



Záverečný účet Obce Vajkovce

a rozpočtové hospodárenie za rok 2022

Predkladá : Róbert Čorba

Spracoval: Ing. Jana Goceliak

Vo Vajkovciach , dňa 31.03.2023

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 15.03.2023

Záverečný účet schválený OZ dňa 31.03.2023, uznesením č.14/2023

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. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) štátnemu rozpočtu
 - b) štátnym fondom

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie 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 prebytkový.

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 10.12.2021 uznesením č.50/2021

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 20.05.2022 uznesením č. 17/2022
- druhá zmena schválená dňa 25.11.2022 uznesením č. 14/2022-2023

Rozpočet obce k 31.12.2022

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	411039	684706,16
z toho :		
Bežné príjmy	411039	532240,02
Kapitálové príjmy	0	2000
Finančné príjmy	0	150466,14
Výdavky celkom	390911	612878
z toho :		
Bežné výdavky	358911	495878
Kapitálové výdavky	20000	105000
Finančné výdavky	12000	12000
Rozpočet obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
684706,16	615562,29	89,9

Z rozpočtovaných celkových príjmov 684706,16 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 615562,29 EUR, čo predstavuje 89,90 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
531240,02	510053,30	95,83

Z rozpočtovaných bežných príjmov 531240,02 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 510053,30 EUR, čo predstavuje 95,83 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
359750,02	359175,60	99,84

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 344050,02 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2022 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 344050,02 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 15700 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 15125,58 EUR, čo je 96,34 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 11330,73 EUR, dane zo stavieb boli v sume 3794,85 EUR. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 2373,96 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 630,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 575,00 EUR, čo je 91,26 % plnenie. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 85 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
82050	52363,08	63,82

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 25000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 22696,12 EUR, čo je 90,78 % plnenie. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na poplatkoch za komunálny odpad a drobný stavebný odpad v sume 2700 EUR.

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 10500 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 7892,80 EUR, čo je 75,17 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenájmu sály obecného úradu, prenájmu priestorov, nájom hrobových miest.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby, poplatok za rozvoj

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 42420 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 29045,86 EUR, čo je 68,47 % plnenie, príjmy predstavujú poplatok za rozvoj, príjmy z overovania podpisov a listín, hlásenia v miestnom rozhlase, potvrdenia, vyjadrenia, poplatky stavebné a ostatné poplatky a poplatky za vodu.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
7132	6772,01	94,95

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 7132 EUR, bol skutočný príjem vo výške 6772,01 EUR, čo predstavuje 94,95 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z energií z nájmov, odpadové nádoby.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 48820 EUR bol skutočný príjem vo výške 45660,47 EUR, čo predstavuje 93,52 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra SR	347,47	Regob, Register adries
Ministerstvo ŽP	45,14	Transfér životné prostredie
Ministerstvo vnútra SR	25167	Transfér ubytovanie odídencia
Ministerstvo vnútra SR	1501,83	Transfér energie
Envirofond	5,84	Transfér- evir.fond
Ministerstvo financií SR	1917,62	Voľby
Ministerstvo financií SR	674,75	Transfér- odmeny
Ministerstvo školstva SR	6965	Dotácia predškolská výchova
Ministerstvo vnútra SR	374,52	Transfér ŠR rodinné prídavky
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny	36108,98	Mzdy – zamestnanci
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny	2620,80	Dotácia predškolské stravovanie

Granty a transfery boli účelovo určené a boli použité v súlade s ich účelom.

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
4000	4000	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 4000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 4000 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 4000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 4000 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie. Vyššie uvedený transfér predstavuje dar od iných subjektov.

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
150466,14	101508,99	67,46

Z rozpočtovaných finančných príjmov 150466,14 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 101508,99 EUR, čo predstavuje 67,46 % plnenie.

V roku 2022 boli prevedené prostriedky do rezervného fondu vo výške 81566 EUR,

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
612878	517750,70	84,48

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 612878 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 517750,70 EUR, čo predstavuje 84,48 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
495878	445691,16	89,87

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 495878 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 445691,16 EUR, čo predstavuje 89,87 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 166500 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 152243,08 EUR, čo je 91,43 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky zamestnancov obecného úradu, materskej školy a školskej jedálne.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 62491 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 61129,61 EUR, čo je 97,82 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 31100 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 30511,14 EUR, čo je 98,11 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky obecného úradu, materskej školy, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, vývoz odpadu.

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

Z rozpočtovaných 800 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 482,81 EUR, čo predstavuje 60,35 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
105000	60059,54	57,20

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 105000 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 60059,54 EUR, čo predstavuje 57,20 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

- a) **Chodník-výstavba**
- b) **Prístavba MŠ**
- c) **Rekonštrukcia cesty**

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
12000	12000	100

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 12000 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 12000 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

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
Bežné príjmy spolu	510053,30
z toho : bežné príjmy obce	510053,30
Bežné výdavky spolu	445691,16
z toho : bežné výdavky obce	445691,16
Bežný rozpočet	64362,14
Kapitálové príjmy spolu	4000
z toho : kapitálové príjmy obce	4000
Kapitálové výdavky spolu	60059,54
z toho : kapitálové výdavky obce	60059,54
Kapitálový rozpočet	-56059,54
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	Prebytok 8302,60
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	
Príjmy z finančných operácií	101508,99
Výdavky z finančných operácií	12000
Rozdiel finančných operácií	89508,99
PRÍJMY SPOLU	615562,29
VÝDAVKY SPOLU	517750,70
Hospodárenie obce	97811,59
Upravené hospodárenie obce	97811,59

Inventúra bankových účtov a pokladne :

<i>Zostatok bankových účtov :</i>	<i>145389,93</i>
<i>Zostatok pokladnice :</i>	<i>+ 1378,81</i>
	<i>= 146768,74</i>
<i>Účet rezervného fondu</i>	<i>- 48957,15</i>
	<i>= 97811,59 €</i>

<i>Depozit mzdy 12/2022</i>	
<i>+Prídel do SF 12/2022</i>	
<i>+ Odvody 12/2022</i>	<i>- 15852,63 €</i>
<i>+Zostatok 357</i>	<i>- 2736,37 €</i>
<i>+ Zostatok 372-nezúčtované</i>	<i>4200 €</i>
	<i>= 75022,59 €</i>

Prebytok rozpočtu v sume 8302,60 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 z.n.p. a podľa inventúry bankových účtov, pokladne a rozpočtu bol v rozpočtovom roku 2022 vysporiadaný :

<i>Hospodárenie obce</i>	75022,59 EUR
<i>Tvorba rezervného fondu</i>	75022,59 EUR

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu

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.

Obec v roku 2017

PS 1. 1. 2017	9 691,04 €
Tvorba (zav. účet 2017)	48 380,35 € €
Použitie v r. 2018 - KZ 46	33 297,27 €
Zostatok 31. 12. 2018	24 774,12 €
Prírastok 2019	10953,39 €
Úbytok 2019-čerpanie	33973,02 €
Zostatok 31.12.2019	1754,49 €
Prírastok 2020	53820,35 €
Úbytok 2020	55574,84 €
Zostatok k 31.12.2020	0 €
Prírastok 2021	79423,98 €
Úbytok 2021	10523,80 €

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	68 900,14
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	81 566,00
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0,00
- z finančných operácií	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu :	101 508,99
- krytie schodku rozpočtu	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2021	48 957,15

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva s obcou Valaliky

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022

A K T Í V A

Názov	Skutočnosť k 31.12.2021	Skutočnosť k 31.12.2022
Majetok spolu	632269,90	660029,36
Neobežný majetok spolu	444348,44	498682,46

z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	11935	7315
Dlhodobý hmotný majetok	432413,44	491367,46
Dlhodobý finančný majetok	0	0
Obežný majetok spolu	185795,56	159993,99
z toho :		
Zásoby	29,40	45,43
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	8721,14	6666,70
Krátkodobé pohľadávky	8661,23	5137,37
Finančné účty	168384,79	148144,49
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	0	1352,91

P A S Í V A

Názov	Skutočnosť k 31.12.2021	Skutočnosť k 31.12.2022
Vlastné imanie a záväzky spolu	632269,90	660029,36
Vlastné imanie	472886,26	512725,65
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	472886,26	512725,65
Záväzky	91065,79	89257,10
z toho :		
Rezervy	600	600
Zúčtovanie medzi subjektami VS	879,92	2736,37
Dlhodobé záväzky	4479,41	5658,06
Krátkodobé záväzky	23601,86	9662,24
Bankové úvery a výpomoci	61504,60	49504,60
Časové rozlíšenie	68317,85	58046,61

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022

Obec k 31.12.2022 eviduje tieto záväzky:

- voči zamestnancom	8861,05 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	5656,51 EUR
- voči dodávateľom	9662,24 EUR
- Úver obce	33328,60 EUR

8. 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 žiadnu dotáciu.

9. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- právnické osoby

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.

Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov v - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Ministerstvo vnútra SR	Regob, Register adries	347,47	347,47	0
Ministerstvo ŽP	Transfér ŽP	45,14	45,14	0
Ministerstvo vnútra SR	Voľby	1917,62	1243,05	674,57
Ministerstvo školstva SR	Transfér ubytovanie odídencia	25167	25167	0
Ministerstvo vnútra SR	Transfér energie	1501,83	1501,83	0
Ministerstvo školstva SR	Transfér odmeny	674,75	674,75	0

Ministerstvo školstva SR	Dotácia predškolská výchova	6965	6965	0
Environmentálny fond	Envirof.	5,84	5,84	0
Ministerstvo vnútra SR	Transfér ŠR rodinné prídavky	374,52	374,52	0
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny	Mzdy - zamestnanci	36108,98	36108,98	0
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny	Dotácia predškolské stravovanie	2620,80	559	2061,8

Vypracovala: Ing. Jana Goceliak

Predkladá: Róbert Čorba

Vo Vajkovciach , dňa 31.01.2022

10. Návrh uznesenia:

a)

Obecné zastupiteľstvo prerokovalo Záverečný účet obce Vajkovce za rok 2022,

b)

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie stanovisko hlavného kontrolóra obce k Záverečnému účtu obce Vajkovce za rok 2022,

c)

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

d)

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2022 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 **8 302,60 €**.

e)

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje prevod prebytku hospodárenia obce a zostatok príjmových finančných operácií do rezervného fondu po usporiadaní v zmysle zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a po inventúre bankových účtov, pokladnice a rozpočtu obce **v sume 75 022,59 EUR**.

f)

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie rezervného fondu vo výške **75 022,59 €** a zostatok rezervného fondu k 1.1.2022 vo výške **48 957,15 EUR**, to je spolu **123 979,74 €** na kapitálové výdavky obce v zmysle zákona o rozpočtových pravidlách. v roku **2023**

g)

V zmysle zákona o rozpočtových pravidlách najviac vo výške prebytku bežného rozpočtu v r. 2022 (**64 362,14 €**) t.j. **záväzky - mzdy 12/2022 vo výške - 15 852,63 €**

+Zostatok 357

- 2 736,37 €

+ Zostatok 372-nezúčtované

- 4 200,00 €

Použije na úhradu vyššie uvedených záväzkov – takto odvod do rezervného fondu obce bude **75 022,59 €** za r. 2022