

# **Návrh**

## **Závěrečný účet Obce BOLIAROV**

### **za rok 2022**

Predkladá : Hlavatý František

Spracoval: Ing. Hlavatá Mária

V Boliarove dňa: 25.04.2023

Návrh závěrečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa

Závěrečný účet schválený OZ dňa      uznesením č.

# 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 prostriedkov fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022
8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči štátnemu rozpočtu

# 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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2022. Rozpočet obce Boliarov bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 10.12.2021 uznesením č. 197/2021.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 08.07.2022 uznesením č. 233/2022
- druhá zmena schválená dňa 09.12.2022 uznesením č. 19/2022

### Rozpočet obce k 31.12.2022

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet po poslednej zmene
<b>Príjmy celkom</b>	<b>959 035</b>	<b>1 217 637</b>
z toho :		
Bežné príjmy	908 325	1 050 336
Kapitálové príjmy		0
Finančné príjmy	50 710	167 301
<b>Výdavky celkom</b>	<b>959 035</b>	<b>1 205 840</b>
z toho :		
Bežné výdavky	884 325	1 122 085
Kapitálové výdavky	50 710	59 755
Finančné výdavky	24 000	24 000
<b>Rozpočtové hospodárenie obce</b>	<b>0</b>	<b>11 797</b>

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
1 217 637	1 147 829,57	94,26%

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1 217 637 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 1 147 829,57 EUR, čo predstavuje 94,26 % plnenie.

### 1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
1 050 336	1 026 240,08	97,70 %

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1 050 336 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 1 026 240,08 EUR, čo predstavuje 97,70 % plnenie.

#### a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
372 155	370 475,56	99,54 %

#### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 372 155 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2022 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 370 475,56 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,54 %

#### Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 14 616 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 14 663,41 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,32 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 13 179,03 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 1 484,38 EUR.

Nedoplatky z minulých rokov 703,85.EUR.

**Daň za psa:** z rozpočtovaných 67,- EUR bol skutočný príjem 61,- EUR.

**Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad:** Z rozpočtovaných 8683 EUR bolo zinkasovaných 4765 EUR.

#### b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
2200, -	1714,10	77,91%

#### Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 1100 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 680,- EUR, čo je 61,81 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje prenájom sály KD.

## Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1100 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 1 034,10 EUR, čo je 94,00 % plnenie.

### c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
80 000	71 853,70	98,81 %

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 80 000 EUR, bol skutočný príjem vo výške 71 853,70 EUR, čo predstavuje 98,81 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy poplatok za odber vody.

### d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 565 666 EUR bol skutočný príjem vo výške 555 376,83 EUR, čo predstavuje 98,18 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR OU Košice-okolie ŽP	98,04	Starostlivosť o životné prostredie
UPSVaR Košice	14 089,44	PnD a os. príjemca
UPSVaR Košice	19 779,50	HN – stravné ZŠ + MŠ
UPSVaR Košice	946,20	HN – školské pomôcky MŠ+ZŠ
UPSVaR Košice	7 662,80	Aktivačné práce
OU Košice odbor školstva	418 008,00	Dotácia ZŠ+MŠ
DPO SR	1 400,00	DHZO
MPSVaR	51 774,53	TSP projekt
MDVaRR	42,98	MK
MV SR OU Košice-okolie Org.odbor	342,67	REGOB, Register adries
RÚŠS Bratislava z PO	8 334,41	Špecifiká, Spolu múdrejší
MV SR Bratislava	19 915,15	AsU MŠ –NP PRIM
Okresný úrad Košice - okolie	10 282,50	Ukrajina / odídenci
Geoterm	397,37	Prieskumné územie
MV SR OU Košice – okolie	2 303,24	Referendum, voľby do samospr.

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

## 2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
0	0	0

## 3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
167 301	121 589,49	76,67%

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 167 301 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 121 589,49 EUR, čo predstavuje 76,67 % plnenie.

### 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
1 205 840	1 048 235,53	84,92

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1 205 840 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 1 048 235,53 EUR, čo predstavuje 84,92 % čerpanie.

#### 1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
1 122 085	1 010 584,66	90,06%

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 1 122 085 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 1 010 584,66 EUR, čo predstavuje 90,06 % 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 418 047 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 405 102,56 EUR, čo je 96,90 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, aktivačných pracovníkov, terénnych pracovníkov, Asistenti MŠ- NP PRIM a pracovníkov Základnej a Materskej školy.

##### Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 151 240,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 144 940,76 EUR, čo je 95,83 % čerpanie.

##### Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 447 202,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 312 918,26 EUR, čo je 77,59 % 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 výdavkov 30 990 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 30 594,37 EUR, čo je 98,72%

## 2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
59 755	14 044,86	23,50 %

Kapitálové výdavky boli použité na: nákup kontajnerového domčeka.

## 3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
24 000	23 606,01	98,35%

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 24 000 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 23 606,01 EUR, čo predstavuje 98,35 %.

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

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2022 v EUR
Bežné príjmy spolu	1 026 240,08
Bežné výdavky spolu	1 010 584,66
<b>Bežný rozpočet</b>	15 655,42
Kapitálové príjmy spolu	0
Kapitálové výdavky spolu	14 044,86
<b>Kapitálový rozpočet</b>	-14044,86
<b>Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>1 610,56</b>
<b>Vylúčenie z prebytku</b>	<b>-48 067,38</b>
<b>Upravený schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>-46 456,82</b>
Príjmové finančné operácie	121 589,49
Výdavkové finančné operácie	23 606,01
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	97 983,48
PRÍJMY SPOLU	1 147 829,57
VÝDAVKY SPOLU	1 048 235,53
<b>Hospodárenie obce</b>	99 594,04
<b>Vylúčenie z prebytku</b>	48 067,38
<b>Upravené hospodárenie obce</b>	51 526,66

V súlade s ustanovením §2 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. obec vykázala prebytok rozpočtu 1 610,56 €.

Súčasťou rozpočtu v zmysle §10 ods. 6 Zákona 583/2004 Z. z. sú aj finančné operácie, saldo finančných operácií je (+) 97 983,48 €. Celkové hospodárenie obce po zohľadnení finančných operácií je **99 594,04 €**.

**Inventúra bankových účtov a pokladne :**

- + 329 112,59 € - zost. bankových účtov a PKL
- 203 042,88 € - zostatok rezervný fond
- 25 501 € - depozit mzdy 12/2022 - ZŠ

---

**100 568,71 € - zostatok finančných prostriedkov na ZBÚ**

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto **prebytku vylučujú :**

- a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 48 067,38 EUR, a to na :
  - dotácia na hmotná núdza-stravné MŠ v sume 2 384,20 EUR
  - dotácia na hmotná núdza-stravné ZŠ v sume 3 191,50 EUR
  - dotácia – na ZŠ normatív v sume 36 913,07 EUR
  - dotácia – na MŠ v sume 2 016,62 EUR
  - dotácia – na NP PRIM v sume 436,59 EUR
  - dotácia – na TSP v sume 1 232,21 EUR
  - dotácia – na SZNP v sume 1 218,62 EUR
  - dotácia - na Referendum v sume 674,57 EUR

ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku v súlade s ustanovením § 8 odsek 4 a 5 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

**Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2022 vo výške 51 526,66 EUR.**

## **5. Tvorba a použitie prostriedkov 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.

<b>Fond rezervný</b>	<b>Suma v EUR</b>
ZS k 1.1.2022	162 778,92
Prírastky – z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	54 308,82
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. 90/2020 zo dňa 14.08.2020 (oplotenie KD)	14 044,86
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2022	<b>203 042,88</b>



## 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>	2 634 968,03	2 539 400,37
<b>Neobežný majetok spolu</b>	2 268 391,15	2 194 000,59
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	2 146 451,09	2 072 758,59
Dlhodobý finančný majetok	121 940,06	121 242,00
<b>Obežný majetok spolu</b>	366 503,50	344 577,59
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	94,42	78,04
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	14 565,10	15 386,96
Finančné účty	351 843,98	329 112,59
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
<b>Časové rozlíšenie</b>	73,38	831,19

### P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2022v EUR	KZ k 31.12.2022 v EUR
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	2 634 968,03	2 539 409,37
<b>Vlastné imanie</b>	810 536,88	875 575,36
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	810 536,88	875 575,36
<b>Záväzky</b>	185 230,42	93 715,24
z toho :		
Rezervy		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	108 274,52	48 067,38
Dlhodobé záväzky	343,64	185,01
Krátkodobé záväzky	53 006,25	45 462,85
Bankové úvery a výpomoci	23 606,01	0
<b>Časové rozlíšenie</b>	1 639 200,73	1 570 118,77

## 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	0	0	0
- zamestnancom	26 199,77	26 199,77	0

- poisťovniam	16 486,22	16 486,22	0
- daňovému úradu	2 776,86	2 776,86	0
- štátnemu rozpočtu			
- bankám	0	0	0
- iné záväzky	185,01	185,01	0
- ostatné záväzky	48 067,38	48 067,38	0
Záväzky spolu k 31.12.2022	93 715,24	93 715,24	0

### Stav úverov k 31.12.2022

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
VUB banka	Infraštruktúra	95 606,01	23 325,69	280,32	0	12/2022

Obec uzatvorila v roku 2013 Zmluvu o úvere na výstavbu verejného vodovodu a verejnej kanalizácie. Úver je dlhodobý . V roku 2018 bol uzavretý Dodatok č. 1 k zmluve o termínovanom úvere č. 47/2014/UZ s dobou splatnosti do 12/2022, splátky istiny a úrokov sú mesačné. Úver bol splatený 12/2022.

### 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.

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená, lebo obec k 31.12.2022 nečerpala/nesplácala žiaden úver.

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

## **8. 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. 4/2009 o poskytovaní dotácií z rozpočtu obce a VZN č.4/2013 o určení výšky dotácie na financovanie záujmového vzdelávania v CVČ pôsobiacich mimo územia obce Boliarov.

<b>Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na ..... - kapitálové výdavky na .... - 1 -</b>	<b>Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -</b>	<b>Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -</b>	<b>Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3 ) - 4 -</b>
Rímsko-katolícka cirkev	800	800	0
Evanjelická cirkev a.v.	4800	4800	0
CVČ mesto Košice	60	60	0

K 31.12.2022 boli vyúčtované všetky dotácie.

## 9. Finančné usporiadanie vzťahov voči štátnemu rozpočtu

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 finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu.

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 -
MV SR OU Košice- okolie ŽP	Starostlivosť o ŽP,	98,04	98,04	0
UPSVaR Košice	PnD a os. príjemca	14 089,44	14 089,44	0
UPSVaR Košice	HN – stravné ZŠ + MŠ	23 389,20	17 813,50	5 575,70
UPSVaR Košice	HN –školské pomôcky MŠ+ZŠ	946,20	946,20	0
UPSVaR Košice	Aktivačné práce	7 662,80	7 662,80	0
OU Košice odbor školstva	Dotácia ZŠ+MŠ	418 008	379 078,31	38 929,69
MV SR OU Košice- okolie	Voľby do samosprávy Referendum	2 303,24	1 628,67	674,57
DPO SR	DHZO	1400,-	1400,-	0
MPSVaR	TSP	51 774,53	51 774,53	1 232,21
MV SR OU Košice- okolie Org.odbor	MK	42,98	42,98	0
MV SR OU Košice- okolie Org.odbor	REGOB, Register adries	342,67	342,67	0
Úrad vlády SR	AU NP PRIM	19 915,15	19 915,15	436,59
OU Košice odbor školstva	Sociálne znevýhodnené prostredie	8 700	7 481,38	1 218,62
RÚŠS Bratislava z PO	Špecifiká	8 334,41	8 334,31	0
Okresný úrad Košice - okolie	Ukrajina / odídenci	10 282,50	10 282,50	0
Geoterm	Prieskumné územie	397,37	397,37	0

## **10. Návrh uznesenia**

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2022.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce Boliarov za rok 2022 a celoročné hospodárenie k 31.12.2022 **bez výhrad**.

Obecné zastupiteľstvo **berie na vedomie**, že **zostatok finančných operácií** vo výške 46 456,82 EUR, bol použitý na vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu.

**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 **51 526,66 EUR**, **schvaľuje** na tvorbu rezervného fondu.