

**Záverečný účet Obce
MAJEROVCE
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2022**

Predkladá : Mgr. Ján Sarvaš

Spracoval: Ing. Zuzana Vojteková

V Majerovciach dňa 20.04.2023

Návrh záverečného účtu zverejnený na webovej stránke

Záverečný účet schválený OZ dňa 26.6.2023 uznesenie OZ č. 15/2023

Záverečný účet zverejnený na webovej stránke obce 26.6.2023

Záverečný 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 rezervného fondu a soc.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 a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.**
- 9. Podnikateľská činnosť**
- 10. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:**
 - a) štátnemu rozpočtu**
- 11. Hodnotenie plnenia programov**

Záverečný 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 Majerovce na rok 2022 bol zostavený ako vyrovnaný v príjmovej aj vo výdavkovej časti v sume **195 852 €**. Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2022.

Rozpočet na rok 2022 bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2021 uznesením č. 27/2021

Rozpočet bol zmenený štyrikrát

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 25.03.2022 OZ-uznesenie 10/2022 rozp. opatrením 1/2022
- druhá zmena schválená dňa 17.06.2022 OZ-uznesenie 18/2022 rozp. opatrením 2/2022
- tretia zmena schválená dňa 19.09.2022 OZ uznesenie 28/2022 rozp. opatrením 3/2022
- štvrtá zmena schválená dňa 17.12.2022 OZ uznesenie 43/2022 rozp. opatrením 4/2022

Rozpočet obce k 31.12.2022

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	195852	312021
z toho :		
Bežné príjmy	192352	201965,32
Kapitálové príjmy	0	
Finančné príjmy	3500	110056
Výdavky celkom	195852	311347
z toho :		
Bežné výdavky	192352	202751,75
Kapitálové výdavky		108595
	3500	
Finančné výdavky	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
312021,32 €	317 195,54 €	101,66%

Z rozpočtovaných celkových príjmov **312021 €** bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume **317195,54 €**, čo predstavuje **101,66 %** plnenie

Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
201 965,32 €	207289,54	102,64%

Z rozpočtovaných bežných príjmov **201965,32 €** bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume **207289,54 €**, čo predstavuje **102,64 %** plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
181152	187227,8	103,35%

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume **168 821 €** z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2022 poukázané finančné prostriedky v sume **177 402,82 €**, čo predstavuje plnenie na **105,08 %**.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných **11500 €** bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume **9029,88 EUR**, čo je **78,52 %** plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume **5423,40,76 EUR**, dane zo stavieb boli v sume **3606,48 EUR**.

Daň za psa	264,00 €
Daň za dobývací priestor	531,10 €

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
11497	10745,12	93,46%

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov **10180 EUR**, bol skutočný príjem vo výške **9255,39 EUR**, čo predstavuje **90,91 %** plnenie.

Iné nedaňové príjmy

Poplatok za TKO	5188,85
Prenájom KD a DS	814,40
Vyhlásenie v MR, náhod..príjmy	63
Správne poplatky	474
Školné MŠ	728

Stravné zamestnanci	638,40
Stravné ŠJ	2838,47

10745,12

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR	166,5	Evidencia obyvateľov REGOP+register
RÚŠS-Reg. úrad školskej správy	1956	Dotácia na 5.roč. deti MŠ
ObÚ odbor ŽP	45,07	Starostlivosť o ŽP
ÚPSVaR	436	Dotácia na obеды zdarma pre deti v MŠ
MVSR	674,75	Odmena
MVSR	674,57	Referendum
MVSR	2301,47	Voľby

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

1. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
110056	109906	99,86%

Z rozpočtovaných finančných príjmov 110056 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 109906 EUR, čo predstavuje 99,86 % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
311347	308108,84	98,96%

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 311347 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 308108,84 EUR, čo predstavuje 98,96 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
202751,75	199663,88	98,48%

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 202751,75 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 199 663,88 € čo predstavuje 98,48 %

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných **83 232** EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume **83 146,62** EUR, čo je 99,89 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, pracovníkov školstva MŠ a ŠJ.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných **31673** EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume **31622,28** EUR, čo je 99,84 % čerpanie.

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

Obec za rok 2022 splatila úroky vo výške 865,28 EUR.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
108595	108444,96	99,86%

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov **108595** EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume **108444,96** EUR, čo predstavuje **99,86** % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Prijatie úveru na kúpu domu a opravu miestnej komunikácie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
0	0	0

4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2022 v EUR
Bežné príjmy spolu	207289,54
Bežné výdavky spolu	199663,88
Bežný rozpočet	7625,66
Kapitálové príjmy spolu 109906	0
Kapitálové výdavky spolu	108444,96
Kapitálový rozpočet	-108444,96
Prebytok/Schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-100819,3
Vylúčenie z prebytku (dotácia MŠ-246+strava zdarma 92,40 +dot. Referendum 674,57)	1112,97
Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	-101932,27
Príjmy z finančných operácií	109906
Výdavky z finančných operácií	0
Rozdiel finančných operácií	109906
PRÍJMY SPOLU (BEŽNÉ 207289,54+ KAPITALOVÉ)	207289,54
VÝDAVKY SPOLU (BEŽNÉ 199663,88 + KAPITALOVÉ 108444,96)	308108,84
Rozpočtové hospodárenie obce	-100819,3
Upravené hospodárenie obce po zapojení FO	7973,73

Schodok bežného a kapitálového rozpočtu v sume **-100819,30** bol 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.

Zostatok finančných operácií v sume **109 906 €** bol použitý na vysporiadanie výdavkov kapitálového rozpočtu.

Po zapojení finančných operácií je hospodárenie obce je 9086,70 €. Z prebytku obce je potrebné vylúčiť nevyčerpanú dotáciu na 5. ročné deti v sume **246 €**, dotáciu na stravu pre deti MŠ v sume **192,40 €** a zostatok z dotácie na referendum v sume **674,57 €**, ktoré môžeme vyčerpať do 30.6.2022. Zostatok výsledku hospodárenia v zmysle zák. č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume

+7973,73 € navrhujeme použiť na
- tvorbu rezervného fondu.

5. Tvorba a použitie prostriedkov 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.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	27757,22
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	16106,83
- vrátenie do RF	
Úbytky - použitie rezervného fondu : PD zberný dvor, zakúpenie kosačky	8090
- krytie schodku rozpočtu	
KZ k 31.12.2022	35774,05

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	373,96
Prírastky - povinný prídelenie - 1,05 %	749,26
- povinný prídelenie - %	
Úbytky - stravné lístky	790,54
KZ k 31.12.2022	332,68

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022

A K T Í V A

Názov	KZ 31.12.2022	KZ 31.12.2021
Majetok spolu	780883,41	704555,45
Neobežný majetok spolu	720670,53	642337,57
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	623125,12	544792,16
Dlhodobý finančný majetok	97545,41	97545,41
Obežný majetok	60114,08	62073,18
Z toho		
Zásoby	176,32	22,12
Krátkodobé pohľadávky	5388,8	6393,68
Finančné účty	54548,96	55657,38
Časové rozlíšenie	98,8	144,7

PASÍVA

Názov	KZ k 31.12.2022	KZ k 31.12.2021
Vlastné imanie a záväzky spolu	780883,41	704555,45
Vlastné imanie	316747,77	321821,13
z toho :		
Výsledok hospodárenia	-5073,36	5567,42
Záväzky	116673,99	17158,4
Z toho		
Rezervy	600	600
Dlhodobé záväzky	332,68	373,96
Krátkodobé záväzky	14628,34	14368,48
Zúčtovanie so ŠR	1112,97	1815,96
Časové rozlíšenie	347461,65	365575,92

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022

Obec k 31.12.2022 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom 2071,53
- voči zamestnancom 6954,92
- voči poisťovniam 4466,55
- daň z príjmov 1135,34

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 poskytla dotácie v súlade so VZN č.1/2020 o dotáciách, rímskokatolíckej a gréckokatolíckej cirkvi, filiálka Majerovce, na bežné výdavky. Účel: Zachovanie duchovných hodnôt.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Gréckokatolícka cirkev filiálka Majerovce, bežné výdavky	500 EUR	500 EUR	0

Rímskokatolícka cirkev, filiálka Majerovce, bežné výdavky	1000 EUR	1000 EUR	0
--	----------	----------	---

K 31.12.2022 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č.1/2020. o dotáciách.

9. Podnikateľská činnosť

Obec v roku 2022 nepodnikala.

10. Finančné usporiadanie vzťahov voči

a) štátnemu rozpočtu

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 vzťahy k štátnemu rozpočtu.

Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
MV SR	Bežné výdavky REGOP	166,45	166,45	
ObU ŽP	Bežné výdavky ochrana ŽP	45,07	45,07	
RÚŠS	Bežné výdavky prisp. 5. roč. deti MŠ	1956	1710	Použiť do 31.3.2022
UPSVR	Bežné výdavky – dotácia na obedy ŠJ	436,8	244,4	192,40-vratené
MV SR	Bežné výdavky (odmeny)	674,75	674,75	
MK SR	Bežné výdavky na knihy MLK	18,06	18,06	
MV SR	Bežné výdavky na referendum	674,57		674,57 presun do r.23
MV SR	Bežné výdavky na voľby	2301,47	2301,47	

11. Hodnotenie plnenia programov obce -

Obec na základe uznesenia 1/2014 zo dňa 27.3.2014 nevyhotovuje programový rozpočet

Vyhotovila: Ing. Zuzana Vojteková

Predkladá:

Mgr. Ján Sarvaš
starosta obce