

NÁVRH

Závěrečný účet Obce KORDÍKY za rok 2022

Predkladá : Ján Záchenský

Spracoval: Iveta Tučková

V Kordíkoch dňa 18.04.2023

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa :

Závěrečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

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 a účtovného 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.
9. Hodnotenie plnenia programov obce
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
11. Návrh uznesenia

Závěrečný 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 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 prebytkový, kapitálový rozpočet ako schodkový a finančné operácie ako prebytkové.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2022.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 10.12.2021 uznesením č.40/2021.

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 20.10.2022 uznesením č. 26/2022
- druhá zmena schválená dňa 09.12.2022 uznesením č. 48/2022

Rozpočet obce k 31.12.2022

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	266 180,00	315 434,64
z toho :		
Bežné príjmy	181 180,00	199 345,97
Kapitálové príjmy	0,00	9 500,00
Finančné príjmy	85 000,00	106 588,67
Výdavky celkom	266 180,00	274 767,12
z toho :		
Bežné výdavky	180 710,00	217 896,04
Kapitálové výdavky	85 470,00	56 871,08
Finančné výdavky	0,00	0,00
Rozpočet obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
315 434,64	324 816,91	103

Z rozpočtovaných celkových príjmov 315 434,64 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 324 816,91 EUR, čo predstavuje 103 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
199 345,97	208 728,24	105

Z rozpočtovaných bežných príjmov 199 345,97 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 208 728,24 EUR, čo predstavuje 105 % plnenie.

a) daňové príjmy (100)

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
180 920,00	189 762,00	104

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve (111)

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 141 000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2022 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 151 125,76 EUR, čo predstavuje plnenie na 107 %.

Daň z nehnuteľností (120)

Z rozpočtovaných 28 000,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 27 305,39 EUR, čo je 99 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v skutočnej sume 21 871,43 EUR, dane zo stavieb boli v skutočnej sume 5 433,96 EUR.

K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v celkovej sume 528,04 EUR.

Daň za psa (133)

Z rozpočtovaných 820,00,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 843,32 EUR, čo je 103 % plnenie.

K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v celkovej sume 40,00 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad (133)

Z rozpočtovaných 7 700,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 7 894,77 EUR, čo je 103 % plnenie.

K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na poplatku za komunálny odpad v celkovej sume 30,52 EUR.

Daň za ubytovanie (133)

Z rozpočtovaných 300,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 327,00 EUR, čo je 109 % plnenie.

Daň za rozvoj (133)

Z rozpočtovaných 3 000,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 2 265,76EUR, čo je 76 % plnenie.

b) nedaňové príjmy (200):

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
14 997,48	13 798,97	92

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku (210)

Z rozpočtovaných 4 900,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 4 493,61 EUR, čo je 92 % plnenie. Príjem z **prenajatých pozemkov** v sume 2 019,41 EUR a príjem z **prenajatých budov, priestorov a objektov** v sume 2 474,20 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby (220)

Administratívne poplatky - **správne poplatky:**

Z rozpočtovaných 2 000,- . EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 1 869,50 EUR, čo je 93 % plnenie.

Administratívne poplatky – **prepravné:**

Z rozpočtovaných 1 000,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 631,20 EUR, čo je 63 % plnenie.

Administratívne poplatky – **pokuty, penále a iné sankcie:**

Z rozpočtovaných 100,00,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 218,08 EUR, čo je 218 % plnenie.

Za predaj výrobkov, tovarov a služieb (223001):

Z rozpočtovaných 6 847,48 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 6 836,13 EUR, čo je takmer 100 % plnenie.

Príjmy za predaj výrobkov, tovarov a služieb:

- **overovanie** boli v skutočnej sume 558,00 EUR
- **cintorín** boli v skutočnej sume 1 264,00 EUR
- **príspevkové akcie** (mikuláš, MDD, výlety) boli v skutočnej sume 376,00 EUR
- **kosenie pozemkov** boli v skutočnej sume 16,50 EUR
- **GP + ZP** boli v skutočnej sume 332,35 EUR
- **kuka nádoby** boli v skutočnej sume 37,23 EUR
- **miestny rozhlas** boli v skutočnej sume 27,00 EUR
- **odpadová voda** boli v skutočnej sume 356,99 EUR
- **štrky** boli v skutočnej sume 45,00 EUR
- **elektro odpad** boli v skutočnej sume 55,11 EUR
- **železo** boli v skutočnej sume 120,40 EUR
- **štiepka** boli v skutočnej sume 3 267,86 EUR
- **nadrozmerný odpad** boli v skutočnej sume 379,69 EUR

Z účtov finančného hospodárenia (243):

Z rozpočtovaných 150,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 82,80 EUR, čo je 55 % plnenie.

c) **iné nedaňové príjmy (300):**

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
12 928,49	14 667,27	112

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 12 928,49 EUR, bol skutočný príjem k 31.12.2022 vo výške 14 667,27 EUR, čo predstavuje 112 % plnenie.

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov (310) 3 428,49 EUR, bol skutočný príjem k 31.12.2022 vo výške 5 167,27 EUR, čo predstavuje 150 % plnenie.

Príjem od ostatných subjektov VS – Z rozpočtu vyššieho územného celku v sume 1 000,00 EUR, **príjem zo štátneho rozpočtu – voľby 2022 + referendum 2023** v sume 2 218,74 EUR, **príjem zo štátneho rozpočtu – PVŠS odmeny zamestnanci** v sume 1 096,46 EUR, **príjem zo štátneho rozpočtu – Envirofond** v sume 608,64 EUR a **príjem zo štátneho rozpočtu - PVŠS** v sume 243,43 EUR.

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov (320) 9 500,00 EUR, bol skutočný príjem k 31.12.2022 vo výške 9 500,00 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Príjem kapitálového transféru od MIRRI – projekt Wifi pre Teba v sume 9 500,00 EUR.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 3 428,49 EUR bol skutočný príjem vo výške 5 167,27 EUR, čo predstavuje 150 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR	160,38	Evidencia občanov REGOB
	30,80	Register adries
	36,50	Životné prostredie
	15,75	Úsek dopravy
Okresný úrad BB	1 096,46	Odmeny zamestnanci PVŠS
	1 544,17	Voľby 2022 OSO+OSK
	674,57	Referendum 2023
Environmentálny fond	608,64	Envirofond – miera triedenosti
BBSK	1 000,00	Dotácia Čerešňová hostina

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
9 500,00	9 500,00	100

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 9 500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 9 500,00 EUR, čo predstavuje 100% plnenie – **prijatý transfér z MIRRI – projekt Wifi pre Teba.**

3. Príjmové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
106 588,67	106 588,67	100

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 106 588,67 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 106 588,67 EUR, čo predstavuje 100% plnenie.

Príjem zostatok prostriedkov z prechádzajúcich rokov v sume 62 954,66 EUR a **príjem-Zostatok prostriedkov z roku 2021** v sume 39 270,69 EUR , **tvorba Rezervného fondu obce v roku 2022** v sume 4 363,40 Eur. .

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
274 767,12	242 489,24	88

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 274 767,12 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 242 489,24 EUR, čo predstavuje 88 % čerpanie.

1. Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
217 896,04	204 782,86	94

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 217 896,04 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 204 782,86 EUR, čo predstavuje 94 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu vo forme čerpania rozpočtu za rok 2022.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania (610)

Z rozpočtovaných 86 700,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 77 436,54 EUR, čo je 90 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov Obecného úradu .

Poistné a príspevok do poisťovní (620)

Z rozpočtovaných 30 670,54 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 27 291,94 EUR, čo je 89 % čerpanie.

Tovary a služby (630)

Z rozpočtovaných 96 394,61 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 96 296,45 EUR, čo je 100 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, odmeny zamestnancom mimo prac. pomeru, reprezentačné, Bioenergia, pohonné hmoty a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery (640)

Z rozpočtovaných 4 130,89 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 3 757,93 EUR, čo predstavuje 91 % čerpanie.

Prijaté a čerpané granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 3 428,49 EUR boli čerpané v skutočnej výške 5 167,27 EUR, čo predstavuje 150 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR	160,38	Evidencia občanov REGOB
	30,80	Register adries
	36,50	Životné prostredie
	15,75	Úsek dopravy
Okresný úrad BB	1 096,46	Odmeny zamestnanci PVŠS
	1 544,17	Voľby 2022 OSO+OSK
	674,57	Referendum 2023
Environmentálny fond	608,64	Envirofond – miera triedenosti
BBSK	1 000,00	Dotácia Čerešňová hostina

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

2. Kapitálové výdavky:

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
56 871,08	37 706,38	66

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 56 871,08 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 37 706,38 EUR, čo predstavuje 66 % plnenie.

Členenie kapitálových výdavkov:

- rekonštrukcia a modernizácia – VO Zázrakovo v sume 3 236,60 Eur
- rekonštrukcia a modernizácia – obecné budovy - KD v celkovej sume 305,00 Eur
- rekonštrukcia a modernizácia – cesta Zázrakovo+vlek v celkovej sume 34 164,78 Eur

3. Výdavkové finančné operácie :

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

4. Prebytok/schodok rozpočtového a účtovného hospodárenia za rok 2022

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2022 v EUR
Bežné príjmy spolu	208 728,24
Príjmy obce spolu (s kapitálovými príjmami)	218 228,24
Bežné výdavky spolu	204 782,86
výdavky obce (s kapitálovými výdavkami)	242 489,24
Bežný rozpočet (rozdiel medzi príjmami a výdavkami)	3 945,38
Kapitálové príjmy spolu	9 500,00
z toho : kapitálové príjmy obce	9 500,00
Kapitálové výdavky spolu	37 706,38
z toho : kapitálové výdavky obce	37 706,38
Kapitálový rozpočet (rozdiel medzi príjmami a výdavkami)	- 28 206,38
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-24 261,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	
Príjmy z finančných operácií	106 588,67
Výdavky z finančných operácií	0,00
Rozdiel finančných operácií	106 588,67
PRÍJMY SPOLU	324 816,91
VÝDAVKY SPOLU	242 489,24
Hospodárenie obce	82 327,67
Vylúčenie z prebytku	0
Upravené hospodárenie obce	

1. Rozpočtové hospodárenie obce:

Zistený celkový prebytok rozpočtového hospodárenia vrátane prebytku predchádzajúcich období v sume 82 327,67 EUR a z toho zistený **schodok rozpočtového hospodárenia (bez finančných operácií) za rok 2022 v sume -24 261,00 EUR**. Z tohto dôvodu obci Kordíky nevyplýva zákonná tvorba rezervného fondu.

Schodok rozpočtu vo výške -24.261,00 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 z.n.p. bol v rozpočtovom roku 2022 vysporiadaný z prebytkov finančných prostriedkov minulých rokov obce.

2. Účtovné hospodárenie obce :

Výsledok účtovného hospodárenia obce za rok 2022 na základe účtovníctva dosiahla obec **strata vo výške -5 667,08 €** , ktorý bude preúčtovaný na ľarchu účtu 428 nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.
(Výnosy 255 469,07 – Náklady 261 136,15).

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	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	18 000,32
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	4 363,40
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	12,20
KZ k 31.12.2022	22 351,52

Sociálny fond

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	1 057,03
Prírastky - povinný príděl - %	829,67
- povinný príděl - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	484,59
Konečný zostatok k 31.12.2022	1 402,11

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	881 306,68	838 753,99
Neobežný majetok spolu	746 794,90	727 878,62
z toho :		
Pozemky (031)	77 968,17	77 929,69
Budovy, stavby (021)	545 358,62	531 447,27
Stroje, prístroje, zariadenia (022)	10 047,90	7 141,96
Drobný DHM (028)	2 945,51	0
Dopravné prostriedky (023)	0	0
Obstaranie dlhodobého HM (042)	5 580,00	6 465,00
Dlhodobý finančný majetok (06..)	87 656,60	87 656,60
Obežný majetok spolu	133 333,30	109 915,99
z toho :		
Zásoby (úč.tr. 1)	3 064,51	3 068,33
Pohľadávky (31 + 335)	1 153,50	652,06
Bežné účty (221)	127 371,73	101 756,19
Pokladňa (21101)	644,51	3 233,75
Stravné lístky (21301)	1 041,30	1 125,00
Náklady budúcich období (381)	1 178,48	959,68

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2022 v EUR	KZ k 31.12.2022 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	881 306,68	838 753,99
Vlastné imanie	530 672,16	525 005,08
z toho :		
Oceňovacie rozdiely (415)	1 143,45	1 143,45
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia (431)	79 721,92	-5 667,08
Nerozdelený VH min.rokov (428)	449 806,79	529 528,71
Záväzky	18 997,89	19 308,90
z toho :		
Rezervy	600,00	600,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	1 078,93	1 431,79
Krátkodobé záväzky	10 536,96	10 495,11
Bankové úvery	6 782,00	6 782,00
Výnosy budúcich období (384)	331 636,63	294 440,01

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022

Obec k 31.12.2022 eviduje len krátkodobé záväzky ako rezervy na nevyfakturované dodávky a úhrady dodávateľských faktúr, ktoré sú však v lehote splatnosti.

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

Obec v roku 2022 neposkytla žiadne dotácie právnickým ani fyzickým osobám.

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

Obec nezostavuje programový rozpočet na základe schválenia Obecného zastupiteľstva uznesením č. 46/2013 zo dňa 12.12.2013.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec založila 16.04.2016 spoločnosť s ručením obmedzeným OPS Kordíky s.r.o, IČO 50287711, ktoré 100% vlastníkom je obec a ktorá je zaradená do sektoru verejnej správy.

Výsledok účtovného hospodárenia OPS Kordíky s.r.o. za rok 2022 na základe účtovníctva dosiahla OPS Kordíky s.r.o. stratu vo výške 1 422,79 Eur.
(Výnosy 0,00 – Náklady 1 422,79).

11. Návrh uznesenia

Záverečný účet obce Kordíky bude prerokovaný na zasadnutí Obecného zasadnutia dňa 12.05.2022 a v súlade s § 16, zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov a zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** celoročné hospodárenie **bez výhrad**.

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** požitie zostatku prebytku rozpočtového hospodárenia(s finančnými operáciami) **vo výške 82 327,67 EUR ako príjem finančných operácií rozpočtu roku 2023 na kapitálové výdavky**.

Obecné zastupiteľstvo **berie na vedomie stanovisko hlavného kontrolóra za rok 2022**.

Obecné zastupiteľstvo **berie na vedomie správu nezávislého audítora obce za rok 2022**.

Vypracovala: Iveta Tučeková

Predkladá: Ján Záchenský

V Kordíkoch dňa 14.04.2023