

Závěrečný účet Obce TIMORADZA

a rozpočtové hospodárenie za rok 2022

Predkladá : Tomáš Škultéty, starosta obce

Spracoval: Ing. Eva Goljerová

V Timoradzi dňa 15.05.2023

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli dňa : 15.05.2023
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa: 15.05.2023
- zverejnený na webovom sídle obce dňa: 15.05.2023

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Timoradzi
dňa, uznesením č.

Závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce
- zverejnený na webovom sídle obce dňa

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. 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. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
9. Návrh uznesenia

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 na rok 2022 bol po poslednej zmene zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2022.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 30.11.2021 uznesením č. 80B/2021.

Rozpočet bol zmenený 3x obecným zastupiteľstvom, 3x starostom obce.

- prvá zmena schválená dňa 01.02.2022 rozpočtovým opatrením č. 1
- druhá zmena schválená dňa 30.06.2022 rozpočtovým opatrením č. 2
- tretia zmena schválená dňa 15.12.2022 rozpočtovým opatrením č. 3

- prvá zmena schválená dňa 31.05.2022 uznesením č. 90/2022
- druhá zmena schválená dňa 31.08.2022 uznesením č. 99/2022
- tretia zmena schválená dňa 28.11.2022 uznesením č. 8/2022

Rozpočet obce k 31.12.2022

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	233 229,07	277 783,81
z toho :		
Bežné príjmy	228 229,07	261 885,74
Kapitálové príjmy		
Finančné príjmy	5 000,00	15 898,07
Výdavky celkom	233 229,07	277 783,81
z toho :		
Bežné výdavky	212 405,75	248 660,71
Kapitálové výdavky	5 000,00	15 000,00
Finančné výdavky	15 823,32	14 123,10
Rozpočet obce	0,00	0,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
277 783,81	274 072,59	99

Z rozpočtovaných celkových príjmov 277 783,81 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 274 072,59 EUR, čo predstavuje 99 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
261 885,74	261 479,43	100

Z rozpočtovaných bežných príjmov 261 885,74 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 261 479,43 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
216 033,25	214 843,71	99

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 191 823,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2022 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 191 005,45 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných DzN 15 049,95 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 14 948,63 EUR, čo je 100 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 11 223,35 EUR, dane zo stavieb boli v sume 3 721,86 EUR a daň z bytov 3,42 EUR. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 108,36 EUR.

Daň za psa 340,00 EUR.

Daň za užívanie verejného priestranstva 374,00 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 8 119,33 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
28 861,85	29 645,08	103

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1 700,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 1 551,00 EUR, čo je 91 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 16 990,64 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 16 990,64 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

v €

Poskytovateľ dotácie	Účel	Poskytnutá suma	Vyčerpaná suma	Vrátené – zúčtované (nevyčerpané v r. 2022)
MDaV SR	Stavebný poriadok	665,73	665,73	
MDaV SR	Úsek dopravy	22,20	22,20	
OÚ TN-odbor star.o ŽP	Ochrana ovzdušia a život. prostr.	51,48	51,48	
MV SR	Register adries	18,00	18,00	
MV SR	REGOB	169,62	169,62	
OÚ TN – odbor školstva	MŠ - prís. na výchovu a vzdeláv.	3 215,00	3 215,00	
ÚPSVaR PE	Dotácia na stravu MŠ	1 092,00	1 092,00	708,50
MV SR	Dotácia na ubytovanie odídenčov UA	7 630,00	7 630,00	
MV SR	Voľby	1 224,99	1 224,99	
MV SR	Dotácia – 1.vlna-Covid	424,80	424,80	
MV SR	Dotácia na povodňové záchr. práce	1 127,50	1 127,50	
MV SR	Referendum 2023	674,57	674,57	
MV SR	Dotácia na odmenu500	674,75	674,75	

Transfery boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom. Prostriedky na stravné v nevyčerpanej sume 708,50 € boli v r. 2023 vrátené ÚPSVaR.

2. Kapitálové príjmy:

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

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
15 898,07	12 593,16	79
Z toho:		
Zostatok prostr. z predch.	702,17	100

rokov.-preplatky stravného ŠJ MŠ z r.2021		
Z rezervného fondu obce	11 695,09	78
Nevyčerpané prostr. z r. 2021 ŠJ MŠ – stravné z ÚP	195,90	100

Z rozpočtovaných finančných príjmov 15 898,07 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 12 593,16 EUR, čo predstavuje 79 % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
277 783,81	252 679,43	91

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 277 783,81 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 252 679,43 EUR, čo predstavuje 91 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
248 660,71	226 861,24	91

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 248 660,71 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 226 861,24 EUR, čo predstavuje 91 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 109 304,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 102 069,16 EUR, čo je 93 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, MŠ a ŠJ.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 39 555,15 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 37 045,90 EUR, čo je 94. % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 72 099,13 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 62 094,16 EUR, čo je 86 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, rutinná a štandardná údržba, poštovné, odmeny na základe dohôd o vykonaní práce, odmeny poslancov OZ a členov komisií a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 25 928,86 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 23 878,45 EUR, čo predstavuje 92 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 1 773,57 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 1 773,57 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
15 000,00	11 695,09	78

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 15 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 11 695,09 EUR. Na ČOV a kanalizáciu – vlastné: aktualizáciu projektu 3 100,- EUR, vytýčenie plynárenských sietí a geodet. podklad pre projekt 1 139,81 EUR, na výmenu strechy na pajte 7 455,28,-EUR, čo predstavuje 78 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
14 123,10	14 123,10	100

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 14 123,10 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 14 123,10 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou Záverečného účtu.

Z rozpočtovaných 14 123,10 EUR bolo skutočné čerpanie na splácanie istiny z prijatých úverov k 31.12.2022 v sume 14 123,10 EUR, čo predstavuje 100 %.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2022 v EUR
Bežné príjmy	261 479,43
Bežné výdavky spolu	226 861,24
Bežný rozpočet	34 618,19
Kapitálové príjmy spolu	0
Kapitálové výdavky spolu	11 695,09
Kapitálový rozpočet	-11 695,09
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	22 923,10
Vylúčenie z prebytku	-1 076,61
Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	21 846,49
Príjmy z finančných operácií s výnimkou cudzích prostriedkov	12 593,16
Výdavky z finančných operácií s výnimkou cudzích prostriedkov	14 123,10
Rozdiel finančných operácií	-1 529,94
PRÍJMY SPOLU	274 072,59
VÝDAVKY SPOLU	252 679,43
Hospodárenie obce	21 393,16
Vylúčenie z prebytku/úprava schodku	-1 076,61
Upravené hospodárenie obce (pre tvorbu RF)	20 316,55

Podľa § 16 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení n.p. sa na účely tvorby peňažných fondov vylučujú nevyčerpané účelovo určené prostriedky poskytnuté v predchádzajúcom roku zo ŠR, z rozpočtu EÚ alebo na základe osobitného predpisu:

a/ prostriedky z predchádzajúcich rokov – účet školskej jedálne v sume 368,11 EUR použité v roku 2023,

b/ nevyčerpané prostriedky ÚPSVaR – dotácia na stravu predškolákov v sume 708,50 EUR, ktorá bude v roku 2023 vrátená späť na účet ÚPSVaR,

Spolu – 1 076,61 EUR

Prebytok rozpočtu v sume 20 316,55 EUR zistený podľa ustanovenia § 16 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, navrhujeme použiť na:

- Tvorbu rezervného fondu vo výške 20 316,55 EUR.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov a sociálneho fondu

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje Vnútorný predpis o zásadách obce Timoradza pre tvorbu a použitie sociálneho fondu v zmysle zákona č. 152/1994 Z.z. v znení neskorších predpisov.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	1 364,72
Prírastky - povinný príděl	916,05
Úbytky – stravovanie	2 054,20
KZ k 31.12.2022	226,57

Evidencia Rezervného fondu za rok 2022

	Účel	Suma v Eur
ZS k 1.1.2022		24 151,27
Tvorba Rezervného fondu:		
Uznesenie OZ č. 86/2022 zo dňa 31.05.2022	Tvorba rezervného fondu	19 403,71
Spolu		43 554,98
Čerpanie Rezervného fondu:		
Uznesenie OZ č. 79/2021 zo dňa 30.11.2021	Aktualizácia projektu kanalizácie	3 100,00
Uznesenie OZ č. 88/2022 zo dňa 31.05.2022	Oprava strechy na pajte	7 455,28
Uznesenie OZ č. 79/2021 zo dňa 30.11.2021	Vytýčenie plynárenských sietí	119,81
Uznesenie OZ č. 79/2021 zo dňa 30.11.2021	Geodet. podklad pre projekt kanalizácie	1 020,00
Spolu		11 695,09
KZ k 31.12.2022		31 859,89

Počiatkový stav rezervného fondu v roku 2022 bol 24 151,27 EUR, tvorba rezervného fondu v roku 2022 bola 19 403,71 EUR, , spolu bol rezervný fond vo výške 43 554,98 EUR.

Čerpanie rezervného fondu bolo v roku 2022 určené na aktualizáciu projektu kanalizácie vo výške 3 100,00EUR, opravu strechy na pajte vo výške 7 455,28,00 EUR, vytýčenie plynárenských sietí vo výške 119,81 EUR a na geodetický podklad pre projekt kanalizácie vo výške 1 020,00 EUR. Konečný stav rezervného fondu k 31.12.2022 predstavuje čiastku 31 859,89 EUR.

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	1 559 854,67	1 1 522 775,74
Neobežný majetok spolu	1 497 521,00	1 453 856,23
z toho :		
Dlhodobý hmotný majetok	1 394 399,67	1 350 734,90
Dlhodobý finančný majetok	103 121,33	103 121,33
Obežný majetok spolu	60 916,86	67 662,62
z toho :		
Dlhodobé pohľadávky	287,96	470,34
Krátkodobé pohľadávky	1 998,89	1 377,85
Finančné účty	58 615,10	65 763,20
Časové rozlíšenie	1 416,81	1 256,89

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	1 559 854,67	1 522 775,74
Vlastné imanie	378 421,69	391 943,02
z toho :		
Výsledok hospodárenia	12 356,36	13 521,33
Záväzky	199 865,44	187 426,30
z toho :		
Rezervy	500,00	500,00
Dlhodobé záväzky	172 452,67	163 861,62
Krátkodobé záväzky	20 242,57	21 310,11
Bankové úvery a výpomoci	6 670,20	0,0
Časové rozlíšenie	981 567,54	943 406,42

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022

Obec k 31.12.2022 eviduje tieto záväzky:

- voči štátnym fondom (ŠFRB)	163 635,05	EUR
- záväzky zo SF	226,57	EUR
- voči dodávateľom	3 820,74	EUR
- voči zamestnancom	6 543,93	EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	4 399,82	EUR

Stav úverov k 31.12.2022 v €

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2022	Ročná splátka úrokov za rok 2022	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2022	Rok splatnosti
Prima banka Slovensko, a.s.	Univerzálny úver na kapitálové výdavky	45 000,00	6 670,20	73,35	0,00	31.10.2022
ŠFRB	Úver ŠFRB	237 149,00	7 452,90	1 700,22	163 635,05	15.08.2042
Spolu:		282 149,00	14 123,10	1 773,57	163 635,05	

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):

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2021:	
- skutočné bežné príjmy obce	233 879,35
- skutočné bežné príjmy RO	
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2021	233 879,35
Celková suma dlhu obce k 31.12.2022:	
- zostatok istiny z bankových úverov	0,00
- zostatok istiny z pôžičiek	
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	
- zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty	163 635,05
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	
- zostatok istiny z	
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2022	163 635,05
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	163 635,05
- z úveru z Environmentálneho fondu	
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
- z úverov	
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	163 635,05

Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2022	0,00
---	-------------

Zostatok istiny k 31.12.2022	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2021	§ 17 ods.6 písm. a)
0,00	233 879,35	0,00 %

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

b) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. b) :

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2021:	
- skutočné bežné príjmy obce	233 879,35
- skutočné bežné príjmy RO	
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2021	233 879,35
Bežné príjmy obce a RO znížené o:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy 2021	936,16
- dotácie zo ŠR 2021	5 603,80
Spolu bežné príjmy obce a RO znížené k 31.12.2021	6 539,96
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2021*	227 339,39
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- Univerzálny úver na KV – splátka istiny	6 670,20
- Univerzálny úver na KV – splátka úrokov	73,35
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2022**	6 743,55

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2022**	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2021*	§ 17 ods.6 písm. b)
6 743,55	227 339,39	2,97%

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

8. 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.

Obec má k 31.12.2022 všetky finančné vzťahy vysporiadané.

Vypracovala: Ing. Eva Goljerová

Predkladá: Tomáš Škultéty

V Timoradzi dňa 15.5.2023