

NÁVRH

Záverečný účet Obce Dolný Kalník za rok 2022

Predkladá : Iveta Balšianková

Spracovala: Janka Jesenská

V Dolnom Kalníku, dňa 30.05.2023.

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 30.05.2023
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 30.05.2023
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 30.05.2023

Záverečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Dolnom Kalníku dňa xx.xx.2023,
uznesením č. xx/2023

Záverečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa xx.xx.2023
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce xx.xx.2023
- zverejnený na webovom sídle obce dňa xx.xx.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. Použitie prebytku /vysporiadanie schodku/ hospodárenia za rok 2022
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022
8. Prehľad o poskytnutých zárukách
9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - zriadeným a založeným právnickým osobám
 - ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
 - rozpočtom iných obcí
 - rozpočtom VÚC
10. Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný účet Obce Dolný Kalník za rok 2022.

1. Rozpočet obce za rok 2022

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2022. Obec na rok 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 vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2022.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 01.12.2021 uznesením č. 22/2021

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 31.03.2022 RO č. 1/2022
- druhá zmena uskutočnená dňa 31.12.2022 RO č. 2/2022

Rozpočet obce k 31.12.2022 v eurách

	Rozpočet schválený	Rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	84 200,-	199 805,-
z toho :		
Bežné príjmy	84 200,-	107 279,-
Kapitálové príjmy	0,-	92 526,-
Finančné príjmy	0,-	0,-
Výdavky celkom	84 200,-	160 714,-
z toho :		
Bežné výdavky	84 200,-	99 761,-
Kapitálové výdavky	0,-	60 953,-
Finančné výdavky	0,-	0,-
Rozpočet obce	0,-	39 091,-

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022 v EUR

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
199 805,-	199 804,18	99,99

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
107 279,-	107 278,69	99,9

Textová časť – bežné daňové príjmy:

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 81 657,- EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2022 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 81 657,25 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 6 539,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 6 538,43 EUR, čo je 99,9 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 5 250,70 EUR, dane zo stavieb boli v sume 1 287,73 EUR. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 164,16 EUR.

c) Daň za psa 469 €.

d) Daň za užívanie verejného priestranstva 0 EUR

e) Daň za nevýherné hracie prístroje 0 EUR.

f) Daň za rozvoj 2 194,80 EUR

g) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 8 680,48 €. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na komunálnom odpade 365,60 EUR.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
1 874,-	1 874,-	100

Textová časť – bežné nedaňové príjmy:

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 0 EUR, čo je 0 % plnenie. Ide o príjem z dividend v sume 0 EUR, príjem z prenajatých pozemkov v sume 0 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 0 EUR. **b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby** Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1 874,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 1 874,- EUR, čo je 100 % plnenie.

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy:

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
318,-	318,04	100

Textová časť – bežné ostatné príjmy:

Z rozpočtovaných 318,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 318,04 EUR, čo je 100 % plnenie. Ide o príjem z dobropisov.

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
1.	Okresný úrad odb. VVS	99,66	Transfer REGOB
2.	Okresný úrad odb. ŽP	30,24	Transfer ŽP
3.	Okresný úrad odb.CDaPK	13,05	Transfer CDaPK
4.	Okresný úrad odb.VVS	37,20	Transfer Register adries
5.	Okresný úrad	632,90	Transfer COVID
6.	Environmentálny fond	346,78	Príspevok za uloženie odpadu
7.	Okresný úrad	1 814,50	Záchranné práce – povodne
8.	Okresný úrad	1 897,79	Spojené voľby
9.	Okresný úrad	674,57	Referendum 2023
	Spolu:	5 546,69

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

4) Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
92 526	92 525,49	99,9

Textová časť – kapitálové príjmy:**a) Granty a transfery Ide**

o nasledovné príjmy:

- Kapitálový príjem zo štátneho rozpočtu vo výške 82 227,89 EUR za záchranné práce
- Dar od fyzických osôb vo výške 10 297,60 EUR na územný plán obce

5) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
0,-	0,-	100

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií v sume **0,- EUR** bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume **0,- EUR**, čo predstavuje 100% plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022 v EUR

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
160 714,-	160 712,91	99,9

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
99 761,-	99 759,79	99,9

v tom

:

Funkčná klasifikácia	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť	% plnenia
Správa úradu – 0111	58 817	58 816,52	
Ekonomická oblasť - 0112	249	248,69	
Voľby – 0160	1 898	1 897,79	
Cestná doprava – 0451	7 190	7 190,02	
Likvidácia odpadu - 0510	10 673	10 673,34	
Rozvoj obce – 0620	6 624	6 623,75	
Verejné osvetlenie - 0640	12 789	12 789,04	
Kultúra – 0820	1 521	1 520,64	
Spolu	99 761,-	99 759,79	100

Textová časť – bežné výdavky:

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

Z rozpočtovaných 24 925,- EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 24 924,54 EUR, čo je 99,99 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 9 761,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 9 760,34 EUR, čo je 100 % čerpanie.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 61 226,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 61 226,24 EUR, čo je 100 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery
Z rozpočtovaných 3 849,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 3 848,67 EUR, čo predstavuje 99,9 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
60 953,-	60 953,12	99,9

v tom :

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Cestná doprava – rekonštrukcia mosta	56 953,-	56 953,12	
Správa úradu	4 000,-	4 000,-	
Spolu	60 953,-	60 953,12	99,9-

Textová časť – kapitálové výdavky :

a) Investičná činnosť – cestná doprava

Ide o nasledovné investičné akcie :

- rekonštrukcia mosta po povodni v sume 56 953,12 €.

b) Investičná činnosť – správa úradu

Ide o nasledovné investičné akcie :

- prípravná a projektová dokumentácia v sume 4 000,- €

3) Výdavkové finančné operácie :

Obec nemala v roku 2022 žiadne výdavkové finančné operácie.

4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2022

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2022
Bežné príjmy spolu	107 278,69
Bežné výdavky spolu	99 759,79
Bežný rozpočet	7 518,90
Kapitálové príjmy spolu	92 525,49
Kapitálové výdavky spolu	60 953,12
Kapitálový rozpočet	31 572,37
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	39 091,27
Vylúčenie z prebytku	9 671,61
Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	29 419,66
Príjmy z finančných operácií	0,-
Výdavky z finančných operácií	0,-
Rozdiel finančných operácií	0,-

PRÍJMY SPOLU	199 804,18
VÝDAVKY SPOLU	160 712,91
Hospodárenie obce	39 091,27
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	9 671,61
Upravené hospodárenie obce	29 419,66

Prebytok rozpočtu v sume 39 091,27 EUR 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 sa **upravuje o nevyčerpané** účelovo určené prostriedky získané v rozpočtovom roku a na základe osobitných predpisov podľa § 16 ods.6 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách vo výške **9 671,61** a takto zistený prebytok v sume **29 419,66 EUR** sa navrhuje na tvorbu rezervného fondu

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 prebytku vylučujú

- a) nevyčerpané prostriedky **z miestneho poplatku za rozvoj** podľa zákona č.447/2015 Z. z. o miestnom poplatku za rozvoj a o zmene a doplnení niektorých zákonov v sume **2 194,80 EUR**,
- b) nevyčerpané prostriedky **zo sociálneho fondu** podľa zákona č.152/1994 Z.z. o sociálnom fonde v sume **504,64 EUR**,
- c) nevyčerpané účelovo určené prostriedky **zo štátneho rozpočtu na Referendum** v sume **674,57 EUR**,
- d) nevyčerpané účelovo určené prostriedky **Dar od fyzických osôb** v sume **6 297,60 EUR**,

*Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2022 vo výške **29 419,66 EUR**.*

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle zákona č.583/2004 Z.z. Rezervný fond je súčasťou bežného bankového účtu, analyticky členený. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	43 566,60
Prírastky - z prebytku hospodárenia	
- ostatné prírastky	
- z finančných operácií	7 339,12

Úbytky - použitie rezervného fondu : -	0,-
- krytie schodku hospodárenia	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2022	50 905,72

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje vnútorná smernica o tvorbe a použití sociálneho fondu.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	374,01
Prírastky - povinný prídel - 1,05 %	237,43
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	106,80
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2022	504,64

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022 v EUR

AKTÍVA

Názov	ZS k 1.1.2022	KZ k 31.12.2022
Majetok spolu	569 411,56	596 867,11
Neobežný majetok spolu	490 644,15	477 049,86
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,-	4 000,-
Dlhodobý hmotný majetok	472 024,56	454 430,27
Dlhodobý finančný majetok	18 619,59	18 619,59
Obežný majetok spolu	78 667,30	119 701,30
z toho :		
Zásoby	0,-	0,-
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,-	0,-
Dlhodobé pohľadávky	0,-	0,-
Krátkodobé pohľadávky	559,67	2 265,50

Finančné účty	78 107,63	117 435,80
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,-	0,-
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,-	0,-
Časové rozlíšenie	100,11	115,95

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2022	KZ k 31.12.2022
Vlastné imanie a záväzky spolu	569 411,56	596 867,11
Vlastné imanie	307 523,81	302 241,85
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,-	0,-
Fondy	0,-	0,-
Výsledok hospodárenia	307 523,81	302 241,85
Záväzky	66 858,74	23 041,16
z toho :		
Rezervy	600,-	960,-
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,-	674,57
Dlhodobé záväzky	374,01	504,64
Krátkodobé záväzky	65 884,73	20 901,95
Bankové úvery a výpomoci	0,-	0,-
Časové rozlíšenie	195 029,01	271 584,10

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022

Obec k 31.12.2022 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom 3 920,69 EUR
- voči zamestnancom 1 975,13 EUR
- voči daňovému úradu 212,23 EUR
- voči orgánom soc. a zdravot. poisť. 1 160,30 EUR

Všetky záväzky voči dodávateľom boli uhradené v lehote splatnosti a záväzky voči zamestnancom, orgánom SP a ZP a finančnej správe boli uhradené vo výplatnom termíne v mesiaci január 2023.

Obec neuzatvorila v r. 2022 žiadnu lízingovú zmluvu.

Obec neuzatvorila v roku 2022 žiadnu Zmluvu o úvere.

8. Prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov – nemáme

9. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom
- c) štátnemu rozpočtu
- d) štátnym fondom
- 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 poskytnú finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám - nemáme

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. príspevkovým organizáciám:
- nemáme

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám: - nemáme

b) Finančné usporiadanie voči právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom: - nemáme

c) 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 -
Okr.úrad	REGOB	99,66	99,66	0
Okr.úrad	ŽP	30,24	30,24	0
Okr.úrad	CDaPK	13,05	13,05	0
ŠÚ SR	Spojené voľby	1 897,79	1 897,79	0
Okr.úrad	RA	37,20	37,20	0
Okr.úrad	COVID-19	632,90	632,90	0

Okr.úrad	Záchranné práce	84 042,39	84 042,39	0
Okr. úrad	referendum	674,57	0	674,57
Environmentálny fond	príspevok za uloženie odpadu	346,78	346,78	0

d) [Finančné usporiadanie voči štátnym fondom: nemáme](#)

Obec neuzatvorila v roku 2022 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

e) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí](#)

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Obec Sučany	2 767,97	2 767,97	0,-

f) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC – nemáme](#)

Obec neuzatvorila v roku 2022 žiadnu zmluvu s VÚC.

11. Hodnotenie plnenia programov obce

V zmysle § 4 ods. 5 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách v znení neskorších zmien a doplnkov bola využitá možnosť zostavenia a predkladania rozpočtu obce bez programovej štruktúry uznesením obecného zastupiteľstva.

Výpracovala: Janka Jesenská

Predkladá: Iveta Balšianková

V Dolnom Kalníku, dňa 30. 05.2023

Návrh uznesenia:

⇒ Obecné zastupiteľstvo **berie na vedomie** odborné stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu záverečného účtu za r. 2022

⇒ Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** celoročné hospodárenie obce Dolný Kalník **bez výhrad.**

↳ Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu obce vo výške **29 419,66 EUR**