

N Á V R H

Záverečný účet Obce BREHOV za rok 2022



Predkladá : Marek Balog – starosta obce
Spracoval: Ing. Zuzana Lukáčová

V Brehove dňa 23.05.2023

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 23. 05. 2023
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 23.05.2023
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 23.05.2023

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

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 vyrovnaný a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2022.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2021 uznesením č.93/2021

Rozpočet bol zmenený šesťkrát:

- prvá zmena schválená dňa 31.03.2022 uznesením č. 99/2022
- druhá zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 2/2022 starostom obce dňa 31.03.2022
- tretia zmena schválená dňa 28.06.2022 uznesením č.106/2022
- štvrtá zmena schválená dňa 07.10.2022 uznesením č. 120/2022
- piata zmena schválená dňa 16.12.2022 uznesením č. 14/2022
- šiesta zmena vykonaná rozpočtovým opatrením č. 6/2022 starostom obce dňa 31.12.2022

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	503 290,00	1 445 711,23	1 432 665,57	99,10
z toho :				
Bežné príjmy	276 995,00	338 246,00	325 202,34	96,14
Kapitálové príjmy	0,00	803 799,00	803 799,00	100,00
Finančné príjmy	226 295,00	303 666,23	303 664,23	100,00
Výdavky celkom	503 290,00	643 612,23	595 108,39	92,46
z toho :				
Bežné výdavky	276 995,00	338 246,00	318 229,21	94,08
Kapitálové výdavky	226 295,00	297 709,00	269 222,39	90,43
Finančné výdavky	0,00	7 657,23	7 656,79	99,99
Rozpočtové hospodárenie obce	0,00	802 099,00	837 557,18	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
503 290,00	1 445 711,23	1 432 665,57	99,10

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1 445 711,23 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 1 432 665,57 EUR, čo predstavuje 99,10 % plnenie.

A. Príjmy obce

1. Bežné príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
276 995,00	338 246,00	325 202,34	96,14

Z rozpočtovaných bežných príjmov 338 246,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 325 202,34 EUR, čo predstavuje 96,14 % plnenie.

a) daňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
190 000,00	214 000,00	213 906,87	99,96
16 800,00	21 751,00	17 317,34	79,61
640,00	640,00	515,29	80,51
7 000,00	7 090,00	7 088,67	99,98

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 214 000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2022 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 213 906,87 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,96 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 21 751,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 17 317,34 EUR, čo predstavuje plnenie na 79,61 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 14 670,23 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 2 647,11 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 6 377,91 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 10 939,43 EUR. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume **23 503,13 EUR**.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 640,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 515,29 EUR, čo predstavuje plnenie na 80,51 % plnenie. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 384,00 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 131,29 EUR. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume **754,32 EUR**.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 7 090,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 7 088,67 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,98 % plnenie. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 5 988,04 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 1 100,63 EUR. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky za komunálny odpad a drobný stavebný odpad v sume **4 011,40 EUR**.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
550,00	550,00	531,10	96,56
22 000,00	26 411,00	26 410,03	100,00
1 000,00	1 000,00	775,00	77,50
200,00	200,00	80,00	40,00
300,00	900,00	872,00	96,89

17 000,00	20 000,00	17 766,83	88,83
1 500,00	1 730,00	1 729,83	99,99
5 040,00	5 758,00	4 062,04	70,54

Príjem za dobývací priestor

Z rozpočtovaných 550,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 531,10 EUR, čo je 96,56 % plnenie.

Príjem z prenajatých pozemkov

Z rozpočtovaných 26 411,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 26 410,03 EUR, čo je 100 % plnenie. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávku za poplatok služby traktorom v sume **1 020,70 EUR**.

Správne poplatky

Z rozpočtovaných 1 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 775,00 EUR, čo je 77,50 % plnenie.

Poplatok za miestny rozhlas

Z rozpočtovaných 200,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 80,00 EUR, čo je 40,00 % plnenie.

Poplatok za služby s traktorom

Z rozpočtovaných 900,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 872,00 EUR, čo je 96,89 % plnenie. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávku za poplatok služby traktorom v sume **840,76 EUR**.

Poplatok za dodávku pitnej vody

Z rozpočtovaných 20 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 17 766,83 EUR, čo je 88,83 % plnenie. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávku za poplatok dodávku pitnej vody v sume **26 547,97 EUR**.

Poplatok za správu vodovodu

Z rozpočtovaných 1 730,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 1 729,83 EUR, čo je 99,99 % plnenie. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávku za poplatok v sume **2 009,99 EUR**.

Ostatné poplatky

Z rozpočtovaných 5 758,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 4 062,04 EUR, čo je 70,54 % plnenie. Medzi ostatné poplatky boli rozpočtované príjmy z poplatkov za dom smútku, kuka nádob, kosenie, vrecia

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
4 600,00	4 600,00	1 788,10	38,87

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 4 600,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 1 788,10 EUR, čo predstavuje 38,87 % 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
10 365,00	33 616,00	32 359,24	96,26

Z rozpočtovaných bežných grantov a transferov 33 616,00 EUR bol skutočný príjem vo výške **32 359,24 EUR**, čo predstavuje 96,26 % plnenie.

Prijaté bežné granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Okresný úrad KE, odbor školstva	4 099,00	Nenormatívne fin.pr. na výchovu a vzdelávanie detí MŠ
Ministerstvo vnútra SR	216,51	Prenesený výkon štátnej správy na úseku hlásenia pobytu občanov registra obyvateľov a registra adries
Ministerstvo ŽP	58,80	Prenesený výkon štátnej správy starostlivosti o životné prostredie
Úrad práce, soc. vecí a rodiny TV	248,30	Podpora výchovy k stravovacím návykom
Ministerstvo vnútra SR	674,75	Kompenzácia odm. prenesený výkon ŠS
Ministerstvo vnútra SR	133,67	Odmena skladníka CO
Okresný úrad KE	55,70	Vojnové hroby
Ministerstvo hospodárstva SR	216,94	Pokrytie dodatočných nákladov v dôsledku zvýšenia cien elektriny a plyn
Ministerstvo vnútra SR	1 840,74	Voľby OSO + OSK
Ministerstvo vnútra SR	674,57	Referendum
Environmentálny fond	361,67	Dotácia za dosiahnutie miery triedenia odpadov
Úrad práce, soc. vecí a rodiny TV	23 778,59	NP Podpora zamestnanosti

Prijaté granty a transfery boli účelovo učené **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
0,00	803 799,00	803 799,00	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 803 799,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 803 799,00 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív:

Obec dosiahla k 31.12.2022 kapitálový príjem z predaja pozemku vo výške 200,00 €

Príjem z predaja majetku je špecifikovaný v nasledovnej tabuľke:

Kupujúci:	Predmet kúpy:	Kúpna cena :
Ján Lasek, Brehov	Pozemok CKN 1707/53 s výmerou 612 m ²	200,00 €

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Z rozpočtovaných 803 599,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 803 599,00 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Košický samosprávny kraj	1 500,00	Dotácia „ zachovanie kultúrneho dedičstva v obci Brehov „
Environmentálny fond	802 099,00	Dotácia „ Brehov - Intenzifikácia vodovodu „

Prijaté granty a transfery boli účelovo učené **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
226 295,00	303 666,23	303 664,23	100

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 303 666,23 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 303 664,23 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

V roku 2022 bol prijatý bankový úver v sume **70 000,00 EUR** schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2021 uznesením č.89/2021

Čerpanie rezervného fondu v sume **22 484,23 EUR**.

V roku 2022 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky z Environmentálneho fondu v sume **211 180,00 EUR**

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
503 290,00	643 612,23	595 108,39	92,46

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 643 612,23 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 595 108,39 EUR, čo predstavuje 92,46 % čerpanie.

A. Výdavky obce

1. Bežné výdavky:

	Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
a	Výkonné a zákonodarné orgány	146 677,00	142 532,86	97,20
b	Iné všeobecné služby	7 317,00	6 522,36	89,20
c	Ochrana pred požiarmi	370,00	170,00	45,95
d	Cestná doprava	500,00	240,00	48
e	Nakladanie s odpadmi	10 206,00	9 845,76	96,47
f	Ochrana prírody a krajiny	60,00	58,80	98
g	Rozvoj obcí	41 126,00	37 966,87	92,30
h	Zásobovanie vodou	31 200,00	30 546,13	97,90
i	Verejné osvetlenie	5 500,00	2 331,00	42,38
j	Rekreačné a športové služby	3 600,00	3 454,59	95,96
k	Kultúrne služby	26 821,00	26 139,27	97,46

l	Náboženské a iné spoločenské sl.	2 580,00	2 287,18	88,65
m	Predprimárne vzdelanie	57 941,00	52 646,85	90,86
n	Vzdelanie nedefinované	450,00	312,00	69,33
o	Vedľ..služ.posk.v rámci p. vzd.	3 898,00	3 175,54	81,47
p	Rodina a deti	0,00	0,00	0,00

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 338 246,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 318 229,21 EUR, čo predstavuje 94,08 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

a) Výkonné a zákonodarné orgány

Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcU, starostu obce a kontrolóra obce, poisťné a príspevky do poisťovní, tuzemské cestovné náhrady, všeobecný materiál, všeobecné služby, energie. Celkové výdavky boli vo výške 142 532,86 € , čo je čerpanie na 97,20 %

b) Iné všeobecné služby

Výdavky súvisiace zo službami poskytované obecným traktorom. Mzdové prostriedky a poisťné príspevky do poisťovní hradené z príspevkov poskytnutých z UPSVaR ,palivo, poistenie, servis a údržba obecného traktora. Celkové výdavky boli vo výške 6 522,36 € , čo je čerpanie na 89,20 %

c) Ochrana pred požiarmi

Výdavky spojené zo službami týkajúce sa úhrady členského, BOZP. Celkové výdavky boli vo výške 170,00 € , čo je čerpanie na 67,79 %

d) Cestná doprava

Výdavky spojené so službami týkajúce sa prepravy osôb

e) Nakladanie s odpadmi

Zber a vývoz odpadu bol rozpočtovaný vo výške 10 206,00 € a skutočné čerpanie bolo vo výške 9 845,76 € čo je čerpanie na 96,24 %. Hospodárenie na úseku nakladanie s odpadom bola pre obec v roku 2022 stratová a to – **2 757,09 €**.

f) Ochrana prírody a krajiny

Prenesené kompetencie , celkové výdavky boli vo výške 58,80 € , čo je čerpanie na 98,00%

g) Rozvoj obci

Čerpané prostriedky boli použité na údržbu, palivo, poistenie pre MOS, plat pracovníkov a poisťné hradené z príspevkov poskytnutých z UPSVaR .Celkové výdavky boli vo výške 37 966,87 € , čo je čerpanie na 92,30 %

h) Zásobovanie vodou

Zásobovanie vodou skutočné čerpanie bolo vo výške 30 546,13 € to je 97,90 %.V uvedenej kapitole boli vynaložené prostriedky na opravu vodovodu , služby na prevádzku vodovodu, rozbor vody a vodné „nákup vody od VVS, a.s .Hospodárenie na úseku zásobovanie vodou bola pre obec v roku 2022 stratová a to – **12 779,30 €**.

i) Verejné osvetlenie

Rozpočtované bežné výdavky na verejné osvetlenie boli vo výške 5 500,00 € , čerpanie bolo 2 331,00 € , čo je 42,38 %

j) Rekreačné a športové služby

Rozpočtované bežné výdavky na rekreačné a športové služby boli vo výške 3 600,00 € , čerpanie bolo 3 454,59 € , čo je 95,96% . Čerpané prostriedky boli použité na energie a transfér pre OZ.

k) Kultúrne služby

Rozpočtované bežné výdavky na kultúrne služby boli vo výške 26 821,00 € , čerpanie bolo 26 139,27 € , čo je 97,46 % . Čerpané prostriedky boli použité na energie , kultúrne podujatia a transfér pre OZ.

l) Náboženské a iné spoločenské služby

Rozpočtované bežné výdavky na náboženské a iné spol. služby boli vo výške 2 580,00 € čerpanie bolo 2 287,18 € čo je 88,65 %.

m) Predprimárne vzdelanie

Školské zariadenie v zriaďovateľskej pôsobnosti obce sú od 1.1.2005 financované z výnosu dane fyzických osôb. V zmysle §2 ods.1, písm. c) Nariadenia vlády SR č. 668/2004 Z.z. o rozdeľovaní výnosu dane z príjmov územnej samospráve sa 40% výnosu denne, ktoré sú určené na výkon originálnych kompetencií v oblasti školstva, rozdeľuje jednotlivým obciam podľa počtu žiakov (detí) školských zariadení v zriaďovateľskej pôsobnosti obce k 15.09 predchádzajúceho kalendárneho roka, prepočítaného koeficientom školského zariadenia. Čerpanie výdavkov zahrňuje výdavky na mzdy, odvody do fondov, energie, materiál, opravu a údržbu a ostatné služby. Rozpočítané bežné výdavky na MŠ Brehov boli vo výške 57 941,00 €, čerpanie bolo 52 646,85 € čo je plnenie na 90,86 %.

n) Vzdelanie nedefinované

Rozpočítané bežné výdavky na transfér pre CVC boli vo výške 450,00 € čerpanie bolo 312,00 € čo je 69,33 %.

o) Vedľajšie služby poskytované v rámci predprimárneho vzdelávania

Rozpočítané bežné výdavky na stravné v MŠ boli vo výške 3 898,00 € čerpanie bolo 3 175,54 € čo je 81,47 %.

Z bežných výdavkov boli čerpané :

Bežné transfery

čerpané k 31.12.2022 v sume 34 828,74 EUR

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

čerpané k 31.12.2022 v sume 593,05 EUR

2. Kapitálové výdavky:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
01 1 1	1 000,00	1 000,00	100
01 6 0	2 554,00	2 554,00	100
06 2 0	277 835,00	249 267,95	89,71
06 3 0	16 400,00	16 400,44	100

Z rozpočítaných kapitálových výdavkov 297 789,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 269 222,39 EUR, čo predstavuje 90, 43 % čerpanie.

Rozbor významných položiek kapitálového rozpočtu:

- Rekonštrukcia a modernizácia KD + vratka	222 653,44 €
- Obstaranie malotraktora	2 554,00 €
- Obstaranie materiálu a práce na KD	16 118,07 €
- Obstaranie materiálu a práce na MŠ	514,66 €
- Obstaranie materiálu a práce na cintoríne	2 785,88 €
- Obstaranie materiálu a práce v parku	5 695,90 €
- Obstaranie materiálu a práce na vodojeme	16 400,44 €
- Zachovanie malieb v KD	1 500,00 €
- Obstaranie „, dodatok č.1 UPN „	1 000,00 €

3. Výdavkové finančné operácie:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie finanč. výdavkov	% čerpania fin.výdavkov k rozpočtu po zmenách
01 1 1	5 840,00	5 840,00	100
01 6 0	1 817,23	1 816,79	99,98

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 7 657,23 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov a z leasingu bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 7 656,79 EUR, čo predstavuje 99,98 %.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2022 v EUR
Bežné príjmy spolu	325 202,34
z toho : bežné príjmy obce	325 202,34
Bežné výdavky spolu	318 229,21
z toho : bežné výdavky obce	318 229,21
Bežný rozpočet	+ 6 973,13
Kapitálové príjmy spolu	803 799,00
z toho : kapitálové príjmy obce	803 799,00
Kapitálové výdavky spolu	269 222,39
z toho : kapitálové výdavky obce	269 222,39
Kapitálový rozpočet	+ 534 576,61
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+ 541 549,74
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ	-802 773,57
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku PČ	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 261 223,83
Prijmové finančné operácie	303 664,23
Výdavkové finančné operácie	7 656,79
Rozdiel finančných operácií	+ 296 007,44
PRÍJMY SPOLU	1 432 665,57
VÝDAVKY SPOLU	595 108,39
Rozpočtové hospodárenie obce	+837 557,18
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ	-802 773,57
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku PČ (doplňkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ)	0,00
Úprava hospodárenia o nevyčerpaný úver	-28 485,05
Upravené rozpočtové hospodárenie obce	+6 325,56

Prebytok rozpočtu v sume 541 549,74 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 sa upravuje o nevyčerpané účelovo určené prostriedky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku zo štátneho rozpočtu a na základe osobitných predpisov podľa § 16 ods.6 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách vo výške **802 773,57 EUR**

a) nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na bežné výdavky poskytnuté na financovanie výdavkov spojených s konaním referenda 2023 v sume **674,57 EUR**

b) nevyčerpané prostriedky z Environmentálneho fondu účelovo určené na kapitálové výdavky **802 099,00 EUR**

a takto zistený schodok v sume – 261 223,83 EUR bol v rozpočtovom roku 2022 vysporiadaný

- z finančných operácií v sume 261 223,83 EUR.

Zostatok finančných operácií v sume 296 007,44 EUR, bol použitý na:

- vysporiadanie upraveného schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 261 223,83 EUR

Zostatok finančných operácií podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 34 783,61 EUR **upravený o nevyčerpaný úver v sume 28 485,05** navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu **6 298,56 EUR**

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2022 vo výške **6 298,56 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	4 322,41
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	30 153,07
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	22 484,23
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2022	11 991,25

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	179,47
Prírastky - povinný prídel	1 062,06
Úbytky - stravovanie	574,15
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2022	667,38

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	458 833,24	1 320 962,79
Neobežný majetok spolu	177 183,42	428 124,75
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	2 500	3 500,00
Dlhodobý hmotný majetok	174 683,42	424 624,75
Dlhodobý finančný majetok		
Obežný majetok spolu	281 255,77	892 354,36
z toho :		
Zásoby	317,64	555,84
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	34 136,53	25 756,27
Finančné účty	246 801,60	866 042,25
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	394,05	483,68

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	458 833,24	1 320 962,79
Vlastné imanie	215 45,13	176 906,97
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	215 435,13	176 906,97
Záväzky	216 245,63	906 653,15
z toho :		
Rezervy	400,00	500,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	211 180,00	802 773,57
Dlhodobé záväzky	179,47	727,38
Krátkodobé záväzky	4 486,16	38 492,20

Bankové úvery a výpomoci	0,00	64 160,00
Časové rozlíšenie	27 152,48	237 402,57

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022

Stav záväzkov k 31.12.202

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2022 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	14 971,29	14 971,29	
- zamestnancom	8 659,61	8 659,61	
- poisťovniam	5 369,08	5 369,08	
- daňovému úradu	1 033,14	1 033,14	
- štátnemu rozpočtu			
- bankám	64 160,00	64 160,00	
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky	8 459,08	8 459,08	
Záväzky spolu k 31.12.2022			

Obec uzatvorila v roku 2022 Zmluvu o úvere na financovanie kapitálových výdavkov. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 29.02.2032, 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 **znižených** 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):

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2021:	301 874,47
- skutočné bežné príjmy obce	301 874,47
- skutočné bežné príjmy RO	
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2021*	301 874,47
Celková suma dlhu obce k 31.12.2022:	
- zostatok istiny z bankových úverov	
- zostatok istiny z pôžičiek	
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	64 160,00
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB	
- zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	
- zostatok istiny z pôžičky z Audiovizuálneho fondu	
- zostatok istiny z pôžičky z Fondu na podporu umenia	
- zostatok istiny z	
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2022	64 160,00
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB	
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
- z úveru z Environmentálneho fondu	

- z pôžičky z Audiovizuálneho fondu	
- z pôžičky z Fondu na podporu umenia	
- z úverov	
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	0,00
Spolu upravená/znížená celková suma dlhu obce k 31.12.2022**	64 160,00

Zostatok istiny k 31.12.2022**	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2021*	§ 17 ods.6 písm. a)
64 160,00	301 874,47	21,25%

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) :

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2021:	301 874,47
- skutočné bežné príjmy obce	301 874,47
- skutočné bežné príjmy RO	
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2021	
Bežné príjmy obce a RO upravené o účelovo určené:	- 26 497,00
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	
- dotácie zo ŠR	- 26 497,00
- dotácie z MF SR	
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	
- účelovo určené peňažné dary	
- dotácie zo zahraničia	
- dotácie z Eurofondov	
- príjmy podľa osobitných predpisov	
-	
Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené, o ktoré sa znižujú bežné príjmy k 31.12.2021	275 377,47
Spolu upravené/znížené bežné príjmy k 31.12.2021*	275 377,47
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821004 (bankový úver krátkodobý - splátka istiny)	
- 821005 (bankový úver dlhodobý - splátka istiny)	5 840,00
- 821007 (úver zo ŠFRB - splátka istiny)	
- 821009 (dodávateľský úver - splátka istiny)	
-	
- 651002 (bankový úver - splátka úrokov)	
- 651003 (úver zo ŠFRB a ostatné subjekty VS - splátka úrokov)	
- 651004 (dodávateľský úver a ostatní veritelia - splátka úrokov)	335,35
-	
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2022**	6 175,35

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2022**	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2021*	§ 17 ods.6 písm. b)
6 175,35	275 377,47	2,24%

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

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

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. 2/2021 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Príjemca dotácie a účelové určenie dotácie - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
PROCULTURA IMREGH	2000,00	2000,00	
FK SLOVAN BREHOV	2500,00	2500,00	
Reformovaná cirkev	500,00	500,00	

K 31.12.2022 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 2/2021 o dotáciách.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec podniká na základe živnostenského oprávnenia vydaného Okresným úradom v Trebišove, odborom živnostenského podnikania, dňa 16.02.2001 pod č. živnostenského registra: 811-7836
Predmet podnikania :

- Služby pre rastlinnú a živočíšnu výrobu bez veterinárnych služieb

V roku 2022 dosiahla v podnikateľskej činnosti:

Celkové náklady	0,00 EUR
<u>Celkové výnosy</u>	<u>0,00 EUR</u>
Hospodársky výsledok - zisk	0,00 EUR

Výnosy a náklady na túto činnosť sa nerozpočtujú a sledujú sa na samostatnom mimorozpočtovom účte.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- 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 voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, ... - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Okresný úrad KE, odbor školstva	Nenormatívne fin.pr. na výchovu a vzdelávanie detí MŠ	4 099,00	4 099,00	
Ministerstvo vnútra SR	Prenesený výkon štátnej správy na úseku hlásenia pobytu občanov registra obyvateľov a registra adries	216 ,51	216 ,51	
Ministerstvo ŽP	Prenesený výkon štátnej správy starostlivosti o životné prostredie	58,80	58,80	
Úrad práce, soc. vecí a rodiny TV	Podpora výchovy k stravovacím návykom	248 ,30	248 ,30	
Ministerstvo vnútra SR	Kompenzácia odm. prenesený výkon ŠS	674,75	674,75	
Ministerstvo vnútra SR	Odmena skladníka CO	133,67	133,67	
Okresný úrad KE	Vojnové hroby	55,70	55,70	
Ministerstvo hospodárstva SR	Pokrytie dodatočných nákladov v dôsledku zvýšenia cien elektriny a plyn	216,94	216,94	
Ministerstvo vnútra SR	Voľby OSO + OSK	1 840,74	1 840,74	
Ministerstvo vnútra SR	Referendum	674,57	0,00	647,57
Environmentálnyfond	Dotácia za dosiahnutie miery triedenia odpadov	361,67	361,67	
Úrad práce, soc. Vecí a rodiny TV	NP Podpora zamestnanosti	23 778,59	23 778,59	

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2022 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

c) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

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

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
KSK -Košice	1 500,00	1 500,00	

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 **6 325,56 EUR**.