



# **Závěrečný účet Obce ŽEHŇA**

**a**

## **rozpočtové hospodárenie za rok 2022**

Predkladá : Atila Géňa starosta obce

Spracoval: Zuzana Cervová

V Žehni dňa 17.05.2023

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 07.06.2023

# **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 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. Hospodárenie príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Podnikateľská činnosť
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. 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 vyrovnaný.

Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový a finančné operácie ako prebytkové.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2022.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom uznesením č. 27/2021.

Rozpočet bol zmenený rozpočtovým opatrením trikrát.

#### Rozpočet obce k 31.12.2022

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
<b>Príjmy celkom</b>	<b>1 404 900</b>	<b>1 611 500</b>
z toho :		
Bežné príjmy	1 162 580	1 309 180
Kapitálové príjmy	10 000	10 000
Finančné príjmy	232 320	292 320
<b>Výdavky celkom</b>	<b>1 404 900</b>	<b>1 611 500</b>
z toho :		
Bežné výdavky	1 047 900	1 124 300
Kapitálové výdavky	351 000	481 200
Finančné výdavky	6 000	6 000
<b>Rozpočet obce</b>	<b>vyrovnaný</b>	<b>vyrovnaný</b>

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
1 611 500	1 349 303	83,73

Z rozpočtovaných celkových príjmov spolu s finančnými operáciami 1 611 500 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 1 349 303 €, čo predstavuje 83,73 % plnenie ovplyvnené plnením položiek:

### 1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
1 309 180	1 315 089,97	100,45

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1 309 180 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 1 315 089,97 €, čo predstavuje 100,45 % plnenie.

#### a) daňové príjmy :

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
544 329	572 779,27	105,23

**Z toho:**

#### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 521 649 € z výnosu dane z príjmov bolik 31.12.2022 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 553 685,53 €, čo predstavuje plnenie na 106,14 % .

#### Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 15 030 eur bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 13 787,64 €, čo je 91,73 % plnenie z toho príjmy dane z pozemkov boli v sume 10 712,73 €, dane zo stavieb boli v sume 3 057,06€. Daň z bytov bola vo výške 17,85 EUR..

#### Daň za psa

Príjem za rok 451,50.- € k rozpočtovanému 650.- € bol vybratý na 69,46%.

#### Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

K predpokladaným a upraveným v rozpočte 7 000 € bol vybratý skutočný príjem 4 854,60 € , čo je plnenie na 69,35 % .

#### b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
17 800	18 525,89	104,08

**Z toho:**

#### Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 4 000 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 3 095,80 €, čo je 77,40 % plnenie.

Uvedený skutočný príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov.

### Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 6 300 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 9 189,45 €, čo je 145,86 % plnenie. V týchto poplatkoch sú zahrnuté skutočné príjmy za :

- administratívne správne poplatky 1 805,37 €,
- výber poplatkov za riad a energie v obecnom dome 2 074,41 €,
- stravné v školskej jedálni 3 989,67 €,
- poplatky za pobyt detí v MŠ 1 320 €.

#### c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
7 200	6 199,24	86,10

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek a refundácie prostriedkov vynaložených na boj s pandemiou Covid-19.

### Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 747 051 € bol skutočný príjem vo výške 723 784,81 €, čo predstavuje 96,89 % plnenie. V roku 2022 obec prijala nasledovné granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ŠR Ministerstvo školstva	379 462,42	Normatívne prostriedky ZŠ
ŠR Ministerstvo školstva	56 598,20	Nenormatívne prostriedky ZŠ
ŠR Ministerstvo školstva	2 092,80	Cestovné žiakov ZŠ Lesnícka PO
ŠR Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny	6 433,09	Refundácie projekty UPSVAR §52,54, osobitný príjemca
ŠR Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny	22 946,30	Dotácia strava žiakov v hmotnej núdzi
ŠR Ministerstvo vnútra SR	8 793,78	Register obyvateľov, register adries, ŽP, CO, voľby,...
ŠR Ministerstvo vnútra SR	20 728,06	Projekt asistent učiteľa v ZŠ
ŠR Ministerstvo vnútra SR	50 496,81	Projekt Terénna a sociálna práca
ŠR Ministerstvo vnútra SR	95 469,03	Projekt MOPS PLUS
ŠR Ministerstvo vnútra SR	39 499,15	Projekt NP PRIM II. v MŠ
ŠR Ministerstvo vnútra SR	31 249,15	KC
ŠR Ministerstvo vnútra SR	10 016,02	Osobitný príjemca + DHZ

## 2. Kapitálové príjmy

Na predaj pozemkov sa rozpočtovalo 10 000 eur, ale tieto finančné prostriedky neboli minuté.

## 3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
292 320	34 213,03	11,70

Z finančných prostriedkov rezervného fondu nebolo potrebné čerpať vzhľadom na nerealizované všetky plánované investičné zámery (v kapitálových výdajoch). Skutočné príjmy tvorili prevody zostatkov na účtoch transferov v minulom roku.

## 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
1 611 500	1 326 256,05	82,30

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1 611 500 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 1 326 256,05 €, čo predstavuje 82,30 % čerpanie.

### 1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
1 124 300	1 179 772,29	104,93

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 1 124 300 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 1 179 772,29 €, čo predstavuje 104,93 % čerpanie.

**Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:**

#### - Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 524 000 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 556 136,74 €, čo je 106,13 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, aktivačných pracovníkov, pracovníkov ZŠ, MŠ a školskej jedálne, terénnych a sociálnych pracovníkov a Miestnej občianskej poriadkovej služby.

#### - Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 170 450 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 185 184,49 €, čo je 108,64 % čerpanie.

#### - Tovary a služby

Z rozpočtovaných 268 050 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 245 340,10 €, čo je 91,53 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

#### - Bežné transfery

Z rozpočtovaných 161 800 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 193 110,96 €, čo predstavuje 119,35 % čerpanie. Táto položka obsahuje hlavne ostatné výdavky na pracovníkov v projektoch MOPS PLUS, TSP, asistentka učiteľa v ZŠ – projekt MPC, asistentky učiteľa v MŠ – národný projekt NP PRIM II.

**Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami v obci v roku 2022 neboli.**

#### 2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
481 200	146 483,76	30,44

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 481 200 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 146 483,76 €, čo predstavuje 30,44 % čerpanie.

Tieto finančné prostriedky sa týkali nákupov pozemkov, obstarania projektovej dokumentácie na výstavbu zberného dvora ako aj výdavky súvisiace s detským ihriskom.

#### 4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

Hospodárenie obce	
Bežné príjmy spolu	1 315 089,97
z toho : bežné príjmy obce	1 315 089,97
bežné príjmy RO	0
Bežné výdavky spolu	1 179 772,29
z toho : bežné výdavky obce	1 179 772,29
bežné výdavky RO	0

<b>Bežný rozpočet</b>	135 317,68
Kapitálové príjmy spolu	0
z toho : kapitálové príjmy obce	0
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	146 483,76
z toho : kapitálové výdavky obce	146 483,76
kapitálové výdavky RO	0
<i>Kapitálový rozpočet</i>	-146 483,76
<b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>-11 166,08</b>
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	-63 647,88
<b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>-74 813,96</b>
Príjmy z finančných operácií	34 213,03
Výdavky z finančných operácií	0
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>34 213,03</b>
PRÍJMY SPOLU	1 349 303
VÝDAVKY SPOLU	1 326 256,05
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>23 046,95</b>
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	-63 647,88
<b>Upravené hospodárenie obce</b>	<b>-40 600,93</b>

**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 **vo výške 11 166,08 eur a doplnený o** nevyčerpané prostriedky zo ŠR podľa osobitných predpisov v sume 63 647,88 bol v rozpočtovom roku 2022 vysporiadaný z finančných operácií.

**Na základe uvedených skutočností nenavrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2022.**



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

### Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond rozvoja obce v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p.. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný rozvoj obce	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	301 614,39
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	86 340,23
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	-
- z finančných operácií	-
Úbytky - použitie rezervného fondu :	-
- krytie schodku rozpočtu	-
- ostatné úbytky	-
KZ k 31.12.2021	387 954,62

### Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	3 199,98
Prírastky - povinný prídel - 1,05 %	5 450,52
- ostatné prírastky	-
Úbytky - závodné stravovanie	-
- regeneráciu PS, dopravu	-
- dopravné	-
- ostatné úbytky	4 350
KZ k 31.12.2022	4 300,50

## 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
<b>Majetok spolu</b>	2 356 981,94	2 531 739,86
<b>Neobežný majetok spolu</b>	1 851 243,57	1 950 978,15
z toho :	-	-
Dlhodobý nehmotný majetok	-	-
Dlhodobý hmotný majetok	1 680 514,21	1 780 248,79
Dlhodobý finančný majetok	170 729,36	170 729,36
<b>Obežný majetok spolu</b>	504 073,60	577 954,01
z toho :	-	-

Zásoby	225,43	32 012,89
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	-	-
Dlhodobé pohľadávky	-	-
Krátkodobé pohľadávky	14 263,40	26 007,94
Finančné účty	489 584,77	519 933,18
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	-	-
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	-	-
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>1 664,77</b>	<b>2 807,70</b>

## P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2022 v EUR	KZ k 31.12.2022 v EUR
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	<b>2 356 981,94</b>	<b>2 531 739,86</b>
<b>Vlastné imanie</b>	<b>1 505 366,26</b>	<b>1 629 084,50</b>
z toho :	-	-
Oceňovacie rozdiely	-	-
Fondy	-	-
Výsledok hospodárenia	1 505 366,26	1 629 084,50
<b>Záväzky</b>	<b>134 252,38</b>	<b>201 113,23</b>
z toho :	-	-
Rezervy	2 000,00	2 000
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	43 141,38	66 429,43
Dlhodobé záväzky	3 199,98	4 300,50
Krátkodobé záväzky	85 911,02	128 383,30
Bankové úvery a výpomoci	-	-
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>717 363,30</b>	<b>701 542,13</b>

## 7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022

Obec k 31.12.2022 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám 0 EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF) 0EUR
- voči dodávateľom 13 221,05 EUR
- voči štátnemu rozpočtu 0 EUR
- voči zamestnancom 38122,74 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu 71 963,28 EUR

- ostatné	4735,59 EUR
- sociálny fond	4 300,50 EUR
- rezervy	2 000,00 EUR
- prevod normatívnych prostriedkov ZŠ	66 429,43 EUR

## 8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nemá zriadené príspevkové organizácie.

## 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. 7/2017 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky 1 800,-€ - kapitálové výdavky 0 € - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3 ) - 4 -
TJ Budovateľ Žehňa – bežné výdavky	5 000	5 000	0
DHZ Žehňa – bežné výdavky	0	0	0
OZ Rómovia napredujú dopredu, napredujú ... – futbalový oddiel	1 000	1 000	0
MO Matice slovenskej	0	0	0
Centrum voľného času Prešov	0	0	0

## 10. Podnikateľská činnosť

Obec nemá zriadenú žiadnu podnikateľskú činnosť.

## 11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- rozpočtom VÚC

Obec nemá zriadené a založené právnické osoby. Obec v roku 2022 neuzatvorila žiadnu zmluvu so štátnym fondom a nebola prepojená s rozpočtom iných obcí alebo VÚC.

## 12. Návrh uznesenia

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2022.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **za rok 2022 bez výhrad.**