



**Závěrečný účet obce
Nový Salaš
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2022**

Predkladá : Mgr. Martina Pachová

Spracoval: Ing. Andrea Onušková

v Novom Salaši, dňa 27.03.2023

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 29.03.2023

Závěrečný účet schválený OZ dňa2023, uznesením č./2023

Závěrečný 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/schodok 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. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.

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 vyrovnaný.

Bežný rozpočet bol zostavený ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2022.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 10.12.2021, uznesením č. 32/2021. Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 11.07.2022, uznesením č. 28/2022,
- druhá zmena schválená dňa 14.12.2022, uznesením č. 50/2022.

Rozpočet obce k 31.12.2022

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	149 198,00	267 150,06
z toho :		
Bežné príjmy	149 198,00	168 006,09
Kapitálové príjmy	0,00	24 514,05
Finančné príjmy	0,00	74 629,92
Výdavky celkom	149 198,00	267 150,06
z toho :		
Bežné výdavky	0,00	190 545,24
Kapitálové výdavky	0,00	52 890,73
Finančné výdavky	0,00	23 714,09
Rozpočet obce	0,00	0,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
149 198,00	264 523,08	177,30

Z rozpočtovaných celkových príjmov 149 198,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 264 523,08 EUR, čo predstavuje 177,30 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
149 198,00	172 642,53	115,71

Z rozpočtovaných bežných príjmov 149 198,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 172 642,53 EUR, čo predstavuje 115,71 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
144 934,00	149 439,67	103,11

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 121 199 ,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2022 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 126 830,88 EUR, čo predstavuje plnenie na 106,65 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 18 635,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 18 021,89 EUR, čo je 96,71 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 15 977,78 EUR, dane zo stavieb boli v sume 2 044,11 EUR. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 582,29 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 440,00 EUR, čo je 88,00 % plnenie. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 20,00 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 4 600,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 4 146,90 EUR, čo je 90,15 % plnenie. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na poplatkoch za komunálny odpad a drobný stavebný odpad v sume 360,50 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
4 164,00	9 349,61	224,53

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 1 012,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 1 033,79 EUR, čo je 102,15 % plnenie.

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
1 012,00	1 033,79	102,15

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 3 150,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 7 159,30 EUR, čo je 238,71 % plnenie.

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
3 150,00	7 159,30	238,71

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
2,00	796,52	790,52

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 2,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 796,52 EUR, čo predstavuje 790,52 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z refundácii a z vratieka.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 100,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 13 853,25 EUR, čo predstavuje 13853 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra SR	BV – REGOB, RA	92,91
Ministerstvo vnútra SR	BV –transfer na MŠ	3 750,00
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny	BV – deti z MŠ	384,80
Ministerstvo vnútra SR	BV-referendum	674,75
Ministerstvo vnútra SR	BV- voľby	1 921,01
Ministerstvo vnútra SR	BV- odídenci	2 488,50
Dotácie z roku 2021		895,61
Nevyčerpané dotácie k 31.12.2022		3 645,67

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
0,00	24 514,05	24 514,05

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 24 514,05 EUR, čo predstavuje 24 514,05 % plnenie. Obec v roku 2022 mala kapitálový príjem z Poľnohospodárskej platobnej agentúry na výstavbu chodníkov v obci.

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
0,00	67 366,50	67 366,50

Z rozpočtovaných finančných príjmov 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 67 366,50 EUR, čo predstavuje 67 366,50 % plnenie. Plnenie predstavuje prijaté prostriedky z čerpania úveru, použitiu transferu z roku 2021 a čerpanie rezervného fondu.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
149 198,00	263 764,71	176,79

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 149 198,00 EUR boli skutočné výdavky k 31.12.2022 v sume 263 764,71 EUR, čo predstavuje 176,79% plnenie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
149 198,00	187 159,89	125,44

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 149 198,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 187 159,89 EUR, čo predstavuje 125,44 % čerpanie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 72 365,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 81 560,68 EUR, čo 112,71 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky zamestnancov obecného úradu a materskej školy.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 25 341,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 30 057,78 EUR, čo je 118,61 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 39 797,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 60 316,06 EUR, čo je 151,56 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky obecného úradu, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 11 695,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 sume 14 998,18 EUR, čo predstavuje 128,24 % čerpanie. Z uvedeného boli uhrádzané členské príspevky obce.

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

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 227,19 EUR, čo predstavuje 227,19 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
0,00	52 890,73	52 890,73

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 0,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 52 890,73 EUR, čo predstavuje 52 890,73 % čerpanie.

Medzi najvýznamnejšie kapitálové výdavky patrí: rekonštrukcia chodníkov v obci, cesty Hrabina, spracovanie projektových dokumentácií (wifi, rekonštrukcia MŠ)

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
0,00	23 714,09	23 714,09

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 0,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 23 714,09 EUR, čo predstavuje 23 714,09 % čerpanie. Čerpanie predstavuje splátky úveru .

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2022 v EUR
Bežné príjmy spolu	172 642,53
Bežné výdavky spolu	187 159,89
Bežný rozpočet	-14 517,36
Kapitálové príjmy spolu	24 514,05
Kapitálové výdavky spolu	52 890,73
Kapitálový rozpočet	- 28 376,68
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 42 894,04
Príjmy z finančných operácií	67 366,50
Výdavky z finančných operácií	23 714,09
Rozdiel finančných operácií	43 652,41
PRÍJMY SPOLU	264 523,08
VÝDAVKY SPOLU	263 764,71
HOSPODÁRENIE OBCE	758,37
VYLÚČENIE Z PREBYTKU(NEVYČERPANÉ DOTÁCIE)	25 409,64
Upravené hospodárenie obce	-24 651,27

Schodok rozpočtu 42 894,04 € 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 z.n.p. bol v rozpočtovom roku 2022 vysporiadaný príjmovými finančnými operáciami a to: čerpaním úveru, použitím rezervného fondu a dotácie vo výške 67 366,50 € :

Hospodárenie obce celkom	758,37 EUR
Upravené hospodárenie obce	-24 651,27 EUR
Tvorba rezervného fondu	0,00 EUR

Po inventúre rozpočtu a bankových účtov k 31. 12. 2022

Bankové účty a pokladnica =	24 874,87 EUR
Rezervný fond	- 17 561,60 EUR
Nevyčerpané dotácie	- 25 409,64 EUR
Rozdiel	- 18 096,37 EUR

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu

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	
ZS k 1.1.2022	49.943,60
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	11 932,36
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0,00
- z finančných operácií	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu :	44 314,36
- krytie schodku rozpočtu	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2022	17 561,60

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva s obcou Valaliky.

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022

A K T Í V A

Názov	Skutočnosť k 31.12.2022	Skutočnosť k 31.12.2021
Majetok spolu	768 351,44	601 274,49
Neobežný majetok spolu	738 279,21	530 532,53
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	689 484,15	481 737,47
Dlhodobý finančný majetok	48 795,06	48 795,06
Obežný majetok spolu	28 890,68	70 184,56
z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	4 015,81	2 680,18
Finančné účty	24 874,87	67 504,38
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	1 181,55	557,40

P A S Í V A

Názov	Skutočnosť k 31.12.2022	Skutočnosť k 31.12.2021
Vlastné imanie a záväzky spolu	571 961,11	601 274,49
Vlastné imanie	267 033,84	331 903,95
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	267 033,84	331 903,95
Záväzky	76 990,49	39 443,26
z toho :		
Rezervy	500,00	500,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	26 178,84	619,55
Dlhodobé záväzky	69,08	206,23
Krátkodobé záväzky	21 643,03	8 484,39
Bankové úvery a výpomoci	28 599,54	29 633,09
Časové rozlíšenie	227 936,78	229 927,28

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022

Obec k 31.12.2022 eviduje tieto záväzky:

- voči zamestnancom	4 529,45	EUR
- voči poisťovniam	2 752,74	EUR
- voči daňovému úradu	614,89	EUR
- voči dodávateľom	13 517,88	EUR
- čerpaný úver	22 680,54	EUR
- návratná finančná výpomoc	5 919,00	EUR

Obec v roku 2020 na základe pandemickej krízy, výpadku podielových daní, ako hlavného príjmu pre obce z dôvodu úsporných opatrení štátu a následné uvoľnenie opatrení štátu vo forme zákonnej možnosti obce na čerpanie bezúročnej návratnej finančnej výpomoci od Ministerstva financií s účelovo viazaným použitím na financovanie samosprávnych funkcií ne hospodárskeho charakteru, obec uzatvorila Zmluvu o návratnej finančnej výpomoci poskytnutej v súlade s § 13 zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Za účelom prefinancovania schváleného projektu PPA " Rekonštrukcia miestnych komunikácií a chodníkov" obec v roku 2022 čerpala strednodobý preklenovací úver v SZRB, a.s. vo výške 22 680,54 Eur, so zabezpečením blankozmenkou a záložným právom na pohľadávku z dotačného účtu vedeného v SZRB, s úrokovou sadzbou 0,60% p.a. na obdobie do 1 roka.

8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:

Obec v roku 2022 poskytla dotáciu právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

- ◆ centrum voľného času - 20 eur (dieťa s trvalým pobytom v obci na záumové vzdelávanie)
- ◆ obec prijala finančné prostriedky vo výške 914,20 EUR od Nadácie SPP .

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra SR	BV – REGOB, RA	92,91
Ministerstvo vnútra SR	BV –transfer na MŠ	3 750,00
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny	BV – deti z MŠ	384,80
Ministerstvo vnútra SR	BV-referendum	674,75
Ministerstvo vnútra SR	BV- voľby	1 921,01
Ministerstvo vnútra SR	BV- odídenci	2 488,50
Dotácie z roku 2021		895,61
Nevyčerpané dotácie k 31.12.2022		3 645,67

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec uzatvorila v roku 2022 zmluvu s Pôdohospodárskou platobnou agentúrou s účlom dotácie rekonštrukcia chodníkov v obci vo výške 24 514,05 EUR.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec v roku 2022 prijala od obci Slanská Huta (MŠ – dotácia pre deti zo Slanskej Huty) vo výške 400,00 EUR.

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

Obec v roku 2022 netvorila programový rozpočet.

Vypracovala: Ing. Andrea Onušková

Predkladá: Mgr. Martina Pachová

10. Návrh uznesenia:

- a, Obecné zastupiteľstvo prerokovalo Záverečný účet obce Nový Salaš za rok 2022,
- b, Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie stanovisko hlavného kontrolóra obce k Záverečnému účtu obce Nový Salaš za rok 2022,
- c, Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie bez výhrad.
- d, Obecné zastupiteľstvo schvaľuje SCHODOK rozpočtového hospodárenia za rok 2022 vo výške **42 894,04 €** 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.
- e, Obecné zastupiteľstvo schvaľuje, že rezervný fond obce s využitím § 10 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách po usporiadaní finančných operácií **a (zostatok na bankových účtoch k 31.12.2022 po usporiadaní nevyčerpaných dotácií) je schodkový a z uvedeného obec v roku 2022 netvorí rezervný fond.**
- f, Obecné zastupiteľstvo nevyhodnocuje program obce za rok 2022 z dôvodu, že rozpočet nebol vypracovaný podľa programovej štruktúry.