

Závěrečný účet Obce Bodovce za rok 2022

Predkladá : František Jusko, starosta obce

Spracoval: Terézia Mikolajová

V Bodovciach, máj 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 prostriedkov 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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2022.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 03.12.2021 uznesením č. 148/XV/2021.

Rozpočet bol zmenený trikrát:

- prvá zmena schválená dňa 16.06.2022 uznesením č. 166/XVII/2022
- druhá zmena schválená dňa 06.10.2022 uznesením č. 180/XVIII/2022
- tretia zmena schválená dňa 16.12.2022 uznesením č. 20/II/2022

Rozpočet obce k 31.12.2022

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	396027,53	495118,82
z toho :		
Bežné príjmy	381675	411585,00
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	14352,53	83533,82
Výdavky celkom	396027,53	495118,82
z toho :		
Bežné výdavky	381675,00	419280,21
Kapitálové výdavky	14352,53	75638,61
Finančné výdavky	0	200
Rozpočtové hospodárenie obce	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
495118,82	477937,99	96,53

Z rozpočtovaných celkových príjmov 495118,82 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 477937,99 EUR, čo predstavuje 96,53 % plnenie.

A. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
411585,00	401832,7	97,63

Z rozpočtovaných bežných príjmov 411585 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 401832,7 EUR, čo predstavuje 97,63 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
236960	241822,75	102,05

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 223500 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2022 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 228896,73 EUR, čo predstavuje plnenie na 102,41%.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 6250 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 6354,77 EUR, čo predstavuje plnenie na 101,68 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 4830,38 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 1524,39 EUR.

K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 197,71 EUR.

Daň za psa rozpočtovaných 210 € bol skutočný príjem 240 EUR. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky vo výške 6,00 €.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad – z rozpočtovaných 7000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 6331,25 EUR. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky za vývoz komunálneho odpadu vo výške 409,00 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
28900	29808,9	103,14

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 1950 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 425,76 EUR, čo je 21,83 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov s priestorov v sume 267,72 EUR, ide o nájom za TIMUX od Slovak Telekom, a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 140,54 EUR, ide o prenájom KD na rôzne udalosti, a príjem za požičanie miešačky v sume 17,50 €, dividendy od VVS Košice sme tento rok nedostali.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1200 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 1197,50 EUR, čo je 99,79 % plnenie, sú to poplatky za osvedčenia, stavebné povolenia atď. Z rozpočtovaných iných poplatkov 25750 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 28185,64 €, sú to poplatky za rozhlasové relácie a kopírovanie /10,50 €/, predaj žetónov /254,66 €/, školné za MŠ /2678,5€/, poplatky za odber vody /5767,36 €/, réžia ŠJ /726,7€/stravné /18356,30/

Iné nedaňové príjmy : príjem z vrátok za energie, SP a VŠZP činil 391,56 €.

c) bežné príjmy – bežné granty a transfery:

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
145725	130201,05	89,35

Z rozpočtovaných grantov a transferov 145725 EUR bol skutočný príjem vo výške 130201,05 EUR, čo predstavuje 89,35 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR	1400,00	Grant pre DHZ
MV SR	0	Dotácia - povodne
MV SR	138,63	REGOB
OÚŽP Prešov	35,16	Životné prostredie
ÚPSVaR Sabinov	1911,00	Stravné pre deti v HN
ÚPSVaR Sabinov	16,60	Školské potreby HN
MV SR	202,42	Refundácia odmeny
Okresný úrad Prešov-OŠ	115077,00	ZŠ normatívne
Okresný úrad Prešov-OŠ	6455,00	Predškolská výchova
Okresný úrad Prešov-OŠ	1146,00	ZŠ NENO VP
Okresný úrad Prešov-OŠ	290,00	ZŠ NENO dopravné
Okresný úrad Prešov-OŠ	1226,00	Učebnice + SZ + digitálne
MV SR	2303,24	Voľby VÚC+obec+referendum
Okresný úrad Prešov-OŠ	0	ZŠ NENO -OP COVID-19
Okresný úrad Prešov-OŠ	0	MŠ NENO-OP COVID-19
SPOLU	130201,05	

Granty a transfery boli účelovo určené a boli použité v súlade s ich účelom. Vyúčtovania boli riadne zaslané poskytovateľom dotácii. Zostatky 11965,02 € z normatívnych, 2180 € z dopravných, 1150,12 € strava HN, 448,44 ZŠ NENO VP, 674,57-referendum - spolu 14259,95 € sa prenášajú do roka 2023 a musia byť vyčerpané do 03/22 alebo vrátené.

B. Kapitálové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
0	2500	0

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 2500,00 EUR, čo predstavuje 0 % plnenie. Obec získala dotáciu od VÚC v sume 2500,00 € na realizáciu projektu vežová zostava pre deti.

C. Príjmové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
83533,82	73605,29	88,11

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 83533,82 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 73605,29 EUR, čo predstavuje 88,11 % plnenie. Normatívne a nenormatívne finančné prostriedky v sume 9719,21 € z roku 2021 boli presunuté do roku 2022 a boli vyčerpané do 3/22. Z rezervného fondu sme použili 2600,00 €. Tieto financie boli použité pri výstavbe miestnej komunikácie za MŠ. Zo SLSP sme zobrali úver v sume 61286,08 € na výstavbu miestnej komunikácie za MŠ.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
495118,82	476138,86	96,17

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 495118,82 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 476138,86 EUR, čo predstavuje 96,17 % čerpanie.

A. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
419280,21	407643,00	97,22

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	91435	93859,12	102,65
Verejný poriadok a bezpečnosť	0	0	0
Ekonomická oblasť	2150,00	2248,07	104,56
Ochrana životného prostredia	11700,00	10341,09	88,39
Bývanie a občianska vybavenosť	8329,00	7137,59	85,70
Zdravotníctvo	0	0	0
Rekreácia, kultúra a náboženstvo	3160,00	1716,20	54,31
Vzdelávanie	300957,21	291703,70	96,93
Sociálne zabezpečenie	1549,00	637,23	41,14
Spolu	419280,21	407643	97,22

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 419280,21,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 407643,00 EUR, čo predstavuje 97,22 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania, poistné

Z rozpočtovaných výdavkov 307399,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 304221,06 EUR, čo je 98,97 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, starostu obce, hlavnej kontrolórky a pracovníkov školstva.

Tovary a služby a bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 111881,21 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 103421,94 EUR, čo je 92,44 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk obce, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby, členské, nemocenské dávky, CVC, dopravné a finančný príspevok TJ.

B. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
75638,61	68295,86	90,29

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 75638,61 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 68295,86 EUR, čo predstavuje 90,29 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a/ zemné práce – rekonštrukcia cintorína

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 3250,00 € bolo skutočne čerpané 3234,78 €, čo predstavuje 99,53 % čerpanie.

b/ Výstavba miestnej komunikácie za MŠ

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 66130,61 € bolo skutočne čerpanie 61286,08 €, čo predstavuje 92,67 % čerpanie.

c/ Zostava – preliezačka detské ihrisko

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 3498,00 € bolo skutočne čerpanie 3498,00 €, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

d/ Nákup pozemkov

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 1000,00 € bolo skutočne čerpanie 277,00 €, čo predstavuje 27,70 % čerpanie.

E/ Realizácia vodovodných prípojok

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 1760,00 € bolo skutočne čerpanie 0,00 €, čo predstavuje 0,00% čerpanie

C. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
200,00	200,00	100,00

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 200,00 € bolo skutočne čerpanie 200,00 €, čo predstavuje 100,00 % čerpanie – splacanie istiny

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2022 v EUR
Bežné príjmy spolu	401832,70
z toho : bežné príjmy obce	401832,70
Bežné výdavky spolu	407643,00
z toho : bežné výdavky obce	407643,00
Bežný rozpočet – rozdiel	-5810,30
Kapitálové príjmy spolu	2500,00
z toho : kapitálové príjmy obce	2500,00
Kapitálové výdavky spolu	68295,86
z toho : kapitálové výdavky obce	68295,86
Kapitálový rozpočet - rozdiel	-65795,86
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-71606,16
Vylúčenie z prebytku	0
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	0
Príjmové finančné operácie	73605,29
Výdavkové finančné operácie	200,00
Rozdiel finančných operácií	73405,29

PRÍJMY SPOLU	477937,99
VÝDAVKY SPOLU	476138,86
Hospodárenie obce	1799,13
Vylúčenie z prebytku	1799,13
Upravené hospodárenie obce	0,00

Prebytok rozpočtu v sume 1799,13 € zistený podľa ustanovenia § 10 ods.3 písm. a/ a b/ zákona 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, upravený o nevyčerpané prostriedky : normatívne a nenormatívne ZŠ v sume 1799,13 €

Rezervný fond obec netvorí.

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.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	14352,53
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	814,64
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0,00
- z finančných operácií	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu :	2600,00
- krytie schodku rozpočtu	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2022	12567,17

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z. z. v z. n. p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	2456,72
Prírastky - povinný príděl - 1,05 %	1951,72
Úbytky - vianočné poukážky a SL	1898,28
KZ k 31.12.2022	2510,16

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	758237,26	729120,00
Neobežný majetok spolu	697835,27	681729,04
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	1211,79	263,79
Dlhodobý hmotný majetok	623472,72	608733,25
Dlhodobý finančný majetok	73150,76	72732,00

Obežný majetok spolu	60093,61	47031,45
z toho :		
Zásoby	114,79	152,48
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	2560,75	1700,47
Finančné účty	57418,07	45178,50
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	308,38	359,51

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	758237,26	729120,00
Vlastné imanie	389559,81	349111,66
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	349111,66	305450,90
Záväzky	58978,54	117762,25
z toho :		
Rezervy	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	13663,87	14259,95
Dlhodobé záväzky	2456,72	2514,96
Krátkodobé záväzky	31477,95	28321,26
Bankové úvery a výpomoci	11380,00	72666,08
Časové rozlíšenie	350147,06	305906,85

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	0,00	0,00	0,00
- zamestnancom	13456,27	13456,27	0,00
- poisťovňam	10629,11	13113,77	0,00
-			
- štátnemu rozpočtu	11380,00	11380,00	0,00
- bankám	61286,08	61286,08	0,00
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky			
Záväzky spolu k 31.12.2022	96751,46	96751,46	0

Obec prijala v roku 2020 návratnú finančnú výpomoc od MF SR v sume 11380 €.

Obec prijala v roku 2022 úver od SLSP v sume 61286,08 €.

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
ŠFRB	investičný					
Prima banka	investičný					
Prima banka	prevádzkový					
SLSP	investičný	61286,46	0	0	61286,08	2029

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 poskytla dotácie týmto subjektom. K 31.12.2022 boli obci tieto dotácie vyúčtované.

Ziadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Futbalový klub Šar. Sokolovce	400,00	400,00	0,00
Sociálne domovy	397,23	397,23	0,00

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nepodniká.

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.

- Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám
- Nemáme zriadené a založené žiadne právnické osoby

- Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MF SR	voľby – bežné výdavky	1321,59	1321,59	0,00
OÚŽP	Životné prostredie – bežné výdavky	35,16	35,16	0,00
ÚPSVaR	Stravné ,šk. pomôcky HN – bežné výdavky	1927,60	777,48	1150,12
Rodičia detí	Školné – bežné výdavky	864,00	864,00	0,00

MŠ				
OU OŠ	Školstvo– bežné výdavky normatívne a nenormatívne	116613,00	104177,74	12435,26
MV SR	REGOB- bežné výdavky	138,63	138,63	0,00
DPO SR	DHZ – bežné výdavky	1400,00	1400,00	0,00
OU OŠ	Školstvo – bežné výdavky predškolači	6455,00	6455,00	0,00
OU OŠ	Príspevok- OP MŠ-COVID 19	0	0	0
OU Sabinov	Testovanie COVID-19	0	0	0,00
MF SR	Referendum	674,57	0	674,57
MV SR	Dotácia - povodne	0	0	0,00

Dotácia ZŠ normatívne a nenormatívne -dopravné, VP v sume 12435,26 bude použitá v roku 2023. Dotácia na stravné v HN v sume 1150,12 € bude použitá v roku 2023. Dotácia od MF SR referendum v sume 674,57 € bude vyúčtovaná v roku 2023.

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec uzatvorila v roku 2022 zmluvu so MF,Štatistický úrad.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec uzatvorila v roku 2022 zmluvu Mestom Sabinov – CVC, Obec Šarišské Sokolovce-kúpa pozemku.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec v roku 2022 od VÚC finančné prostriedky obdržala v sume 2500,00 € - vežová zostava..

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

Obec Bodovce nepoužíva programový rozpočet. Poslanci OZ schválili neuplatňovanie programového rozpočtu podľa zákona 583/2004 na V. zasadnutí 02.07.2015 uznesením č. 39/2015.

Disponibilné finančné zdroje obce

názov účtu	K 31.12.2022 €
BÚ	12505,52
Školský	869,10
dotácie	3988,76
MŠ	181,35
RF	12567,17
SF	2510,16
Pokladnica	1644,83
Voda	3022,93
ŠJ	6088,26
SLSP	362,47

Návrh uznesenia :

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje :

- Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie bez výhrad.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie:

- správu hlavného kontrolóra za rok 2022