

**Návrh záverečného účtu Obce
Janovce
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2022**

Predkladá : Ľubomír Kunderát

Spracoval: Ľubomír Kunderát

V Janovciach, dňa 4.5.2022

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa

Záverečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

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. Výsledok 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. Návrh uznesenia

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 vyrovnaný .

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2022.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 17.12.2021 uznesením č. 06/2021.

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 19.10.2022 uznesením č. 06/2022
- druhá zmena schválená dňa 15.12.2022 uznesením č. 08/2022.

Rozpočet obce k 31.12.2022

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	378 670	441 741
z toho :		
Bežné príjmy	287 602	320 944
Kapitálové príjmy	36 068	65 288
Finančné príjmy	55 000	55 509
Výdavky celkom	361 670	438 830
z toho :		
Bežné výdavky	287 602	318 592
Kapitálové výdavky	74 068	120 238
Finančné výdavky	0	0
Rozpočet obce	+17 000	+ 2 911

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022

Rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
441 741	353 224,09	80

Z rozpočtovaných celkových príjmov 441 741,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 353 224,09 EUR, čo predstavuje 80 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
320 944	316 496,62	99

Z rozpočtovaných bežných príjmov 320 944,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 316 496,62 EUR, čo predstavuje 99 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
228 176	228 374,64	108

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 208 076,- EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2022 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 208 045,80 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 12 850,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 13 001,10 EUR, čo je 103 % plnenie. Príjmy za dane z pozemkov boli v sume 10 243,86 EUR, dane zo stavieb boli v sume 2 757,24 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 13 001,10 EUR. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností vo výške 150,49 EUR /pozemky 78,29 EUR a stavby 72,20 EUR/.

Daň za psa z rozpočtovaných 350,- EUR bol skutočný príjem 480,-EUR. Obec eviduje k 31.12.2022 pohľadávky na dani za psa vo výške 20,- EUR.

Daň za užívanie verejného priestranstva 0

Daň za nevýherné hracie prístroje 0

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad z rozpočtovaných 6 900,- EUR bol skutočný príjem 6 847,74 EUR. Obec eviduje k 31.12.2022 pohľadávky na dani za odpad vo výške 60,- EUR.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
10 113,-	11011,91	109

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 563,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 vo výške 713,28 EUR. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov vo výške 12,08 EUR, z prenajatých budov, priestorov a objektov vo výške 701,20 EUR a z prenajatých strojov, prístrojov a zariadení vo výške 0,- EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 9 550,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 vo výške 10 298,63 EUR. Uvedený príjem predstavuje príjem za správne poplatky je vo výške 1 386,- EUR, príjem za predaj výrobkov, tovarov a služieb je vo výške 553,38 EUR, príjem za poplatky za MŠ vo výške 1 671,- EUR a príjem za stravné vo výške 6 688,25 EUR.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
1 100	266,24	46

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov vo výške 1 100,- EUR, bol skutočný príjem k 31.12.2022 vo výške 266,24 EUR, čo predstavuje 46 % plnenie.

Iné nedaňové príjmy tvoria príjmy z dobropisov vo výške 84,94 EUR, príjmy z vrátok vo výške 132,44 EUR a príjmy z refundácie vo výške 48,86 EUR.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov vo výške 81 555,- EUR bol skutočný príjem vo výške 76 843,83 EUR, čo predstavuje 94 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
DPO SR	3000,00	Grant – dobrov. požiarna ochrana
SPP	900,00	Šikovné ručičky
MV SR	882,82	Skrining covid
UPSVaR	577,20	Strava
MV SR	2 303,24	Voľby
Regionálny úrad školskej správy	65 146,00	Školstvo
Regionálny úrad školskej správy	685,00	Vzdelávacie poukazy
Regionálny úrad školskej správy	480,00	Učebnice
Regionálny úrad školskej správy	2 117,00	MŠ - predškolači
MV SR	513,57	Regob a register adries
Regionálny úrad školskej správy	217,00	Učebnice 1P01
Regionálny úrad školskej správy	22,00	Učebnice 1P02

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
65 288,-	29 218,47	44,75%

Obec schválila kapitálové príjmy vo výške 65 288,- EUR a k 31.12.2022 bola skutočnosť 29 218,47 EUR.

Príjem z predaja kapitálových aktív:

Z rozpočtovaných 800,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 800,- EUR, čo je 100 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív:

Z rozpočtovaných 180,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 180,- EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Príjem z kapitálových dotácií:

Z rozpočtovaných 64 308,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 28 238,47 EUR, čo je 44 % plnenie.

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
55 509,-	7 509,-	14

Z rozpočtovaných finančných príjmov vo výške 55 509,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 7 509,- EUR, čo predstavuje 14 % plnenie.

Príjmové finančné operácie tvoria:

- nedočerpané dotácie z minulých rokov vo výške 509,- EUR
- nedočerpané prostriedky z minulých rokov vo výške 7 000,- EUR.

V roku 2022 boli vrátené nevyčerpané prostriedky zo ŠR na stravu v sume 509,- EUR v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022

Rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
438 830,-	346 007,24	79

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 438 830,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 346 007,24 EUR, čo predstavuje 79 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
318 592,-	254 733,16	80

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 318 592,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 254 733,16 EUR, čo predstavuje 80 % čerpanie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 149 979,-EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 130 059,23 EUR.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 52 684,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 45 294,85 EUR.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 109 911,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 74 590,03 EUR. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 5 968,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 4 789,05 EUR.

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

Z rozpočtovaných 50,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 0 EUR.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
120 238,-	91 274,08	76

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 120 238,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 91 274,08 EUR, čo predstavuje 76 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) nákup pozemkov

Z rozpočtovaných 0,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 0,- EUR, čo predstavuje 0 % čerpanie.

b) prístavba požiarnej zbrojnice

Z rozpočtovaných 1 000,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 0,- EUR, čo predstavuje 0 % čerpanie.

c) výstavba IBV

Z rozpočtovaných 1 000,- EUR bolo skutočne čerpaných k 31.12.2022 suma 0,- EUR, čo predstavuje 0 % čerpanie.

d) rekonštrukcia chodníka

Z rozpočtovaných 58 938,-EUR bolo skutočne čerpaných k 31.12.2022 suma 48 155,68 EUR, čo predstavuje 82 % čerpanie

e) rekonštrukcia a modernizácia námestia a parku

Z rozpočtovaných 39 710,- EUR bolo skutočne čerpaných k 31.12.2022 suma 39 709,65 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie

f) realizácia nových stavieb – rekreačné a športové služby

Z rozpočtovaných 1 000,- EUR bolo skutočne čerpaných k 31.12.2022 suma 0,- EUR, čo predstavuje 0 % čerpanie

g) rekonštrukcia a modernizácia KSB

Z rozpočtovaných 2 500,- EUR bolo skutočne čerpaných k 31.12.2022 suma 0,- EUR, čo predstavuje 0 % čerpanie

h) rekonštrukcia rozhlasu

Z rozpočtovaných 2 430,- EUR bolo skutočne čerpaných k 31.12.2022 suma 2 428,75 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie

i) rekonštrukcia a modernizácia MŠ

Z rozpočtovaných 12 160,- EUR bolo skutočne čerpaných k 31.12.2022 suma 980,- EUR, čo predstavuje 8 % čerpanie

j) rekonštrukcia ZŠ

Z rozpočtovaných 1 500,- EUR bolo skutočne čerpaných k 31.12.2022 suma 0,- EUR, čo predstavuje 0 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
0	0	0

Z rozpočtovaných 0,- EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 0,- EUR, čo predstavuje 0 %.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2022 v EUR
Bežné príjmy spolu	316 496,62
Bežné výdavky spolu	254 733,16
Bežný rozpočet	+ 61763,46
Kapitálové príjmy spolu	29 218,47
Kapitálové výdavky spolu	91 274,08
Kapitálový rozpočet	-62 055,61
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-292,15
<i>Vylúčenie z prebytku /nevyčerpaná dotácia/</i>	-1 091,87
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 1 384,02
Prijmy z finančných operácií	7 509,00
Výdavky z finančných operácií	0,00
Rozdiel finančných operácií	+7 509,00
PRÍJMY SPOLU	353 224,09
VÝDAVKY SPOLU	346 007,24
Hospodárenie obce	+ 7 216,85
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	- 1 091,87
Upravené hospodárenie obce	+6 124,98

Obec pre účely zistenia výsledku hospodárenia vyčíslila osobitne bežný rozpočet a kapitálový rozpočet. Pre výpočet schodku alebo prebytku rozpočtu sa nepoužili /vylúčili/ finančné operácie a rovnako aj nevyčerpané účelové prostriedky zo štátneho rozpočtu.

Prebytok bežného rozpočtu predstavuje +61 763,46 EUR. Schodok kapitálového rozpočtu predstavuje -62055,61 EUR. Z toho vyplýva, že obec dosiahla schodok bežného a kapitálového rozpočtu vo výške **-292,15 EUR**, pričom finančné operácie 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 nie sú súčasťou príjmov a výdavkov obce.

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.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	50 772,97
Prírastky - z prebytku rozpočtu za rozpočtový rok	6 124,98
- iné prírastky	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	7 000,-
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	925,89
KZ k 31.12.2022	48 972,06

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	1 848,32
Prírastky - povinný prídél - %	1 210,05
- povinný prídél - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - stravovanie	161,47
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky podľa dohody	2 316,06
KZ k 31.12.2022	580,84

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022

AKTÍVA

Názov	ZS k 31.12.2022 v EUR	KZ k 1.1.2022 v EUR
Majetok spolu	939 079,24	902 576,91
Neobežný majetok spolu	872 700,36	818 716,39
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	6 042	5 780,00
Dlhodobý hmotný majetok	793 507,60	739 785,63
Dlhodobý finančný majetok	73 150,76	73 150,76
Obežný majetok spolu	66 293,03	83 496,76
z toho :		
Zásoby	9 509,20	9 400,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	492,62	3 529,94
Finančné účty	56 291,21	70 566,82
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	85,85	363,76

PASÍVA

Názov	ZS k 31.12.2022 v EUR	KZ k 1.1.2022 EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	939 079,24	902 576,91
Vlastné imanie	730 834,29	708 859,02
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	730 834,29	708 859,02
Záväzky	27 154,60	31 573,86
z toho :		

Rezervy	1 100	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1 091,87	0
Dlhodobé záväzky	580,84	1 848,32
Krátkodobé záväzky	14 288,89	19 632,54
Bankové úvery a výpomoci	10 093,00	10 093,00
Časové rozlíšenie	181 090,35	162 144,03

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022

Obec k 31.12.2022 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom	1 301,22 EUR
- voči štátnemu rozpočtu /návratná fin. výpomoc/	10 093,00 EUR
- voči zamestnancom	6 679,24 EUR
- voči poisťovniam	5 429,43 EUR
- voči daňovému úradu	869,00 EUR
- rezervy na audit	1 100,00 EUR
- ostatné, SF	580,84 EUR

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 podľa § 17 ods.6 písm. a): /aj s dotáciami/ za rok 2022

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2021	291 770,41
z toho::	
- skutočné bežné príjmy obce	291 770,41
Celková suma dlhu obce k 31.12.2022 z toho:	10 093,00
- zostatok istiny z bankových úverov	10 093,00
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2022	10 093,00

Zostatok istiny k 31.12.2022	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2021	§ 17 ods.6 písm. a)
10 093,00	291 770,41	3,46 %

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

b) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. b) : /bez dotácii/ za rok 2022

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2021	291 770,41
z toho:	
- skutočné bežné príjmy obce bez dotácii	212 135,34
Bežné príjmy obce upravené o účelovo určené:	212 135,34
- grant – dobrovoľná požiarňa ochrana	1 400,00
- dotácia na covid	9 500,00
- dotácia na stravu	3 013,90
- dotácia na zamestnanosť	703,04
- dotácia na školu	57 850,00
- dotácia na vzdelávacie poukazy	634,00
- dotácia na učebnice	409,00
- dotácia na digitálne technológie	500,00
- dotácia na dezinfekciu	550,00
- dotácia na sčítanie	2 507,87
- dotácia na múdre hranie	500,00
- dotácia na čítame radi	300,00
- dotácia na decentralizáciu	175,26
- dotácia na MŠ - predškolači	1592,00
Spolu bežné príjmy obce účelovo určené k 31.12.2021 /dotácie/	79 635,07
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821005 - istina	0
- 651002 - úrok	0
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2022	0

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2022 / za celý rok/	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2021	§ 17 ods.6 písm. b)
0	212 135,34	0 %

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

a) 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	covid	882,82	882,82	0
UPSVaR	strava	577,20	159,90	417,30
MV SR	voľby	2 303,24	1 628,67	674,57
Reg.úr.šk.spr.	školstvo	65 146,00	65 146,00	0
Reg.úr.šk.spr.	VP	685,00	685,00	0

Reg.úr.šk.spr.	učebnice	480,00	480,00	0
MV SR	decentralizácia	513,57	513,57	0
Reg.úr.šk.spr.	MŠ - predškolači	2 117,00	2 117,00	0
Reg.úr.šk.spr.	učebnice 1P01	217,00	217,00	0
Reg.úr.šk.spr.	učebnice 1P02	22,00	22,00	0
DPO	grant - hasiči	3 000,00	3 000,00	0
SPP	šikovné ručičky	900,00	900,00	0
MAS	chodníky	28 238,47	28 238,47	0

8. Návrh uznesenia:

Vyvesený dňa:

Schválený dňa:

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

Vypracoval: Ľubomír Kunderát

Predkladá: Ľubomír Kunderát

V Janovciach, dňa 4.5.2023