

Obec Tichý Potok

08274 Tichý potok 139

Závěrečný účet obce Tichý Potok a rozpočtové hospodárenie za rok 2022

Návrh

Predkladá: Mgr. Ľubica Zdravecká

Spracovala: Eva Krafcíková

V Tichom Potoku, dňa: 8.4.2023

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa:

- zverejnený na webovom sídle obce dňa:

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. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022
6. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022
7. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z. z.
9. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
10. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
11. Hodnotenie plnenia programov obce

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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2022. Rozpočet obce na rok 2022 bol schválený obecným zastupiteľstvom Uznesením č. 200/2021, zo dňa 15.12.2021.

Zmeny rozpočtu:

-prvá zmena 29.6.2022 - rozpočtové opatrenie č. 1/2022 - schválené OZ Uznesením č. 230/2022, zo dňa 29.6.2022

-druhá zmena 15.12.2022 -rozpočtové opatrenie č. 2/2022 – schválené OZ Uznesením č.10 /2022, zo dňa 15.12.2022

-tretia zmena 29.12.2022 -rozpočtové opatrenie č. 3/2022 – schválené OZ Uznesením č. 17/2022, zo dňa 15.12.2021

-štvrtá zmena 31.12.2022 -rozpočtové opatrenie č. 4/2022 – úprava príjmov a výdavkov medzi položkami

Rozpočet obce k 31.12.2022

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Prijmy celkom	112 581 €	147 177 €
z toho :		
Bežné príjmy	112 581 €	132 586 €
Kapitálové príjmy	0	7 291 €
Finančné príjmy	0	7 300 €
Výdavky celkom	112 581 €	146 992 €
z toho :		
Bežné výdavky	106 581 €	132 177 €
Kapitálové výdavky	0	8 815 €
Finančné výdavky	6 000 €	6 000 €

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
147 177 €	143 754,00 €	97,67

Z rozpočtovaných celkových príjmov 147 177,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 143 754,00 EUR, čo predstavuje 97,67 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
132 586 €	129 490,90 €	97,67

Z rozpočtovaných bežných príjmov 132 586,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 129 490,90 EUR, čo predstavuje 97,67 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
107 996 €	107 100,46 €	99,17

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 89 500,00 EUR bol k 31.12.2022 skutočný príjem v sume 89 123,96 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,58 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 13 607,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 13 095,28 EUR, čo je 96,24 % plnenie.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 400,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 390,00 EUR, čo je 97,50 % plnenie.

Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 50,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 52,80 EUR, čo je 105,60 % plnenie.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 4 439,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 4 438,42 EUR, čo je 99,99 % plnenie.

b) nedaňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
11 521 €	10 075,36 €	87,45

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 700,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 50,66 EUR, čo je 7,14 % plnenie. Jedná sa o príjem z prenajatých pozemkov, budov, priestorov a objektov, strojov.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 6 712,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 vo výške 5 900,55 EUR, čo je 87,91 % plnenie. Z toho tvoria správne poplatky sumu 547,01 EUR, poplatky za služby 1 568,05 EUR a poplatky za vodu 2 722,01 EUR, stočné 1 063,48 EUR.

Iné nedaňové príjmy:

Z rozpočtovaných 4 109,00 EUR iných nedaňových príjmov bol skutočný príjem k 31.12.2022 vo výške 4 124,81 EUR – príjmy z dobropisov.

c) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov v sume 13 069 bol skutočný príjem k 31.12.2022 vo výške 12 315,08 EUR, čo predstavuje 94,23 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Dobrovoľná požiarna ochrana	3 000,00	Dobrovoľný hasičský zbor
MF SR	134,95	Dotácia na odmeny zamestnancov
Fond na podporu nár.menších	3 500,00	Dotácia-národnostné menšiny
Okresný úrad Prešov	31,84	Starostlivosť o životné prostredie
Ministerstvo vnútra SR	101,74	Hlásenie pobytu, register obyv.,
Ministerstvo vnútra SR	21,20	Register adries
MF SR	2 106,09	Dotácia na voľby a referendum
VÚC	3 000,00	Dotácia na opravu okien a stiešky-knižnica
Environmentálny fond	419,26	Príspevok z Envirofondeu

Transfery boli účelovo učené a boli použité v súlade s ich účelom. Nevyčerpané prostriedky k 31.12.2022 boli z dotácie na Referendum 2023 vo výške 674,57 €

2. Kapitálové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
7 291 €	5 255,00 €	72,08

Z rozpočtovaných príjmov 7 291,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 5 255,00 EUR, čo je 72,08 % plnenie.

Príjmové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
---	-------------------------	-----------

7 300 €	9 008,10 €	123,40
---------	------------	--------

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 7 300,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 9 008,10 EUR, čo predstavuje 123,40 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 13/2022 zo dňa 15.12.2022 bolo schválené čerpanie Rezervného fondu na opravu obecného vodovodu a kanalizácie – havarijný stav.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
146 992 €	143 754,00 €	97,80

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 146 992,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 143 754,00 EUR, čo predstavuje 97,80 % plnenie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
132 177 €	126 117,78 €	95,42

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 132 177,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 126 117,78 EUR, čo predstavuje 95,42 % čerpanie.

Kategória	Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
610- Mzdy, platy ,služobné príjmy	30 070 €	31 170,45 €	103,55
620- Poistné a príspevok do poisťovní	16 015 €	13 293,47 €	83,00
630- Tovary a služby	82 166 €	78 502,78 €	95,54
640- Bežné transfery	3 363 €	2 588,38 €	76,96
650- Splácanie úrokov a ost. platby	563 €	562,70 €	99,95

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 30 70,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 31 170,45 EUR, čo predstavuje 103,55 % čerpanie- na mzdu starostky obce a zamestnanca.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 16 015,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 13 293,47 EUR, čo predstavuje 83,00 % čerpanie – náklady na zdravotné poistenie a sociálne poistenie z miezd, odmien poslancov OZ a dohôd o vykonaní práce.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 82 166,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 78 502,78 EUR, čo predstavuje 95,54 % čerpanie - prevádzkové výdavky všetkých stredísk ako sú cestovné náhrady, energie, poštové služby, telekomunikačné služby, materiálové služby, rutinná a štandardná údržba, odmeny na dohody o vykonaní práce, nájomné a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 3 363,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 2 588,38 EUR, čo predstavuje 76,96 % čerpanie – členské príspevky, osobitného príjemcu, transfer na CVČ.

Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úverom

Z rozpočtovaných 563,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 562,70 EUR, čo predstavuje 99,95 % čerpanie – splátky úrokov z úveru..

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
8 815	11 636,22	132,00

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 8 815,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 11 636,22 EUR, čo predstavuje 132,00 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Obstaranie územného plánu obce

Z rozpočtovaných 5 508,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 5 508,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

b) Obstaranie amfiteátra

Z rozpočtovaných 2 820,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 2 820,40 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

c) Výmena dverí –Denný stacionár

Z rozpočtovaných 3 307,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 3 307,82 EUR, čo predstavuje 100,02 % čerpanie

Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
6 000 €	6 000,00 €	100,00

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 6 000,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 6 000,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2022 v EUR
Bežné príjmy spolu	129 490,90
Bežné výdavky spolu	126 117,78
Bežný rozpočet	3 373,12
Kapitálové príjmy spolu	5 255,00
Kapitálové výdavky spolu	11 636,22

Kapitálový rozpočet	-6 381,22
Prebytok/Schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-3 008,10
Úprava schodku	
Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	
Prijmy z finančných operácií	9 008,10
Výdavky z finančných operácií	6 000,00
Rozdiel finančných operácií	3 008,10
PRÍJMY SPOLU	143 754,00
VÝDAVKY SPOLU	143 754,00
Hospodárenie obce	0,00
Vylúčenie z prebytku	
Upravené hospodárenie obce	

Rozpočtový výsledok hospodárenia obce 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 za rok 2022 je schodok - 3 008,10 €.

Pri potvrdení financovania schodku rozpočtu obce podľa § 10 ods.3 písm. a) a b) citovaného zákona, v zmysle ustanovenia § 16 ods.6 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa nevyčerpané prostriedky na účely tvorby peňažných fondov vylučujú:

a) nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku 674,57 €.

5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Fond sociálny	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	1 378,26
Prírastky – prídel 1,05 %	311,54
Úbytky	-
KZ k 31.12.2022	1 689,80

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	11 972,91
Prírastky –r.2021	1 430,63
Prírastky –z minulých rokov	2 029,60
Úbytky	9 008,10
KZ k 31.12.2022	6 425,04

Obec na vykrytie bežného rozpočtu a riešenie havarijného stavu použila prostriedky rezervného fondu.

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022

AKTÍVA

Názov	ZS k 1.1.2022 v EUR	KZ k 31.12.2022 v EUR
Majetok spolu	360 321,40	421 907,35
Neobežný majetok spolu	337 853,89	410 791,92
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	5134,00
Dlhodobý hmotný majetok	264 703,13	332 925,92
Dlhodobý finančný majetok	73 150,76	72 732
Obežný majetok spolu	22 199,64	10 659,48
z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	2 209,24	2 839,37
Finančné účty	17 050,31	7 798,40
Časové rozlíšenie	267,87	455,95

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2022 v EUR	KZ k 31.12.2022 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	360 321,40	421 907,35
Vlastné imanie	209 224,43	239 885,10
z toho :		
Výsledok hospodárenia	-18 776,83	- 16 048,93
Záväzky	67 593,38	65 537,51
z toho :		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	674,57
Dlhodobé záväzky	1 324,03	1 635,57
Krátkodobé záväzky	6 169,35	9 127,37
Časové rozlíšenie	83 503,59	116 484,74

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022

Dlh obce

Obec spláca v súlade so zmluvou č. 74/002/21 z roku 2021 o poskytnutí úveru z Prima Banky Slovensko, a.s. úver a v roku 2022 splatila:

- Úver – istina splatená vo výške 6 000,00 €
- Úroky z úveru 562,70 €

Zostatok nesplateného úveru je k 31.12.2022 vo výške **53 500,00 €**.

Stav záväzkov k 31.12.2022

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2022 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	4 150,11	4 150,11	
- zamestnancom	2 729,92	2 729,92	
- poisťovniam	1 684,03	1 684,03	
- daňovému úradu	553,31	553,31	
- ostatné záväzky	610,00	610,00	
- záväzky zo sociálneho fondu	1 635,57	1 635,57	
Záväzky spolu k 31.12.2021	11 362,94	11 362,94	

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

9. 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 dotácie z rozpočtu obce žiadnej právnickej ani fyzickej osobe-podnikateľovi.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nemá zriadenú podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči:

- a) štátnemu rozpočtu
- b) štátnym fondom
- c) rozpočtom iných obcí
- d) 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) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
MF SR	Register obyvateľov	101,74	101,74	-
MF SR	Register adries	21,20	21,20	-

MV SR	Ochrana prírody	31,84	31,84	-
MF SR	Odmeny zamestnancom	134,95	134,95	-
DPO	Dobrovoľný hasičský zbor	3 000,00	3 000,00	-
MF SR	Voľby a referendum	2 106,09	1 431,52	674,57
VÚC	Oprava okien a striešky-knižnica	3 000,00	3 000,00	-
Fond na podporu nár. menšín	Dotácia- národnostné menšiny	3 500,00	3 500,00	-
Environmentálny fond	Príspevok pre obec	419,26	419,26	-

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2022 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

c) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec v roku 2022 poskytla dotácie iným obciam na činnosť CVČ:

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Brezovica	798,00	798,00	0
Mesto Lipany	0,00	0,00	0

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec v roku 2022 prijala finančné prostriedky z VÚC.

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
VUC	Oprava okien a striešky -knížnica	3 000,00	3 000,00	-

12. Hodnotenie plnenia programov obce – Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu

Obecné zastupiteľstvo schválilo rozpočet bez programovej štruktúry.

13. Návrh uznesenia

1. Obecné zastupiteľstvo obce Tichý Potok

a) berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2022

2. Obecné zastupitelstvo obce Tichý Potok

schvaluje

a) závěrečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad**

b) financovanie schodku rozpočtu obce zisteného podľa ustanovení §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. vo výške - **3 008,10 €** z finančných operácií.