

NÁVRH :

Závěrečný účet Obce Ladomirov za rok 2022

Predkladá : Mgr. Jana Gezová

Spracoval: Mária Veverková

V Ladomirove, dňa 25.04.2023

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa: 26.04.2023
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa: 26.04.2023
- zverejnený na webovom sídle obce dňa: 26.04.2023

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Ladomirov dňa :.....05.2023, uznesením č./.2023

Závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce
- 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
13. Návrh na uznesenie

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. 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 18.12.2021 uznesením č. 93/2021

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa: 28.06.2022 uznesením č. 105/2022,
- druhá zmena schválená dňa: 30.12.2022 starostkou obce,

Rozpočet obce k 31.12.2022

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	86 578,53	94 413
z toho :		
Bežné príjmy	84 270,53	87 357
Kapitálové príjmy	0	1 321
Finančné príjmy	2 308	5 735
Výdavky celkom	86 578,53	94 413
z toho :		
Bežné výdavky	81 514,53	87 349
Kapitálové výdavky	0	2 000
Finančné výdavky	5 064	5 064
Rozpočtové hospodárenie obce	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
94 413	93 351,66	98,88

Z rozpočtovaných celkových príjmov 94 413 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 93 351,66 EUR, čo predstavuje 98,88.% plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
87 357	86 966,36	99,55

Z rozpočtovaných bežných príjmov 87 357 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 86 966,36 EUR, čo predstavuje 99,55 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
78 309	78 211,72	99,87

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 68 677 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2022 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 68 657,30 čo predstavuje plnenie na 99,97 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 7 792,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 7 758,42 EUR, čo predstavuje plnenie na 98,58 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 6 851,20 EUR a príjmy dane zo stavieb boli v sume 907,22 EUR. K 31.12.2022 pohľadávky na dani z nehnuteľností boli v sume 6 635,26 EUR, z toho pozemky 6 581,01 Eur, stavby 54,25 Eur. Hlavným dlžníkom je firma AGRIFOP Stakčín, s ktorou je dohodnutý splátkový kalendár.

Daň za psa bola vybratá v sume 95,- Eur.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad bol vybratý v sume 1 701,- Eur.

Poplatok za ubytovanie prestavoval sumu 0,00 Eur.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
3 193	2 876,17	90,07

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku neboli v roku 2022 vybraté, hoci boli rozpočtované dividendy v sume 179,- Eur.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby.

Boli vybraté správne poplatky. Z rozpočtovaných 2 043,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 1 904,71 EUR, čo je 90,07 % plnenie.

Iné nedaňové príjmy.

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 971,- EUR bol skutočný príjem vo výške 971,46 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

c) prijaté granty a transfery

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
5 855	5 878,47	100,40

Z rozpočtovaných grantov a transferov 5 855,- EUR bol skutočný príjem vo výške 5 878,47 EUR, čo predstavuje 100,40 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Štátny rozpočet	2 507,57	Referendum, Voľby
Grant	1 400,00	Požiarna ochrana
Štátny rozpočet	807,90	Prenesený výkon
Štátny rozpočet	1 163,00	Osobitný príjemca

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
1 321	1 321,30	100,02

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 1 321,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 1321,30 EUR, čo predstavuje 100,02 % plnenie.

Príjem z predaja kapitálových aktív.

Z rozpočtovaných 1 321 EUR za predaj pozemkov bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 1 321,30 EUR, čo je 100,02 % plnenie.

Granty a transfery

Obec v roku 2022 obec neúčtovala o príjme kapitálových grantoch a transferoch

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ŠR účelové prostriedky	0,00	.

3. Príjmové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
5 735	5 064,00	88,30

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 5 735 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 5 064 EUR, čo predstavuje 88,30 % plnenie.

Použitie rezervného fondu bolo rozpočtované v sume 5 735 EUR. V skutočnosti bol rezervný fond čerpaný v sume 5 064,00 EUR.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
94 413	86 816,05	91,95

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 94 413. EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 86 816,05 EUR, čo predstavuje 91,95 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
87 349	81 752,05	93,59

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 87 349 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 81 752,05 EUR, čo predstavuje 93,59 % 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 34 800 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 34 967,95 EUR, čo je 100,48 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, spoločného stavebného úradu, aktivačných pracovníkov, kontrolná činnosť.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 13 319,57 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 12 810,92 EUR, čo je 96,18 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 32 552,43 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 27 124,61 EUR, čo je 83,32 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 6 520 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 6 691,98 EUR, čo predstavuje 102,64 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 157 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 156,59 EUR, čo predstavuje 99,73 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
2 000	0	0

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 2 000 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 0,00 čo je 0,00 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
5 064	5 064	100

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií v sume 5 064 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 5 064 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie. Išlo o splátky úveru.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou Záverečného účtu.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2022 v EUR
Bežné príjmy	86 966,36
Bežné výdavky	81 752,05
Bežný rozpočet - prebytok	5 214,31
Kapitálové príjmy	1 321,30
Kapitálové výdavky	0,00
Kapitálový rozpočet - schodok	1 321,30
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	6 535,61
Príjmové finančné operácie	5 064,00
Výdavkové finančné operácie	5 064,00
Rozdiel finančných operácií	0,00
PRÍJMY SPOLU	93 351,66
VÝDAVKY SPOLU	86 816,05
Výsledok rozpočtového hospodárenia obce	6 535,61
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	674,57
Upravené rozpočtové hospodárenie obce	5 861,04

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 obec dosiahla prebytok v sume 6 535,61 Eur. Po zohľadnení finančných operácií výsledok rozpočtového hospodárenia obce je vykázaný ako **prebytok v sume 6 535 63 Eur**, ktorý bude použitý na tvorbu rezervného fondu. Z prebytku hospodárenia sa **vylučujú** finančné prostriedky na referendum v sume **674,57 Eur**, teda **zdrojom pre tvorbu rezervného fondu** sú finančné prostriedky v sume **5 861,04 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	388,58
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	5 735,21
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu:	0
- splácanie istín úveru na Dom smútku	5 064,00
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2022	1 059,79

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.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	35,08
Prírastky - povinný príděl	413,96
- ostatné prírastky	0
Úbytky - stravovanie	416,95
- regeneráciu PS, dopravu	0
- dopravné	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2022	32,09

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	365 880,65	321 174,92
Neobežný majetok spolu	354 899,17	306 780,57
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	281 739,77	233 621,17
Dlhodobý finančný majetok	73 159,40	73 159,40
Obežný majetok spolu	10 981,48	14 394,35
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	4 822,61	6 766,86
Finančné účty	6 158,87	7 627,49
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	0	0

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	365 880,65	321 174,92
Vlastné imanie	324 971,48	284 379,72
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	324 971,48	284 379,72
Záväzky	23 553,38	19 679,41
z toho :	0	0
Rezervy	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	674,57
Dlhodobé záväzky	35,08	32,09
Krátkodobé záväzky	334,30	852,75
Bankové úvery a výpomoci	23 184,00	18 120,00
Časové rozlíšenie	17 355,79	17 115,79

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	852,75	852,75	0
- zamestnancom	0	0	0
- poisťovniam	0	0	0
- daňovému úradu	0	0	0
- štátnemu rozpočtu	0	0	0
- bankám	18 120	18 120	0
- štátnym fondom	0	0	0
- ostatné záväzky	32,09	32,09	0
Záväzky spolu k 31.12.2022	19 004,8433 494,81	33 494,81	0

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
Slovenská sporiteľňa	Stavba Dom smútku	35 000	5 064	168,95	18 120	2026

Obec uzatvorila v roku 2022 Zmluvu o úvere na výstavbu Domu smútku. Úver je dlhodobý, začal sa splácať v 09/2019 a je splatný do 07/2026, splátky istiny a úrokov sú mesačné.

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nemá zriadenú príspevkovú organizáciu.

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 právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

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 vzťahov voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Obec nie je zriaďovateľom, ani zakladateľom žiadnej právnickej osoby.

b) Finančné usporiadanie vzťahov voči štátnemu rozpočtu

	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
	0	0	0
Dobrovoľná požiarna ochrana	1 400,00	1 400,00	0
Prenesený výkon ŠR	807,90	807,90	0
Osobitný príjemca	1 163,00	1 163,00	0
ŠR Prenesený výkon Referendum Voľby	2 507,57	1 833,00	674,57 referendum
			0

c) Finančné usporiadanie vzťahov voči štátnym fondom

Obec v roku 2022 neuzatvorila žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie vzťahov voči rozpočtom iných obcí

Obec v roku 2022 neprijala žiadne finančné prostriedky z rozpočtov iných obcí.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec neprijala finančné prostriedky od VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
			0

12. Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu

Obec nerobí programový rozpočet.

13. Návrh na uznesenie

Obecné zastupiteľstvo v Ladomirove

berie na vedomie

stanovisko hlavného kontrolóra k Záverečnému účtu obce za rok 2022

schvaľuje

- a) Záverečný účet obce Ladomirov za rok 2022
- b) celoročné hospodárenie bez výhrad
- c) prerozdelenie výsledku rozpočtového hospodárenia za rok 2022 a zostatku finančných prostriedkov k 31.12.2022 takto:
 - nevyčerpané prostriedky na referendum v sume 674,57 Eur použiť v roku 2023, príp. vrátiť do ŠR,
 - zostávajúcu čiastku v sume 5 861,04 € použiť na tvorbu rezervného fondu.