

NÁVRH

Záverečný účet Obce Štefanovce za rok 2022

Predkladá : Ján Palenčár
Spracoval: Alžbeta Kravcová

V Štefanovciach dňa 28.02.2023

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa : 03.05.2023
- zverejnený na webovom sídle obce dňa : 03.05.2023

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

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 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 **vyrovnaný**. Bežný rozpočet bol zostavený ako **vyrovnaný**.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2022.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 30.12.2021 uznesením č.26/2021

Rozpočet bol zmenený štrnásť krát:

- prvá zmena schválená dňa 03.01.2022 rozpočtovým opatrením starostu obce č. 1/2022.
- druhá zmena schválená dňa 01.02.2022 rozpočtovým opatrením starostu obce č. 2/2022.
- tretia zmena schválená dňa 07.03.2022 rozpočtovým opatrením starostu obce č. 3/2022.
- štvrtá zmena schválená dňa 04.04.2022 rozpočtovým opatrením starostu obce č. 4/2022.
- piata zmena schválená dňa 24.05.2022 rozpočtovým opatrením starostu obce č. 5/2022.
- šiesta zmena schválená dňa 30.06.2022 rozpočtovým opatrením starostu obce č.6/2022.
- siedma zmena schválená dňa 11.07.2022 rozpočtovým opatrením starostu obce č. 7/2022.
- ôsma zmena schválená dňa 01.08.2022 rozpočtovým opatrením starostu obce č. 8/2022.
- deviata zmena schválená dňa 02.09.2022 rozpočtovým opatrením starostu obce č. 9/2022.
- desiatu zmena schválená dňa 28.10.2022 rozpočtovým opatrením starostu obce č. 10/2022.
- jedenásta zmena schválená dňa 02.11.2022 rozpočtovým opatrením starostu obce č.11/2022.
- dvanásta zmena schválená dňa 18.11.2022 uznesením č.25/2022.
- trinásta zmena schválená dňa 27.12.2022 uznesením č.14/2022.

- štrnásť zmena schválená dňa 30.12.2022 rozpočtovým opatrením starostu obce č.14/2022.

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	64 553	77 504,36	77 379,92	99,84
z toho :				
Bežné príjmy	64 553	74 475,44	74 351	99,83
Kapitálové príjmy	0	0	0	
Finančné príjmy	0	3 028,92	3 028,92	100
Výdavky celkom	64 553	76 841,06	76 664,05	99,77
z toho :				
Bežné výdavky	64 553	76 061,06	75 884,05	99,77
Kapitálové výdavky	0	780,00	780,00	100
Finančné výdavky	0	0	0	0
Rozpočtové hospodárenie obce	0	+ 663,30	+715,87	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet na po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
64 553	77 504,36	77 379,92	99,84

Z rozpočtovaných bežných príjmov 77 504,36 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 77 379,92 EUR, čo predstavuje 99,84 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet na po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
64 553	74 475,44	74 351	99,83

Z rozpočtovaných bežných príjmov 74 475,44 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 74 351 EUR, čo predstavuje 99,83.% plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
62 373	64 934	64 865,76	99,89

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 57 158 z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2022 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 57 157,81 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 5 030 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 5 025,88 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,92. % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 4 084,06 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 941,82 EUR

Daň za psa 231 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 2 451,07 EUR

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia k rozpočtu po zmenách
2 180	3 333	3 277,28	98,33

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 1 200 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 1 185 EUR, čo je 98,75% plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 1 185 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky, iné poplatky a platby:

Z rozpočtovaných 2 133 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 2 092,28 EUR, čo je 98,09 % plnenie.

Správne poplatky v sume 74 EUR
 Ostatné poplatky v sume 1,65 EUR
 Za predaj výrobkov, tovarov /vodné/ v sume 1 912,23 EUR
 Za stravné v sume 104,40 EUR

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
0	665,31	665,31	100

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 665,31 EUR, bol skutočný príjem vo výške 665,31 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 5 929,92 EUR bol skutočný príjem vo výške 5 929,92 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
DPO SR	3 000,00	Grant DHZO
MVSR	66,33	Dotácia REGOB
MVSR	18,00	Dotácia RA
Okresný úrad	20,13	Dotácia starostlivosť o ŽP
ŠÚ-SR	2 303,24	Dotácia SODB
MVSR	134,95	Dotácia na odmeny

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

2.Kapitalové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie výdavkov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
0	0	0	-

Kapitalové príjmy neboli rozpočtované ani čerpané.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
0	3 028,92	3 028,92	100

Použitie rezervného fondu bolo schválené:

- Uznesením obecného zastupiteľstva č. 25/2022 zo dňa 18.11.2022.
- Uznesením obecného zastupiteľstva č. 14/2022 zo dňa 27.12.2022.

V roku 2022 boli vrátené:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 666,74 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	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
64 553	76 841,06	76 664,05	99,77

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 76 841,06 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 76 664,05 EUR, čo predstavuje 99,77 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet n po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
57 134	76 061,06	75 884,05	99,77

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 69 459,64 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 68 675,52 EUR, čo predstavuje 98,87.% 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 30 750,92 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 30 748,82 EUR, čo je 99,99 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, odmeny.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 14 123,21 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 14 097,69 EUR, čo je 99,81 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 27 741,80 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 27 613,77 EUR, čo je 99,54 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 3 445,13 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 3 423,77 EUR, čo predstavuje 99,37 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie výdavkov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
0	780	780	100

Z rozpočtovaných 780 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 780 EUR.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie výdavkov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
0	0	0	-

Výdavkové finančné operácie neboli rozpočtované ani čerpané.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2022 v EUR
Bežné príjmy spolu	74 351
z toho : bežné príjmy obce	74 351
Bežné výdavky spolu	75 884,05
z toho : bežné výdavky obce	75 884,05
Bežný rozpočet	- 1 533,05
Kapitálové príjmy spolu	0,00
z toho : kapitálové príjmy obce	0,00
Kapitálové výdavky spolu	780,00
z toho : kapitálové výdavky obce	780,00
Kapitálový rozpočet	- 780,00
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 2 313,05
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ	-674,57
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku PČ (doplňkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ)	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 2 987,62
Prijimové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	3 028,92
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	0,00
Rozdiel finančných operácií	3 028,92
PRÍJMY SPOLU	77 379,92
VÝDAVKY SPOLU	76 664,05
Hospodárenie obce	715,87
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ	- 674,57
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku PČ (doplňkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ)	0,00
Upravené hospodárenie obce	41,30

Schodok rozpočtu v sume – **2 313,05** 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 zo ŠR a podľa osobitných predpisov sume - 674,57 € bol v rozpočtovom roku 2022 vysporiadaný
- z finančných operácií : 2 987,62 €

Schodok rozpočtu 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 prostriedky zo ŠR na bežné výdavky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume: 674,57 € a to na REFERENDUM.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme vrátiť do rezervného fondu sumu 41,30 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	8 337,76
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	45,81
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č.25/2022 zo dňa 18.11.2022 na KV	780,00
- uznesenie č.14/2022 zo dňa 27.12.2022 na BV	1 582,18
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2022	6 021,39

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravujú **Zásady pre tvorbu a použitie sociálneho fondu**

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	1019,86
Prírastky - povinný príděl - 1,05 %	305,63
Úbytky - závodné stravovanie	0
- regeneráciu PS, dopravu	500,00
- dopravné	0
- ostatné úbytky	113,00
KZ k 31.12.2022	712,49

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	374 388,60	395 721,69
Neobežný majetok spolu	361 879,81	386 931,28
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	313 084,75	338 421,28
Dlhodobý finančný majetok	48 795,06	48 510
Obežný majetok spolu	12 021,88	8 364,31
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	1 719,71	756,16
Finančné účty	10 302,17	7 608,15
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	486,91	426,10

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	374 388,60	395 721,69
Vlastné imanie	158 274,27	144 611,24
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	158 274,27	144 611,24
Záväzky	6 781,27	10 364,01
z toho :		
Rezervy	520	520
Zúčtovanie medzi subjektami VS	666,74	674,57
Dlhodobé záväzky	1 101,81	803,21
Krátkodobé záväzky	4 492,72	
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	209 333,06	240 746,44

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	430,67	430,67	
- zamestnancom	6 908,08	6 908,08	
- poisťovniam	854,17	854,17	
- daňovému úradu	173,31	173,31	
-			
Záväzky spolu k 31.12.2022	8 366,23	8 366,23	

Stav úverov k 31.12.2022

Obec v roku 2022 neuzatvorila zmluvu o úvere a nemá žiadne záväzky z prijatia návratných zdrojov financovania.

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 neposkytla dotácie právnickým osobám a fyzickým osobám.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nepodniká na základe živnostenského oprávnenia.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- 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 zriadeným a založeným právnickým osobám:

-Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám

Obec nemá zriadenú právnickú osobu.

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

Obec nemá zriadenú rozpočtovú organizáciu.

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

Obec nemá zriadenú príspevkovú organizáciu.

b) 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 Prešov, odbor ŽP	Bežné výdavky-ŽP	20,13	20,13	-
Ministerstvo vnútra-SR	Bežné výdavky REGOB	66,33	66,33	-
Ministerstvo vnútra SR	Bežné výdavky- RA	18,00	18,00	-
Ministerstvo vnútra SR	Bežné výdavky	134,95	134,95	-
Ministerstvo vnútra SR	Bežné výdavky- REFERENDUM	674,57	-	674,57
Ministerstvo vnútra SR	Bežné výdavky Voľby	1 548,79	1 548,79	-
DPO SR	Bežné výdavky- na činnosť DHZO	3 000,00	3.000,00	-

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2022 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec v roku 2022 neposkytla ani neprijala finančné prostriedky z a do rozpočtu obce

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec v roku 2022 neposkytla ani neprijala finančné prostriedky z a do rozpočtu obce.

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

Obec Štefanovce zostavuje rozpočet bez uplatňovania programov obce na základe zásad hospodárenia s finančnými prostriedkami obce Štefanovce, schválené obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2017 uznesením č. 27/2017.

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo v Štefanovciach

A. berie na vedomie

stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu záverečnému účtu za rok 2022

B. schvaľuje

1. celoročné hospodárenie obce **bez výhrad**

2. tvorbu rezervného fondu vo výške 41,30 eur

C. potvrdzuje

spôsob financovania schodku bežného a kapitálového rozpočtu z rezervného fondu