

Návrh záverečného účtu Obce Streda nad Bodrogom za rok 2022

Predkladá : Zoltán Mento
Spracoval: Csilla Kissová

V Strede nad Bodrogom, dňa 10. 5. 2023

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 15. 5. 2023
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 15. 5. 2023

Záverečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v dňa, uznesením č.

Záverečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce
- 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 31.12.2022
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

Záverečný 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 vyrovnaný a kapitálový rozpočet ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2022.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14. 12. 2021 uznesením č.285/2021

Rozpočet bol zmenený päťkrát:

- prvá zmena schválená dňa 13. 4. 2022 uznesením č. 318/2022
- druhá zmena schválená dňa 12. 7. 2022 uznesením č. 350/2022
- tretia zmena schválená dňa 24. 10. 2022 uznesením č. 361/2022
- štvrtá zmena schválená dňa 27. 10. 2022 starostom obce
- piata zmena schválená dňa 31. 1. 2023 uznesením č. 39/2023

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	2 959 201,66	3 452 670,16	3 475 427,62	100,66
z toho :				
Bežné príjmy	2 349 424,83	2 562 132,26	2 564 626,50	100,10
Kapitálové príjmy	241 000,00	132 321,64	152 584,86	115,31
Finančné príjmy	170 000,00	446 025,81	446 025,81	100,00
Príjmy RO s právnou subjektivitou	198 776,83	312 190,45	312 190,45	100,00
Výdavky celkom	2 959 201,66	3 451 447,13	3 423 152,43	99,18
z toho :				
Bežné výdavky	896 787,83	1 005 940,44	1 011 207,62	100,52
Kapitálové výdavky	241 000,00	518 551,93	518 551,93	100,00
Finančné výdavky	170 000,00	23 826,76	23 826,76	100,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou	1 651 413,83	1 903 128,00	1 869 566,12	98,24
Rozpočtové hospodárenie obce		+ 1 223,03	+ 52 275,19	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
2 959 201,66	3 452 670,16	3 475 427,62	100,66

Z rozpočtovaných celkových príjmov 3 452 670,16 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 3 475 427,62 EUR, čo predstavuje 100,66% plnenie.

A. Príjmy obce

1. Bežné príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
2 349 424,83	2 562 132,26	2 564 626,50	100,10

Z rozpočtovaných bežných príjmov 2 562 132,26 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 2 564 626,50 EUR, čo predstavuje 100,10% plnenie.

a) daňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
846 350,00	913 949,62	913 959,62	100,00

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 755 000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2022 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 838 747,49 EUR, čo predstavuje plnenie na 111,09 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 51 600,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 48 034,85 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,02 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 29 700,05 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 17 834,76 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 500,04 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 48 034,85 EUR.

Daň za psa 1 004,50 Eur

Daň za užívanie verejného priestranstva 250,00 Eur

Daň za nevýherné hracie prístroje 0,00 Eur

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 25 922,78 Eur

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
79 890,00	73 850,64	74 083,64	100,32

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 42 100,34 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 42 100,34 EUR, čo je 100,00 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z príjmov z prenajatých pozemkov v sume 14 588,50 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 7 976,60 EUR a príjem z podnikania v sume 19 535,24 Eur.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 31 750,30 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 31 983,30 EUR, čo je 100,73 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
	27 648,74	27 648,74	100,00

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 27 648,74 EUR, bol skutočný príjem vo výške 27 648,74 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

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

d) prijaté bežné granty a transfery:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1 423 184,83	1 546 681,26	1 548 932,50	100,15

Z rozpočtovaných bežných grantov a transferov 1 546 681,26 EUR bol skutočný príjem vo výške 1 548 932,50 EUR, čo predstavuje 100,15 % plnenie.

Prijaté bežné granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MF-ZŠ s vyuč. jazykom slovenským	567 033,97	Výkon prenesených kompetencií
MF-ZŠ s vyuč. Jazykom maďarským	581 981,35	Výkon prenesených kompetencií
Úrad práce-cesta na trh práce	1 306,76	Bežné výdavky projektu
Úrad práce Trebišov	365,52	Záškolačstvo
Ministerstvo práce-Domov dôchodcov	312 874,00	Výkon prenesených kompetencií
MPSVaR	12 977,50	Podpora opatrovateľskej služby
Ministerstvo vnútra	7 130,13	matrika
Ministerstvo vnútra - REGOB	728,31	hlásenie pobytu občanov-evidencia
Úrad práce Trebišov	1 482,96	Chránená dielňa - Janíková
Úrad práce Trebišov	5 931,84	Chránená dielňa - Pálinkášová
Úrad práce – podpora v zamestnanosti	5 644,70	Bežné výdavky projektu
Ministerstvo vnútra	5 060,71	Voľby do samosprávy obcí a VÚC
Dobrovoľná požiarna ochrana	6 452,53	Dobrovoľný hasičský zbor
Úrad práce Trebišov	33,20	MŠ-výkon prenes. kompet. z ÚP
Okresný úrad Košice-odbor školstva	8 385,00	MŠ-učebné pomôcky cez KŠU
Úrad práce Trebišov	3 144,70	ŠJMS – hmotná núdza strava
Ministerstvo vnútra	401,00	Civilná ochrana
Ministerstvo vnútra	90,00	Register adries
Ministerstvo vnútra	1 349,14	referendum
Ministerstvo vnútra	700,80	Dobrovoľný hasičský zbor /IZS/

Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR	6 341,34	Výkon prenesených kompetencií spoločný stavebný úrad
Ministerstvo životného prostredia	474,51	Výkon prenes.kompet.-spol. úrad
Obce spoločného stavebného úradu: z toho	3 430,28	Výkon prenesených kompetencií spoločného stavebného úradu obcí
Malý Kamenec	588,28	Malý Kamenec
Ladmovce	439,68	Ladmovce
Zemplín	491,28	Zemplín
Klin nad Bodrogom	239,48	Klin nad Bodrogom
Viničky	627,60	Viničky
Veľký Kamenec	1 043,96	Veľký Kamenec

Prijaté granty a transfery boli účelovo určené na bežné výdavky a boli použité v súlade s ich účelom.

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
241 000,00	132 321,64	152 584,86	115,31

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 132 321,64 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 152 584,86 EUR, čo predstavuje 115,31 % plnenie.

Prijem z predaja pozemkov a nehmotných aktív:

Z rozpočtovaných 4 678,59 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 4 678,59 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Z rozpočtovaných 127 577,95 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 147 841,17 EUR, čo predstavuje 115,88 % plnenie.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
Ministerstvo dopravy a výstavby SR	120 140,00	Dotácia na nájomný byt	

Popis najvýznamnejších prijatých kapitálových grantov a transferov:

- Obec v roku 2022 dostala dotáciu na nájomné byty

Prijaté granty a transfery boli účelovo určené na kapitálové výdavky a boli použité v súlade s ich účelom.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
170 000,00	446 025,81	446 025,81	100,00

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 446 025,81 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 446 025,81 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

V roku 2022 boli prijaté zo ŠFRB finančné prostriedky vo výške 267 780 EUR schválený obecným zastupiteľstvom dňa 20. 2. 2020 uznesením č.115/2020. Uznesením obecného zastupiteľstva č. 327/2022 zo dňa 31. 5. 2022 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 76 415,75 EUR, na kapitálové výdavky.

v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

B. Príjmy rozpočtových organizácií

Bežné príjmy:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
ZŠ s vyuč.jaz.slovenským	15 886,00	80 484,05	80 484,05	100,00
ZŠ s vyuč.jaz.maďarským	2 300,00	2 590,37	2 590,37	100,00
Domov dôchodcov	180 590,83	217 637,95	217 637,95	100,00
Zariadenie pre seniorov				

Z rozpočtovaných bežných príjmov 300 712,37 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 300 712,37 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Kapitálové príjmy:

Rozpočtové organizácie nemali kapitálové príjmy.

Príjmové finančné operácie:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
ZŠ s vyuč.jaz.slovenským	0,00	11 478,08	11 478,08	100,00
ZŠ s vyuč.jaz.maďarským	0,00	0,00	0,00	
Domov dôchodcov	0,00	0,00	0,00	

V roku 2022 boli v rozpočte rozpočtových organizácií použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 0,00 EUR
- nevyčerpané prostriedky zo školského stravovania v sume 11 478,08 EUR
- nevyčerpané prostriedky z darov v sume 0,00 EUR

v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
896 787,83	1.006.171,98	1.011.200,62	100,50

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 1 006 171,98 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 1 011 200,62 EUR, čo predstavuje 100,50% čerpanie.

A. Výdavky obce

1. Bežné výdavky:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
896 787,83	1 006 171,98	1 011 200,62	100,50

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 1 006 171,98 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 1 011 200,62 EUR, čo predstavuje 100,50% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania:

Z rozpočtovaných výdavkov 422 145,74 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 422 531,04 EUR, čo je 100,09 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, Spoločného stavebného úradu, opatrovateľskej služby, kolkárne a pracovníkov národných projektov.

b) Poistné a príspevok do poisťovní:

Z rozpočtovaných výdavkov 154 602,88 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 155 174,77 EUR, čo je 100,37 % čerpanie.

c) Tovary a služby:

Z rozpočtovaných výdavkov 387 693,52 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 391 222,57 EUR, čo je 100,91 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, cestovné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 36 898,61 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 37 438,61 EUR, čo predstavuje 101,46% čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 2 741,23 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 2 741,23 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
241 000,00	518 551,93	518 551,93	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 518 551,93 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 518 551,93 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek kapitálového rozpočtu:

a) Obstaranie kapitálových aktív – kamerový systém

Z rozpočtovaných 13 005,41 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 13 005,41 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

b) Nájomný byt

Z rozpočtovaných 453 600 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 453 600 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie finanč. výdavkov	% čerpania fin.výdavkov k rozpočtu po zmenách
170 000,00	23 826,76	23 826,76	100,00

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 23 826,76 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 23 826,76 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 23 826,76 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 23 826,76 EUR, čo predstavuje 100 %.

B. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou

Bežné výdavky:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
ZŠ s vyuč.jaz.slovenským	603 605,00	746 561,52	729 265,00	97,68
ZŠ s vyuč.jaz.maďarským	598 562,00	624 413,88	608 207,53	97,40
Domov dôchodcov	449 246,83	532 152,60	532 093,59	99,99

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 1 903 128 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 1 869 566,12 EUR, čo predstavuje 98,24 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Kapitálové výdavky:

Rozpočtové organizácie nemali žiadne kapitálové výdavky.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Výdavkové finančné operácie:

Rozpočtové organizácie nemali žiadne výdavkové finančné operácie.

V roku 2022 boli v rozpočte rozpočtových organizácií použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 16 619,29 EUR z toho ZŠ s vyučovacím jazykom slovenským vo výške 8 287,83 a ZŠ s vyučovacím jazykom maďarským vo výške 8 331,46 Eur.
- nevyčerpané prostriedky zo školského stravovania v sume 11 478,08 EUR
- nevyčerpané prostriedky z darov v sume 0,00 EUR

v súlade so zákonom č.523/2004 Z.z..

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2022 v EUR
Bežné príjmy spolu	2 865 338,87
z toho : bežné príjmy obce	2 564 626,50
bežné príjmy RO	300 712,37
Bežné výdavky spolu	2 880 773,74
z toho : bežné výdavky obce	1 011 207,62
bežné výdavky RO	1 869 566,12
Bežný rozpočet	-15 434,87
Kapitálové príjmy spolu	152 584,86
z toho : kapitálové príjmy obce	152 584,86
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	518 551,93
z toho : kapitálové výdavky obce	518 551,93
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	- 365 967,07
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 381 401,94
<i>Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ</i>	0,00
<i>Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku PČ (doplňkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ)</i>	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	0,00
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	189 723,89
- finančné zábezpeky školskej jedálne	267 780,00
- finančné zábezpeky na nájomné - napr. bytovky ŠFRB	
- finančné zábezpeky na verejné obstarávanie	
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	23 826,76
- finančné zábezpeky školskej jedálne	0,00
- finančné zábezpeky na nájomné - napr. bytovky ŠFRB	0,00
- finančné zábezpeky na verejné obstarávanie	0,00
Rozdiel finančných operácií	+ 433 677,13
PRÍJMY SPOLU	3.475.427,62
VÝDAVKY SPOLU	3 423 152,43
Rozpočtové hospodárenie obce	+ 52.275,19
<i>Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ</i>	44 761,61
<i>Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku PČ (doplňkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ)</i>	0,00
<i>Úprava hospodárenia o nevyčerpaný úver</i>	0,00
Upravené rozpočtové hospodárenie obce	7 513,58

Prebytok rozpočtu v sume 52 275,19 EUR 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 v sume 44 761,61 EUR, **navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu v sume 7 513,58 EUR.**

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 a 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 bežné výdavky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 37 882,33 Eur
- Nevyčerpané prostriedky zo sociálneho fondu podľa zákona č. 152/1994 Z.z. o sociálnom fonde v sume 3 092,63 Eur.
- Nevyčerpané prostriedky z podnikateľského bankového účtu v sume 1 324,06 Eur,
- Dôchodok pre opatrovanú osobu v sume 2 462,59 Eur.

4. 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	1,00
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	76 415,75
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	61 416,75
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2022	15 000,00

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 EUR
ZS k 1.1.2022	2 569,75
Prírastky - povinný prídelenie - %	3 761,78
- povinný prídelenie - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	3 129,68
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	109,22
KZ k 31.12.2022	3 092,63

5. 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	5 868 307,52	6 138 275,39
Neobežný majetok spolu	5 633 958,07	5 970 997,49
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	5 146 140,24	5 483 237,25
Dlhodobý finančný majetok	487 817,83	487 760,24
Obežný majetok spolu	228 542,53	136 038,87
z toho :		
Zásoby	1 409,90	1 509,08
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	72 105,27	59 908,21
Finančné účty	148 446,25	69 422,47
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	5 806,92	31 239,03

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	5 868 307,52	6 138 275,39
Vlastné imanie	2 629 941,56	2 582 103,54
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		

Fondy		
Výsledok hospodárenia	- 16 326,36	- 52 778,36
Záväzky	423 476,91	736 847,58
z toho :		
Rezervy	4 767,00	4 867,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	87 162,55	37 882,33
Dlhodobé záväzky	2 569,75	266 309,87
Krátkodobé záväzky	73 586,44	106 445,08
Bankové úvery a výpomoci	255 391,17	321 343,30
Časové rozlíšenie	2 814 889,05	2 819 324,27

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	41 733,14	41 733,14	
- zamestnancom	28 073,24	28 073,24	
- poisťovniam	18 653,75	18 653,75	
- daňovému úradu	3 646,72	3 646,72	
- štátnemu rozpočtu			
- bankám			
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky	14 338,23	14 338,23	
Záväzky spolu k 31.12.2022	106 445,08	106 445,08	

Stav úverov a návratných finančných výpomocí (NFV) k 31.12.2022

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru/NFV	Ročná splátka istiny za rok 2022	Ročná splátka úrokov za rok 2022	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2022	Rok splatnosti
MF SR	Komp.výp.dane	42 873,00			42 873,00	2027
VÚB a.s.	Na invest.proj.	297 734,30	19 264,00	2 659,39	278 470,30	2031
ŠFRB	Nájomná bytovka	267 780,00	4 562,76		263 217,24	2052

V roku 2021 bola prijatá návratná finančná výpomoc z MF SR zo štátnych finančných aktív na výkon samosprávnych funkcií z dôvodu kompenzácie výpadku dane z príjmov FO v roku 2021 **v dôsledku pandémie ochorenia COVID-19** v sume 42 873,00 EUR schválená obecným zastupiteľstvom dňa 13.10.2020 uznesením č.184/2020 Prvá splátka **v roku 2024** a posledná splátka **v roku 2027**. Dlžník môže predčasne splatiť celkovú sumu poskytnutej návratnej finančnej výpomoci alebo jej časť.

Obec uzatvorila v roku 2021 Zmluvu o úvere na rekonštrukciu chodníkov a iné investičné akcie. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2031, splátky istiny a úrokov sú mesačné.

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	2 545 395,29
- bežné príjmy RO	286 645,47
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2021* (Zdroj FIN 1-12, 1.časť obec+RO)	2 832 040,76
Celková suma dlhu obce podľa §17/7 k 31.12.2022:	

- zostatok istiny z emitovaných dlhopisov (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ED, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.1, r.45)	0,00
- zostatok istiny zo zmeniek (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj Z, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.3, r.45)	0,00
- zostatok istiny z bankových úverov, pôžičiek (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj BU, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.5, r.45)	278 470,30
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj IDU, stĺ.4 ;FIN 4-04, stĺ.7, r.45)	0,00
- zostatok istiny z dodávateľských úverov (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj DU, stĺ.4 ; FIN 4-04, stĺ.9, r.45)	0,00
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj SFRB, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.11, r.45; poznámky tab.č.15, r.07)	263 217,24
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ENVF, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.13, r.45)	0,00
- zostatok istiny z pôžičiek od subjektov VS napr. z MF SR (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj NFV, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.15, r.45)	42 873,00
- zostatok istiny z pôžičiek od subjektov mimo VS (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj OST, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.19, r.45)	0,00
- zostatok istiny zo záväzkov po zmene veriteľa (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ZMV, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.21, r.45)	0,00
- zostatok istiny z pôžičky z Audiovizuálneho fondu (zdroj : Poznámky IÚZ tab.č.15 r.06; FIN 6-04, r.6)	0,00
- zostatok istiny z pôžičky z Fondu na podporu umenia (zdroj : FIN 6-04, r.7)	0,00
- zostatok istiny z	0,00
Celková suma dlhu obce podľa §17/7 k 31.12.2022 (zdroj : Poznámky IÚZ tab.č.15 r.01)	584 560,54
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky podľa §17/8:	
- z úverov zo ŠFRB (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj SFRB, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.11, r.45; poznámky, tab.č.15, r.07)	263 217,24
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ (zdroj : Poznámky IÚZ tab.č.15 r.08; FIN 6-04, r.8)	0,00
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ENVF, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.13, r.45)	0,00
- z pôžičky z Audiovizuálneho fondu (zdroj : Poznámky IÚZ tab.č.15 r.06; FIN 6-04, r.6)	0,00
- z pôžičky z Fondu na podporu umenia (zdroj : FIN 6-04, r.7)	0,00
- z úverov	0,00
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	263 217,24
Celková suma dlhu obce upravená podľa §17/8 k 31.12.2022**	321 343,30

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)
321 343,30	2 832 040,76	11,35 %

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

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 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 136/2013 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Príjemca dotácie a účelové určenie Dotácie – bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finanč. prostriedkov	Rozdiel (stl.2-stl.3)
Futbalový klub	12 390,00	12 390,00	0,00
Občianske združenie RESTART	1 100,00	1 100,00	0,00
Stolnotenisový oddiel	500,00	500,00	0,00
Gréckokatolícka eparchia	9 662,73	9 662,73	0,00
Miestny spolok červeného kríža	350,00	350,00	0,00
Spoločnosť TAVI-KLUB társulás	1 000,00	1 000,00	0,00
Vinohradnícky spolok	900,00	900,00	0,00
Klub hráčov mariášu	500,00	500,00	0,00

K 31.12.2022 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 136/2013 o dotáciách.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec podniká na základe živnostenského oprávnenia OU-TV-OZP-2018/005346-2, číslo živnostenského registra 870-18339. Predmetom podnikania je:

- prevádzkovanie športových zariadení a zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu
- poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu.

V roku 2022 dosiahla v podnikateľskej činnosti:

Celkové náklady	20 401,76 EUR
Celkové výnosy	19 974,19 EUR
Hospodársky výsledok - strata	- 427,57 EUR

Výnosy a náklady na túto činnosť sa rozpočtujú a sledujú sa na samostatnom účte

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 poskytnú 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

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:

- **prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Domov dôchodcov	211 362,51	211 362,51	
Základná škola slovenská	127 347,93	127 347,93	
Základná škola maďarská	42 522,37	42 522,37	

- **prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Domov dôchodcov	320 790,09	320 790,09	
Základná škola slovenská	567 033,97	549 737,45	Depozit 17 296,52
Základná škola maďarská	581 981,35	565 775,00	Depozit 16 206,35

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu-bežné výdavky	suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stl.3-st4)
Okr.ú.Košice - odbor školstva	Základná škola slovenská-Bežné výdavky	567 033,97	549 737,45	17 296,52
Okr.ú.Košice-odbor školstva	Základná škola maďarská-Bežné výdavky	581 981,35	565 775,00	16 206,35
Okr.ú.Košice-odbor školstva	Materská škola – bežné výdavky	8 385,00	6 069,66	2 315,34
Úrad práce TV	Materská škola – bežné výdavky	33,20	33,20	0,00
MV SR	Voľby do samospráv a VÚC	5 060,71	5 060,71	0,00
Úrad práce TV	Záškolačstvo-bežné výdavky	365,52	365,52	0,00
Úrad práce TV	Cesta na trh práce	1 306,76	1 306,76	0,00
MPSVaR	Podpora opatrov.slужby	12 977,50	12 977,50	0,00
Úrad práce TV	Chránená dielňa-Janíková	1 482,96	1 482,96	0,00
Úrad práce TV	Chránená dielňa	5 931,84	5 931,84	0,00
Úrad práce TV	Šjms-hmotná núdza strava	3 144,70	2 657,20	487,50
MV SR	Hlásenie pobytu občanov-bežné výdavky	728,31	728,31	0,00
MV SR	Register adries	90,00	90,00	0,00
MV SR	Civilná ochrana-bežné výdavky	401,00	281,28	227,48
MV SR	Matrika-bežné výdavky	7 130,13	7 130,13	0,00
Dobrovoľná požiarna ochrana	Refundácia nákladov na výjazd, mtz	6 452,53	6 452,53	0,00
Ministerstvo dopravy	Spoločný stavebný úrad	6 341,34	6 341,34	0,00
Ministerstvo životného prostredia	Spoločný stavebný úrad	474,51	474,51	0,00
MPSVaR	Domov dôchodcov-bežné výdavky	312 874,00	312 874,00	0,00
MV SR	Refundácia odmien zam. výkon.prenes.výkon	4 723,25	4 723,25	0,00

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2022 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí – nemáme náplň pre túto tabuľku

Obec	Suma <u>poskytnutých</u> finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

Obec	Suma prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	rozdiel
Malý Kamenec	588,28 EUR	588,28 EUR	0,00
Ladmovce	439,68 EUR	439,68 EUR	0,00
Zemplín	491,28 EUR	491,28 EUR	0,00
Klin nad Bodrogom	239,48 EUR	239,48 EUR	0,00
Viničky	627,60 EUR	627,60 EUR	0,00
Veľký Kamenec	1 043,96 EUR	1 043,96 EUR	0,00

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC- obec nemá náplň

VÚC	Suma <u>poskytnutých</u> finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

VÚC	Suma <u>prijatých</u> finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

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

Príloha č.1 Záverečného účtu.

13. Návrh uznesenia:

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

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2022.

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

Napr.:

1. Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške EUR.
2. Obecné zastupiteľstvo **berie na vedomie** schodok rozpočtového hospodárenia vo výške EUR.