



NÁVRH

Záverečného účtu Obce GREGOROVCE a rozpočtového hospodárenia za rok 2022

Predkladá : Matúš Tomko, starosta obce

Spracovala: PhDr. Ľudmila Kopčáková

V Gregorovciach dňa 07.06.2023

Záverečný účet (ZÚ) (návrh):

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 07.06.2023
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 07.06.2023
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 07.06.2023
- pripomienkovanie návrhu ZÚ: do 22.6.2023

Návrh ZÚ za rok prerokovalo a schválilo Obecné zastupiteľstvo na riadnom zasadnutí dňa2023 – uznesenie č.

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

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 v roku 2022 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 prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2022.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 27.12.2021 uznesením č. 62/2021.

Rozpočet bol upravovaný trikrát rozpočtovými opatreniami:

- prvá zmena schválená rozp. opatrením č.1 dňa 29.06.2022 uznesením č. 27/2022
- druhá zmena schválená rozp. opatrením č.2 dňa 19.10.2022 uznesením č. 45/2022
- tretia zmena schválená rozp. opatrením č.3 dňa 31.12..2022 uznesením č. 82/2022

Rozpočet obce k 31.12.2022

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	631 143,00	729 514,78
z toho :		
Bežné príjmy	391 143,00	489 514,78
Kapitálové príjmy	0,00	0,00
Finančné príjmy	240 000,00	240 000,00
Výdavky celkom	618 647,00	652 596,30
z toho :		
Bežné výdavky	248 566,00	282 515,30
Bežné výdavky RO	140 921,00	140 921,00
Kapitálové výdavky	160 000,00	160 000,00
Finančné výdavky	69 160,00	69 160,00
Rozpočet obce	prebytkový	prebytkový

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
489 514,78	445 990,69	91,11

Z rozpočtovaných celkových príjmov spolu s finančnými operáciami 729 514,78 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 642 246,54 €, čo predstavuje 88,03 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
489 514,78	445 974,69	91,10

Z rozpočtovaných bežných príjmov 489 514,78 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 445 974,69 €, čo predstavuje 91,10 % plnenie.

a) daňové príjmy :

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
349 410,03	345 891,59	98,99

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 320 241,03 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2022 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 320 241,03 €, čo predstavuje plnenie na 100,00 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 11 681,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 10 295,84 €, čo je 88,14 % plnenie z toho príjmy dane z pozemkov boli v sume 6 509,90 €, dane zo stavieb boli v sume 3 766,29 € a daň z bytov a nebytových priestorov bola vo výške 19,85 €.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 660,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 vo výške 685,93 €, čo predstavuje 104% plnenie.

Daň za nevýherné hracie prístroje

Z rozpočtovaných 30,00 € bol skutočný príjem za nevýherné hracie automaty k 31.12.2022 vo výške 2,64 €, čo predstavuje 9% plnenie.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 16 540,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 vo výške 14 400,46 €, čo predstavuje 87% plnenie.

Daň za dobývací priestor

Daň za dobývací priestor bola k 31.12.2022 vo výške 238,99 €.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
24 924,63	35 578,86	142,75

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 2 187,12 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 2 195,49 €, čo je 100,38 % plnenie.

Uvedený skutočný príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov z toho:

- za prenájom KSM 885,32 €,
- z prenájmu budov 968,37 €.
- z prenájmu strojov a inventára 341,80 €.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 21 750,22 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 32 406,08 €, čo je 149 % plnenie. V týchto poplatkoch sú zahrnuté skutočné príjmy za stavebné konanie a ohlásenia drobných stavieb, overovanie listín a podpisov, za vydávanie potvrdení, kopírovanie, relácie v MR, poplatky za odpredaj smetných nádob, poplatky za TOS.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
977,29	977,29	100

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 115 180,12 € bol skutočný príjem vo výške 115 263,24 €, čo predstavuje 100 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ŠR Ministerstvo školstva	45 832,00	Normatívne prostriedky ZŠ
ŠR Ministerstvo školstva	4 447,00	5-ročné deti
ŠR Ministerstvo školstva	0,00	Transfer na ŠvP
ŠR Ministerstvo školstva	480,00	Vzdelávacie poukazy
ŠR Ministerstvo školstva	0,00	Učebnice AJ
ŠR Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny	9682,47	Refundácie projekty UPSVAR
ŠR Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny	0,00	Transfer na stravu pre deti ZŠ s MŠ
ŠR Ministerstvo vnútra SR	88,04	Životné prostredie
ŠR Ministerstvo vnútra SR	290,07	Register obyvateľstva
ŠR Ministerstvo vnútra SR	29,20	Register adries
ŠR Ministerstvo vnútra SR	3 000,00	Dotácia zo ŠR pre DHZ
ŠR Ministerstvo vnútra SR	0,00	SODB
PPA	42 988,18	Refundácia TOS
ŠR Ministerstvo vnútra SR	5 539,14	Refundácia Povodňové záchranné práce
ŠR Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny	219,02	Rodinné prídavky

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
0,00	16,00	0,00

V roku 2022 boli účtované kapitálové príjmy vo výške 16,00 €.

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
240 000,00	196 255,85	78

V roku 2022 bol plánovaný prevod zostatkov z minulých rokov, z rezervného účtu obce a čerpanie úveru vo výške 200 000,00 € na investičné projekty.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
444 069,41	466 877,19	105,13

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 444 069,41 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 466 877,19 €, čo predstavuje 105,13 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Bežné výdavky Obce Gregorovce

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
282 515,30	291 347,40	103,12

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 282 515,30 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 291 347,40 €, čo predstavuje 103,12 % čerpanie.

Bežné výdavky rozpočtovej organizácie Základná škola s materskou školou Gregorovce

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
140 921,00	152 111,77	107,94

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 140 921,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 152 111,77 €, čo predstavuje 107,94 % čerpanie.

Bežné výdavky spolu

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
423 436,30	443 459,17	104,73

v tom :

v €

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	177 988,30	140584,61	83
Finančná oblasť	220,00	263,50	120
Všeobecné verejné služby	0,00	0,00	
Transakcie verejného dlhu	300,00	1 104,42	368
Civilná ochrana	0,00	52,80	
Lesníctvo	300,00	257,76	86
Ochrana pred požiarmi	6 750,00	6 095,73	90
Cestná doprava	5 850,00	2 650,05	45
Nakladanie s odpadmi	22 800,00	22 226,65	97
Rozvoj obcí	15 352,00	12 774,11	83
Verejné osvetlenie	5 500,00	5 832,57	106
Rekreačné a športové služby	17 000,00	17 000,00	100
Kultúrne služby	6 500,00	9 180,86	141
Príspevok pre dôchodcov	2 000,00	1 968,00	98
Vysielacie a vydavateľské služby	150,00	0,00	
Vzdelávanie - predškolská výchova	60 876,00	72 398,11	120
Vzdelávanie - základné vzdelanie	41 840,00	44 289,00	106
Nedefinované vzdelávanie, ŠKD	17 025,00	14 570,88	86
Vzdelávanie - školské stravovanie	21 180,00	20 852,78	98
Staroba	21805,00	63 366,34	291

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

- Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 237 791,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 282 318,17 €, čo je 119 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, pracovníkov ZŠ, ŠKD, MŠ a školskej jedálne, zamestnancov zamestnaných cez projekty ÚPSVaR a zamestnancov TOS. Rozpočtová organizácia ZŠ s MŠ z rozpočtovaných 122 146,00 € mala skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 127 427,65 €, čo predstavuje 104%. Sú tu zahrnuté aj odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

- Tovary a služby

Z rozpočtovaných 137 870,30 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 106 157,02 €, čo je 77 % 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.

Rozpočtová organizácia ZŠ s MŠ z rozpočtovaných 18 775,00 € mala skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 24 684,12 €, čo predstavuje 131%.

2. Kapitálové výdavky

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
160 000,00	180 758,74	112,97

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 160 000,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 180 758,74 €, čo predstavuje 112,97 % čerpanie.

Kapitálové výdavky boli použité na prípravnú a projektovú dokumentáciu, výstavbu detského ihriska, zmeny a doplnky územného plánu, financovanie investičných projektov, rekonštrukciu cesty a chodníka k OcÚ a MŠ.

Medzi významné položky kapitálových výdavkov rozpočtu patrí:

- Výstavba kruhového objazdu a Rekonštrukcia cesty a chodník k OcÚ a MŠ.

2. Výdavkové finančné operácie

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

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
69 160,00	15 000,00	22

4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2022 v EUR
Bežné príjmy spolu	445 974,69
z toho : bežné príjmy obce	445 974,69
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	443 459,17
z toho : bežné výdavky obce	291 347,40
bežné výdavky RO	152 111,77
Bežný rozpočet	+2 515,52
Kapitálové príjmy spolu	16,00
z toho : kapitálové príjmy obce	16,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	180 758,74
z toho : kapitálové výdavky obce	180 758,74
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-180 742,74
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-178 227,22
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-178 227,22
Prijmy z finančných operácií	196 255,85
Výdavky z finančných operácií	15 000,00
Rozdiel finančných operácií	181 255,85
PRÍJMY SPOLU	642 246,54
VÝDAVKY SPOLU	639 217,91
Hospodárenie obce	3 028,63
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravené hospodárenie obce	3 028,63

Schodok rozpočtu v sume -178 227,22 € 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 bol vyrovnaný nevyčerpanými prostriedkami z minulých rokov a prijatým úverom.

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	39 610,22
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	0,00
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	-
- z finančných operácií	-
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0,00
- krytie schodku rozpočtu	-
- ostatné úbytky	-
KZ k 31.12.2021	39 610,22

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	88,73
Prírastky - povinný príděl	1 837,74
- ostatné prírastky	-
Úbytky - závodné stravovanie	1 926,47
- regeneráciu PS, dopravu	-
- dopravné	-
- ostatné úbytky	-
KZ k 31.12.2021	0,00

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	762 296	775 101
Neobežný majetok spolu	708 923	705 634
z toho :	-	-
Dlhodobý nehmotný majetok	-	-

Dlhodobý hmotný majetok	562 595	559 299
Dlhodobý finančný majetok	146 335	146 335
Obežný majetok spolu	53 367	69 467
z toho :	-	-
Zásoby	-	-
Zúčtovanie medzi subjektami VS	-	-
Dlhodobé pohľadávky	-	-
Krátkodobé pohľadávky	0	0
Finančné účty	50 404	64 279
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	-	-
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	-	-
Časové rozlíšenie	-	-

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	762 296	775 101
Vlastné imanie	699 902	568 603
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	699 902	568 603
Záväzky	62 394	206 498
z toho :	-	-
Rezervy	-	-
Zúčtovanie medzi subjektami VS	2 650	-
Dlhodobé záväzky	-	-
Krátkodobé záväzky	14 577	20 075
Bankové úvery a výpomoci	45 167	186 423
Časové rozlíšenie	-	-

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022

Obec k 31.12.2022 eviduje tieto dlhodobé záväzky:

- voči bankám 171 258,00 €
- voči MF SR 15 165,00 €

V roku 2020 obec prijala návratnú finančnú výpomoc z MF SR zo štátnych finančných aktív na výkon samosprávnych funkcií z dôvodu kompenzácie výpadku dane z príjmov FO v roku 2020 v dôsledku pandémie COVID-19 vo výške 15 165,00 EUR. Návratná finančná výpomoc z MF SR bola poskytnutá bezúročne. Splatnosť návratnej finančnej výpomoci je v roku 2027.

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 2021 poskytla dotácie v súlade so VZN 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 - kapitálové výdavky - 1 -	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2021 - 2 -	Suma použitých prostriedkov v roku 2021 - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Športový klub	17 000 €	17 000 €	0,00 €

10. Podnikateľská činnosť

Obec nemá zriadenú žiadnu podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí
- e) 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.

A. Obec nie je zriaďovateľom žiadnej obchodnej spoločnosti.

B. Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Použité prostriedky	Účel
ŠR Ministerstvo školstva	45832,00	45832,00	Normatívne prostriedky ZŠ
ŠR Ministerstvo školstva	4 447,00	4 447,00	5-ročné deti
ŠR Ministerstvo školstva	0,00	0,00	Transfer na ŠvP
ŠR Ministerstvo školstva	480,00	480,00	Vzdelávacie poukazy
ŠR Ministerstvo školstva	0,00	0,00	Učebnice AJ
ŠR Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny	9682,47	9682,47	Refundácie projekty UPSVAR
ŠR Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny	0,00	0,00	Transfer na stravu pre deti ZŠ s MŠ
ŠR Ministerstvo vnútra SR	88,04	88,04	Životné prostredie
ŠR Ministerstvo vnútra SR	290,07	290,07	Register obyvateľstva
ŠR Ministerstvo vnútra SR	29,20	29,20	Register adries
ŠR Ministerstvo vnútra SR	3 000,00	3 000,00	Dotácia zo ŠR pre DHZ
ŠR Ministerstvo vnútra SR	0,00	0,00	SODB
PPA	42 988,18	42 988,18	Refundácia TOS
ŠR Ministerstvo vnútra SR	5 539,14	5 539,14	Refundácia Povodňové záchranné práce
ŠR Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny	219,02	219,02	Rodinné prídavky

12. Návrh uznesenia

Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie bez výhrad.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu záverečného účtu za rok 2022,