ čerpanie výdavkov k 31.12.2022
Príjmy celkom	117 320,00	187 391,80	353 260,15
z toho :			
Bežné príjmy	117 320,00	117 320,00	132 525,01
Kapitálové príjmy	0,00	0,00	150 663,34
Finančné príjmy	0,00	70 071,80	70 071,80
Výdavky celkom	117 320,00	187 391,80	306 510,82
z toho :			
Bežné výdavky	102 320,00	172 391,80	180 428,97
Kapitálové výdavky	0,00	0,00	0,00
Finančné výdavky	15 000,00	15 000,00	126 081,85
Rozpočtové hospodárenie obce	0,00	0,00	46 749,33

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
187 391,80	353 260,15	112,96

Z rozpočtovaných celkových príjmov 187 391,80 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 353 260,15 EUR, čo predstavuje 112,96 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
117 320,00	132 525,01	112,96

Z rozpočtovaných bežných príjmov 117.320,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 132.525,01 EUR, čo predstavuje 112,96 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
111 700,00	112 734,41	100,92

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 68.000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2022 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 74. 683,35 EUR, čo predstavuje plnenie na 109,82 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 41 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 35 614,13 EUR, čo predstavuje plnenie na 86,86 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 34 549,29 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 1 064,84 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 200,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume: 230,00 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 2.500,00 EUR bol skutočný príjem v sume : 2. 206,93 EUR

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
5 500,00	5 955,21	108,27

Z rozpočtovaných 5.500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 5.955,21 EUR, čo je 108,27 % plnenie.

Príjmy z vlastníctva majetku:

Z rozpočtovaných 200,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 516,57 EUR .Je to príjem z prenájmu priestorov a objektov .

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby:

Z rozpočtovaných 300,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 260,00 EUR.

Predaj tovarov a služieb:

Z rozpočtovaných 5.000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 5.000,00 EUR .

Z dobropisov:

Skutočný príjem k 31.12.2022 bol v sume 178,64 EUR.

c) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 120,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 13 835,39 EUR.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
OÚ Michalovce	97,68	REGOB
OÚ Michalovce	18,00	Register adries
ÚRAD PRÁCE	1 136,65	Aktivačná činnosť
OÚ Michalovce CO	44,56	CO skladník
OU Sobrance	1 204,00	Prílev cudzincov
OÚ Sobrance	8 320,50	Ubytovanie ukrajincov
OÚ Michalovce	3 014,00	Voľby, referendum

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
0,00	150 663,34	

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 150 663,34 EUR,

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 150 663,34 EUR.

2. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	plnenie %
70 071,80	70 071,80	100

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 70 071,80 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 70 071,80 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
187 391,80	306 510,82	163,56

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 187 391,80 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 306 510,82 EUR, čo predstavuje 163,56 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
172 391,80	180 428,97	104,66

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 172 391,80 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 180 428,97 EUR, čo predstavuje 104,66 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 41 000,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 43 886,99 EUR, čo je 107,04 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, HK a pracovníka na §54 .

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 14 400,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 14 926,94 EUR, čo je 103,65 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 104 371,80 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 111 056,46 EUR, čo je 93,98 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 10 620,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 8 606,09 EUR, čo je 81,13 % čerpanie. Ide o transfer na ubytovanie odídencov, ZMOS, MIKROREGION.

Splácanie úrokov a ostatné platby

Z rozpočtovaných výdavkov 2 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 1 955,49 EUR, čo je 97,77 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

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

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 0,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 0,00 EUR.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
15 000,00	126 081,85	840,54

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 15 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 126 081,85 EUR, čo predstavuje 840,54 % čerpanie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2022 v EUR
Bežné príjmy spolu	132 525,01
z toho : bežné príjmy obce	132 525,01
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	180 428,97
z toho : bežné výdavky obce	180 428,97
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	-47 903,96
Kapitálové príjmy spolu	150 663,34
z toho : kapitálové príjmy obce	150 663,34
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	0,00
z toho : kapitálové výdavky obce	0,00
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	150 663,34
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	102 759,38
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ	0,00
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku PČ (doplnkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ)	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	70 071,80
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	126 081,85
Rozdiel finančných operácií	-56 010,05
PRÍJMY SPOLU	353 260,15
VÝDAVKY SPOLU	306 510,82
Hospodárenie obce	46 749,33
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ	40 672,13
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku PČ (doplnkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ)	
Upravené hospodárenie obce	6 077,20

Vylúčenie z prebytku je:

- 39 997,56 - EUR - Ministerstvo investícií a regionálneho rozvoja
- 674,57 - EUR - Sociálny fond

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	5 382,16
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok 2021	6 643,69
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0,00
- z finančných operácií	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu	0,00
- krytie schodku rozpočtu	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2022	12 025,85

Peňažný fond

Obec nevytvára peňažný fond.

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	1 171,54
Prírastky - povinný prídel - 1,05 %	534,45
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	0,00
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2022	1 705,99

Fond prevádzky, údržby a opráv

Obec nevytvára fond prevádzky, údržby a opráv.

Fond rozvoja bývania

Obec nevytvára fond rozvoja bývania .

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2022 v EUR	KZ k 31.12.2022 v EUR
Majetok spolu	1 317 936,32	1 237 330,77
Neobežný majetok spolu	1 231 244,15	1 173 771,09
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	1 182 449,09	1 125 261,09
Dlhodobý finančný majetok	48 795,06	48 510,00
Obežný majetok spolu	33 581,14	86 152,17
z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	128,52	247,78
Finančné účty	86 023,65	62 751,18
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	540,00	560,72

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2022 v EUR	KZ k 31.12.2022 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	1 317 936,32	1 237 330,77
Vlastné imanie	320 913,15	335 751,92
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	320 913,15	335 751,92
Záväzky	217 112,17	62 556,07
z toho :		
Rezervy	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	67 962,00	40 669,13
Dlhodobé záväzky	1 171,54	1 705,99
Krátkodobé záväzky	6 497,78	4 781,95
Bankové úvery a výpomoci	141 480,85	15 399,00
Časové rozlíšenie	779 911,00	839 022,78

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	754,80	754,80	0,00
- zamestnancom	2 235,87	2 235,87	0,00
- poisťovniam	1 338,60	1 338,60	0,00
- daňovému úradu	452,68	452,68	0,00
- štátnemu rozpočtu	0,00	0,00	0,00
- štátnym fondom	0,00	0,00	0,00
- ostatné záväzky	1 705,99	1 705,99	0,00
Záväzky spolu k 31.12.2022	6 487,94	6 487,94	0,00

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
Prima banka	Výst. vodovodu	62 000,00	8 652,00	913,68	3 599,00	2023
Prima banka	Rekonštr.KD.	24 000,00	2 400,00	617,42	11 800,00	2027

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 splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov neprekročí v príslušnom rozpočtovom roku **25 %** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka znížených o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu.

a) Výpočet dlhu obce podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z.:

Text	Suma v EUR
Bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2021:	
- bežné príjmy obce	190 839,86
- bežné príjmy RO	0,00
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2021*	190 839,86
Celková suma dlhu obce podľa §17/7 k 31.12.2022:	
- zostatok istiny z emitovaných dlhopisov	0,00
- zostatok istiny zo zmeniek	0,00
- zostatok istiny z bankových úverov, pôžičiek	15 399,00
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	0,00
- zostatok istiny z dodávateľských úverov	0,00
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB	0,00
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	0,00
- zostatok istiny z pôžičiek od subjektov VS napr. z MF SR	0,00

- zostatok istiny z pôžičiek od subjektov mimo VS	0,00
- zostatok istiny zo záväzkov po zmene veriteľa	0,00
- zostatok istiny z pôžičky z Audiovizuálneho fondu	0,00
- zostatok istiny z pôžičky z Fondu na podporu umenia	0,00
- zostatok istiny z	0,00
Celková suma dlhu obce podľa §17/7 k 31.12.2022	15 399,00
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky podľa §17/8:	
- z úverov zo ŠFRB	0,00
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	0,00
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	0,00
- z pôžičky z Audiovizuálneho fondu	0,00
- z pôžičky z Fondu na podporu umenia	0,00
- z úverov	0,00
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	0,00
Celková suma dlhu obce upravená podľa §17/8 k 31.12.2022**	15 399,00

Celková suma dlhu obce upravená podľa §17/8 k 31.12.2022**	Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2021*	Dlh obce § 17 ods.6 písm. a)
15 399,00	190 839,86	8,07 %

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

b) Výpočet dlhovej služby obce podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č.583/2004 Z.z.:

Text	Suma v EUR
Bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2021:	
- bežné príjmy obce	190 839,86
- bežné príjmy RO	0,00
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2021* (Zdroj FIN 1-12, 1.časť obec+RO)	190 839,86
Bežné príjmy obce a RO znížené/upravené o účelovo určené:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	160,57
- dotácie zo ŠR	2 333,63
- dotácie z MF SR	0,00
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	0,00
- účelovo určené peňažné dary	0,00
- dotácie zo zahraničia	0,00
- dotácie z Eurofondov	0,00
- príjmy podľa osobitných predpisov	0,00
- dotácia MIRRI	69 260,53
Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené, o ktoré sa znižujú bežné príjmy k 31.12.2021	71 754,73
Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2021*	119 085,13
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia: (Zdroj FIN 1-12 obec: 1. časť úroky 65x ; 2. časť istina 82x)	
- 821004 splátka istiny z krátkodobého bankového úveru	0,00
- 821005 splátka istiny z dlhodobého bankového úveru	11 052,00
- 821007 splátka istiny z dlhodobého úveru ŠFRB (ostatné subjekty verejnej správy)	0,00
- 821009 splátka istiny z dlhodobého dodávateľského úveru	0,00
-	0,00
- 651002 splátka úrokov z bankového úveru	1640,34
- 651003 splátka úrokov z úveru ŠFRB (ostatné subjekty verejnej správy)	0,00
- 651004 splátka úrokov z dodávateľských úverov (ostatní veritelia)	0,00
-	0,00

Celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2022**	127 722,19
---	-------------------

Celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2022**	Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2021*	Dlhová služba § 17 ods.6 písm. b)
12 692,34	119 085,13	10,65 %

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

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 žiadne dotácie .

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči štátnemu rozpočtu

a) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
OÚ Michalovce	REGOP	97,68	97,68	0
OÚ Michalovce	Register adries	18,00	18,00	0
OÚ Michalovce	Voľby, referendum	3 014,00	3 014,00	0

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2022 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

c) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neuzatvorila žiadne zmluvy s inými obcami .

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec neuzatvorila žiadne zmluvy s VÚC

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

Obec neuplatňuje programový rozpočet .Neuplatňovanie programového rozpočtu bolo prijaté uznesením č.7 zo dňa 16.12.2019