

Závěrečný účet Obce Bretejovce za rok 2022

Predkladá : Emília Kóvérová
Spracoval: Emília Kóvérová

V Bretejovciach dňa 4.4.2023

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 4.4.2023
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 4.4.2023

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Bretejovciach dňa 18.5. 2023
uznesením č. 48 /2023

Závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 19.5.2023
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce 19.5.2023

Závěrečný účet obce za rok 2022

OBSAH :

1. Rozpočet obce za rok 2022
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022
4. Použitie prebytku /vysporiadanie schodku/ hospodárenia za rok 2022
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného 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
 - zriadeným a založeným právnickým osobám
 - ostatným právnickým a fyzickým osobám – podnikateľom
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
 - rozpočtom iných obcí
 - rozpočtom VÚC

Závěrečný účet Obce Bretejovce za rok 2022

1. Rozpočet obce za 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 Bretejovce na rok 2022 bol zostavený ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2022
Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 2.12.2021 uznesením č.73/2021

Rozpočet bol zmenený :

- Prvá zmena bola schválená dňa 17.8.2022 uznesením č. 43/2022
- Druhá zmena bola schválená dňa 15.11.2022 uznesením č. 64/2022
- Tretia zmena bola schválená dňa 9.12.2022 uznesením č. 19/2022

Rozpočet obce k 31.12.2022

	Rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť
Príjmy celkom	211 210	229 753	224 567,16
Z toho :			
Bežné príjmy	201 210	220 257	224 074,32
Kapitálové príjmy	0	496	492,84
Finančné príjmy	10 000	9 000	0
Výdavky celkom	211 210	216 104	203 393,77
toho :			
Bežné výdavky	198 710	199 684	194 325,03
Kapitálové výdavky	12 500	16 420	9 068,74
Finančné výdavky	0	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022 v celých €

Výška príjmov v roku 2022 bola ovplyvnená v dôsledku pandémie ochorenia COVID-19

Rozpočet na rok 2022	Upravený 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenie
211 210	229 753	224 567,16	97,74

Z rozpočtovaných celkových príjmov 229 753 bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 224 567,16 čo predstavuje 97,74 %

1. Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2022	Upravený 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenie
178 100	198 210	198 271,39	100,03

Z rozpočtovaných celkových príjmov 198 210 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 198 271,39 € čo predstavuje 100,03 %

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

predpokladanej finančnej čiastky v sume 179 500 € z výnosu dane z príjmov / podielové dane / boli k 31.12.2022 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 179 570,25 € čo predstavuje plnenie na 100,04 %

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 9 090 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 9 074,75 čo je 99,83 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 6 204,87 €, dane zo stavieb boli v sume 2 869,88 a dane z bytov boli v sume 0. €.

Z rozpočtovaných 760 € bol skutočný príjem za psa 760,83 €, z rozpočtovaných 8 860 € bolo prijatých 8 865,56 € za komunálny odpad. Nedoplatky za komunálny odpad k 31.12.2022 je 239, -€. Nedoplatky na dani z nehnuteľnosti minulých rokov boli v sume 181,40 €

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2022	Upravený 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
3 585	3 842	3 782,79	98,45

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 3 585 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 3 782,79 €, čo je 98,45 % plnenie. Ide o príjem za byt 960 €, KD 540 €, Slovak Telekom 1 485,32 €, kaderníctvo 150,- €, Winnet 217,80 €, Antik 307,67 €, príjem DHZ 112,04 €, nájom pozemku 9,96 €

3) Bežné príjmy ostatné

Rozpočet na rok 2022	Upravený 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
10 485	5 084	8 929,56	175,64

a/Obec mala príjmy z poplatkov za predaj výrobkov, tovarov a služieb :

KUKA nádoby 211,20 €, miestny rozhlas 105,- €. Ďalej obec mala príjem z rodičovského príspevku v MŠ 2 360,- €, réžia ŠJ – 246,10 €, cintorínsky poplatok 20,-€, za železný šrot 238,-€, kosenie 110,-€, príjem z Environmentálneho fondu 320,08, odmena na účte 10,35 €, príjmy z dobropisov poisťné 57,38 € a elektriny a plynu 6,62 €

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Za administratívne poplatky bol skutočný príjem k 31.12.2022 sume 1 240,- €
Sú to poplatky za súpisné číslo, overovanie listín a podpisov 425 €, stavebné poplatky 815 €

c/Bežné príjmy mimorozpočtové

Obec mala mimorozpočtové príjmy v sume 4 004,83 € a to za stravu v ŠJ

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

Rozpočet na rok 2022	Upravený 2022	Skutočnosť 2022	% plnenia
9 040	13 121	13 090,58	99,77

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	Krajský školský úrad	4 099, -	Školstvo 5 ročné detí
2.	Min.vnútra SR	34,-	Register adries
3.	Min.vnútra SR	142,23	Evidencia obyvateľstva
4.	Dobrovoľná požiarna ochrana SR	3 000,-	Materiálno technické vybavenie DHZ
5.	ÚPSVaR	1 092,-	Dotácia na stravu v MŠ
6.	ÚPSVaR	398,52	Dohoda 50J
7.	Min.vnútra SR	43,16	Životné prostredie
8.	Min.vnútra SR	1 628,67	Voľby OSO, VÚC
9.	Min.vnútra SR	674,57	Referendum
10.	Min.vnútra SR	337,37	Odmeny
11.	Min.vnútra SR	384,-	Ukrajinci
12.	ÚPSVaR	1 257,06	Dohoda 50 J refundácia
	Spolu	13 090,58	

Transfery boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom.

4) Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2022	Upravený 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
0	496	492,84	99,36

a) Príjem z predaja kapitálových aktív :

Z rozpočtovaných 495 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 491,84 €
Ide o príjem vrátky z oplotenia zberného miesta 491,84 €

b) Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív :

Z rozpočtovaných 1 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 1 €

c) Granty a transfery z rozpočtovaných 0 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 0,- €

5) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2022	Upravený 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenie
10 000	9 000	0	0

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 9 000 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 0 €, čo predstavuje 0 % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022 v celých €

Rozpočet na rok 2022	Upravený 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenie
211 210	216 104	203 393,77	94,12

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2022	Upravený 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
198 710	199 684	194 325,03	97,32

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

Z rozpočtovaných 91 923,- € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 91 717,34 €, čo je 99,77 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov Obecného úradu, Materskej školy a školskej jedálne, dohoda 54J-UPSVaR .

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 32 961,50 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 32 767,05 €, čo je 99,741 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa : Obec, MŠ a ŠJ, dohoda 54J-UPSVaR .

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 70 387,50 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 66 178,21 € čo je 94,02 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky obce , MŠ a ŠJ, dohoda 54J-UPSVaR, požiarnej ochrany, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 4 402,-€ bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 3 662,43 €, čo predstavuje 83,202 % . Patria tu výdavky stavebný úrad 520,- €, výrub drevín 10,- €, transfer na životné prostredie 43,16 €, na členské príspevky združeniam 584,53 €, členské Ekotorysa 184,38 €, účelové komunikácie 72,59 €, CVC 100,-€, finančný príspevok na stravu 1181,12 €, nemocenské dávky 582,65 €, Ukrajinci 384,-€,

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

Z rozpočtovaných 10,- € bola skutočne vyčerpaná splátka úrokov v banke k 31.12.2022 v sume 0,- € . Ide o splácanie úrokov v banke.

2./ Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2022	Upravený 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
-----------------------------	----------------------	--------------------------------	------------------

Funkčná klasifikácia	Rozpočet na rok 2022	Upravený 2022	Skutočnosť k 31.1.2022
Nákup rozhlasu Rozana	0	2 650	2 630,50
Prípravná a projektová dokumentácia nadstavba MŠ	0	1 000	1 000
Prípravná a projektová dokumentácia ÚPO	0	1 820	1 820
Rekonštrukcia okolia KD	0	2 700	2 700
Rekonštrukcia šachty- potok	0	250	220
Nákup pozemkov	2 000	500	0
Realizácia oplotenia v parku	1 000	1 000	0
Rekonštrukcia a modernizácia ciest	1 500	500	0
Traktor príslušenstvo	2 000	1 000	0
Realizácia zberného miesta	1 000	1 000	698,24
Rekonštrukcia klubu a soc. zar.	3 000	3 000	0
Realizácia a modernizácia MŠ	2 000	1 000	0
Spolu	12 500	16 420	9 068,74

4. Prebytok/ schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

V súlade s ustanovením § 10 ods. 6 zákona NR SR č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov, súčasťou rozpočtu obce sú aj finančné operácie, ktorými sa vykonávajú prevody z peňažných fondov obce a realizujú sa nenávratné zdroje financovania a ich splácanie. Finančné operáciu nie sú súčasťou príjmov a výdavkov obce.

Z výpočtu prebytku resp. schodku rozpočtu obce vyplýva, že finančné operácie neovplyvňujú výsledok rozpočtového hospodárenia obce. Výsledok rozpočtovaného hospodárenia obce ovplyvňujú len príjmy a výdavky bežného rozpočtu a kapitálového rozpočtu za obdobie rozpočtového roka. Finančné operácie teda nevstupujú do príjmov a výdavkov rozpočtu obce. a Prostriedky peňažného rezervného fondu na krytie schodku boli použité na konci rozpočtového roka ako príjmová finančná operácia. Prebytok rozpočtu podľa § 10.ods. 3 písm. a) a b) zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy sa vypočítava ako rozdiel(príjmov bežného rozpočtu +príjmov kapitálového rozpočtu) – (výdavkov bežného rozpočtu +výdavkov kapitálového rozpočtu) Z prebytku sa vylučujú nevyčerpané účelové určené prostriedky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku zo ŠR

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2022 v EUR
Bežné príjmy spolu	224 074,32
z toho : bežné príjmy obce	224 074,32
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	194 325,03
z toho : bežné výdavky obce	194 325,03
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	29 749,29
Kapitálové príjmy spolu	492,84
kapitálové príjmy obce	492,84
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	9 068,74
Kapitálové výdavky obce	9 068,74
kapitálové výdavky RO	0
Kapitálový rozpočet	-8 575,90
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	21 173,39
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku	664,48
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	20 508,91
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	0
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	0
Rozdiel finančných operácií	0
PRÍJMY SPOLU	224 567,16
VÝDAVKY SPOLU	203 393,77
Hospodárenie obce	21 173,39
Vylúčenie z prebytku/ Úprava schodku	664,48
Upravené hospodárenie obce	20 508,91

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 zistený prebytok v sume 21 173,39 €.

Z prebytku sa vylučujú nevyčerpané finančné prostriedky na voľby v sume 664,48 €.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2022 vo výške **20 508,91 €**

5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných 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	7 792,15
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	1 047,44
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
- krytie schodku rozpočtu	
KZ k 31.12.2022	8 839,59

Sociálny fond

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2022	53,53
Prírastky - povinný prídel - 1 %	827,93
- povinný prídel - %	0
- ostatné prírastky	0
Úbytky - závodné stravovanie	0
- regeneráciu PS, dopravu	760
- dopravné	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2022	121,46

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022 v €

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2022	KZ k 31.12.2022
Majetok spolu	649 441,71	655 201,32
neobežný majetok spolu	636 260,08	621 622,15
Dlhodobý nehmotný majetok	4 090	5 786
Dlhodobý hmotný majetok	559 010,68	543 104,15
finančný majetok	73 159,40	72 732
Obežný majetok spolu	11 975,55	32 313,78
z toho :		
Zásoby	407,55	450,39
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	2 304,50	1 363,67
Finančné účty	9 263,50	30 499,72
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	1 206,08	1 265,39

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2022	KZ k 31.12.2022
Vlastné imanie a záväzky spolu	649 441,71	655 201,32
Vlastné imanie	306 893,23	326 235,98
Z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia z min. rokov	310 454,33	306 893,23
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-3 561,10	19 342,75

Závazky	21 171,72	21 806,48
Z toho :		
Rezervy	500	500
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	53,53	121,46
Krátkodobé záväzky	12 264,19	12 831,02
Bankové úvery a výpomoci	8 354	8 354
Časové rozlíšenia	321 376,76	307 158,86

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022

Obec k 31.12.2022 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom 2 791,88 €
- voči zamestnancom 5 647,51 €
- voči poisťovni 3 440,05 €
- voči DÚ 741,25 €
- zrážky zo mzdy 15,- €

V roku 2020 bola prijatá návratná finančná 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 ochorenia COVID-19 v sume 8 354,-€. Bola schválená obecným zastupiteľstvom dňa 19.10.2020 uznesením č. 35/2020

8. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- A) zriadeným a založeným právnickým osobám - nebolo
- B) ostatným právnickým a fyzickým osobám – podnikateľom - nebolo
- C) štátnemu rozpočtu - bolo
- D) štátnym fondom - nebolo
- E) rozpočtom iných obcí
- F) 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

C) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2022	Suma použitých prostriedkov v roku 2022	Rozdiel v €, Zostatok do roku 2023
KŠÚ-PO	MŠ 5 ročné deti	4 099,-	4 099,-	0
MV SR	Evidencia obyvateľov	142,23	142,23	0
OU PO	Register adries	34,-	34,-	0
DPO SR	DHZ – mater. technické vybavenie, ochranné prostr.	3 000,-	3 000,-	0
UPSVaR	Dotácia na stravu v MŠ	302,90	302,90	0
ÚPSVaR	Refundácia dohoda 50 J	1 655,58	1 655,58	0
Min.vnútra SR	Voľby OSO,OSK	1 534,47	1 534,47	0
Min.vnútra SR	Odmeny	337,37	337,37	0
Min.vnútra SR	Referendum	674,57	10,09	664,48
Spolu		11 780,12	11 115,64	664,48

Nepoužitú finančnú sumu z referenda boli preúčtované na účet 384 080 v sume 664,48 €.

V Bretejovciach 4.4.2023

Pavel Mylan
Starosta obce

