

Závěrečný účet Obce Dúbravka za rok 2022

Predkladá : Ing. Stanislav Bajuzik, starosta obce
Spracoval: Eva Viselková, pracovníčka OcÚ

V Dúbravke dňa 31.01.2023

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 01.03.2023
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 07.03.2023

Záverečný 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 hospodárenia za rok 2022
5. Tvorba a použitie peňažných fondov / 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. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC

Závěrečný účet obce 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. Schodok kapitálového rozpočtu mal byť vykrytý z prebytku bežného rozpočtu a FO.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 08.12.2021 uznesením č15/2021
Rozpočet bol zmenený 5 x:

- prvá zmena schválená dňa 25.03.2022 starostom obce - RO č. 1/2022
- druhá zmena schválená dňa 29.06.2022 uznesením č. 7/2022 – RO č. 2/2022
- tretia zmena schválená dňa 29.09.2022 uznesením č. 12/2022 - RO č. 3/2022
- štvrtá zmena schválená dňa 07.12.2022 uznesením č. 7/2022 - RO č. 4/2022
- piata zmena schválená dňa 31.12.2022 starostom obce – RO č. 5/2022

Rozpočet obce k 31.12.2022

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	311 560,00	342 693,15
z toho :		
Bežné príjmy	266 560,00	298 194,77
Kapitálové príjmy	0	5 625,00
Finančné príjmy	45 000,00	38 873,38
Výdavky celkom	311 560,00	342 678,43
z toho :		
Bežné výdavky	263 560,00	284 028,43
Kapitálové výdavky	36 000,00	46 650,00
Finančné výdavky	12 000,00	12 000,00
Rozpočtové hospodárenie obce	0	14,72

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
342693,15	343079,97	100,11

2.1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
298194,77	298624,57	100,14

2.1.1. Daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
275586,00	276512,99	100,34

Z toho:

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 245000,- EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2022 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 245991,69 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,40 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 22086,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 22109,30 €, čo predstavuje plnenie na 100,11% . Príjmy dane z pozemkov boli v sume 19357,64 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 2751,66 EUR . Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 774,88 EUR, ako nedoplatky z minulých rokov. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 110,04 EUR.

Daň za psa rozpočet 500,-€ skutočnosť 483,00 €

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad rozpočet 8000,-€ skutočnosť 7929,00 €

2.1.2. Nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
9697,93	9204,27	96,97

Z toho:

a/ Príjmy z vlastníctva majetku a tržieb za tovary a služby

- Príjem z prenajatých budov a pozemkov : rozpočet 1190,- € , skutočnosť 920,-€
- Cintorínsky poplatok rozpočet 640,-€, skutočnosť 644,- €
- Príjem za tovary a služby (relácie v MR, prieskum MŽP : rozpočet 120,-€ skutočnosť 105,00 €
- Poplatky za školné MŠ: rozpočet 800,-€, skutočnosť 813,00 €
- Príjmy a poplatky za stravné MŠ: rozpočet 4500,00€ skutočnosť 4299,99 €

- Príjem za predaj dreva: rozpočet 170,- € skutočnosť 168,-€
- Z enviro-fondu/ triedený zber odpadu/: rozpočet 427,93, skutočnosť 427,93€

b/ Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

- Správne a ost. poplatky: rozpočet 650,-€, skutočnosť 633,- €
- Vrátky a dobropisy – rozpočet 1200,-€ skutočnosť 1193,35 €

2.1.3. Prijaté granty a transfery

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
12910,84	12907,31	99,97

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MDaV SR	29,55	dotácia pre cestné komunikácie
OÚ Košice	2705,-	dotácia na predškolákov MŠ
MV SR	246,92	dotácia na ohlasovňu+reg.adries
MV SR, odbor ŽP	68,51	dotácia pre životné prostredie
ÚPSVaR	436,80	dotácia stravné predškoláci
OU Michalovce	89,11	dotácia odmeny skladníka CO
MV SR	1349,50	Dotácia na odmeny
MV SR	674,57	Dotácia na referendum
MF SR	2032,35	Dotácia na voľby do samosprávy
SPP	3500,00	Finančný príspevok SPP
MV SR	1575,00	Pre odídencov Ukrajina

Granty a transfery boli účelovo učené a boli použité v súlade s ich účelom. Nevyčerpané dotácie na cestné komunikácie a stravné boli vrátené v sume 312,95 poskytovateľovi do 31.12.2022. K tomuto dátumu ostalo nevyčerpaných 674,57 € a to dotácia na referendum 2023, ktoré budú použité a zúčtované na základe pokynov poskytovateľa v roku 2023.

2.2.Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
5625,00	5625,00	100

Z toho:

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MDaVSR	5625,00	Územný plán obce

2.3.Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
38 873,38	38830,40	99,89

Príjmové finančné operácie tvorí:

- Zostatok účtu ŠJ 2021 – 432,69 €
- Zostatok dotácie 2021 – 1790,69 sčítanie domov a bytov
- Prevod prostriedkov z RF -36 607,02 €

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
342 678,43	331 955,78	96,87

3.1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
284 028,43	273 458,34	96,28

Funkčná klasifikácia	Rozpočet €	Skutočnosť €	% plnenia
0111 Výkonné a zákonodarné orgány	145884,50	142318,58	97,56
0112 Finančné a rozpočtové záležitosti	420,00	418,53	99,65
0160 Všeobecné verejné služby	4528,91	3854,34	85,11
0170 Transakcie verejného dlhu	250,00	114,30	45,72
0220 Civilná ochrana	89,11	89,11	100
0443 Výstavba	700,00	689,00	89,43
0451 Cestná doprava	230,00	213,39	92,78
0510 Nakladanie s odpadmi	11896,44	11839,11	99,52
0620 Rozvoj obce, verejná zeleň	18925,00	18308,93	96,74
0640 Verejné osvetlenie	3100,00	3074,45	99,18
0810 Rekreačné a športové služby	6600,00	6481,37	98,20
0820 Kultúrne služby	6520,00	6271,40	96,19
0830 Vysielacie a vyd. služby	200,00	196,60	98,30
0840 Náboženské a iné spol služby	700,00	608,30	86,90
09111 Predprimárne vzdelávanie	58529,98	55221,96	94,35
0950 Vzdelávanie nedefinované CVČ	100,00	30,00	30,00
09601 Školská jedáleň	25354,49	23728,97	93,59

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

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

Z rozpočtovaných 126245,16- € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 124004,03 €, čo je 98,22 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, MŠ, ŠJ

b) 620 - Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 48250,10 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 46120,24 €, čo je 95,59 % čerpanie.

c) 630 - Tovary a služby

Z rozpočtovaných 97178,17 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 91455,33 €, čo je 94,11 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky, ako sú energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba odmeny z dohôd o PC a ostatné tovary a služby.

d) 640 - Bežné transfery

Z rozpočtovaných 11975,00-€ bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 11638,18 €, čo predstavuje 97,19 % čerpanie.. / členské príspevky, dotácie OFK, SOcÚ, .. /

e/ 650 - Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami

Z rozpočtovaných výdavkov 380,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 240,56 EUR, čo predstavuje 63,31 %.

3.2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
46650,00	46609,02	99,91

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Prípravná projektová dokumentácia na ÚPO

Z rozpočtovaných 7500,- EUR bolo skutočné vyčerpanie k 31.12.2022 v sume 7500,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie. V tom 5625,00 € z dotácie MVaD SR

b) Rekonštrukcia RD č. 57

Z rozpočtovaných 17 550,-€ bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 17 518,72 €, čo je 99,82 %

c) Rekonštrukcia MR

Z rozpočtovaných 21 600,00,-€ bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 21 590,30 €, čo je 99,912 %

3.3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
12000,00	11888,42	99,07

a/ Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 10000 EUR na splácanie istiny z prijatého dlhodobého úveru bolo skutočne čerpanie k 31.12.2022 v sume 10 000 EUR, čo predstavuje 100 %.

b/ Splácanie finančného leasingu / motorové vozidlo DACIA – z rozpočtovaných 2000,-€ bolo vyčerpané 1888,42 € čo je 94,42 %.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2021

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2022 v EUR
Bežné príjmy obce	298 624,57
Bežné výdavky spolu	273 458,34
Bežný rozpočet – prebytok	25 166,23
Kapitálové príjmy obce	5 625,00
Kapitálové výdavky spolu	46 609,02
Kapitálový rozpočet – schodok	-40 984,02
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-15817,79
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	38830,40
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	11888,42
Rozdiel finančných operácií	26941,98
PRÍJMY SPOLU	343079,97
VÝDAVKY SPOLU	331955,78
Hospodárenie obce	11 124,19
Vylúčenie z prebytku	839,51
Upravené hospodárenie obce	10 284,68

Vylúčenie z prebytku = zostatok na účte ŠJ – 164,94 €
nevýčerpaná dotácia na referendum 2023 – 674,57 €

Prebytok rozpočtu v sume **10284,68 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, navrhujeme v celej výške použiť na tvorbu rezervného fondu

5.Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov

5.1.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	99555,15
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok 2021	7817,13
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	36607,02
KZ k 31.12.2022	70765,26

5.2. Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	2281,56
Prírastky - povinný prídél – 1,5 %	1570,50
Úbytky - stravovanie - doplatok	1813,28
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2022	2038,78

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	927 352,63	902 595,88
Neobežný majetok spolu	812 072,25	814 439,44
z toho :		
Dlhodobý hmotný majetok	690 132,19	685 697,44
Dlhodobý finančný majetok	121 940,06	121 242,00
Obežný majetok spolu	114 263,37	85 804,73
z toho :		
Zásoby	409,04	255,89
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	1595,16	1 614,81
Finančné účty	112 259,17	83 934,03
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	1017,01	2 351,71

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2022 v EUR	KZ k 31.12.2022 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	927 352,63	902 595,88
Vlastné imanie	637 963,38	644 690,45
z toho :		
Výsledok hospodárenia	637 963,38	644 690,45
Výsledok hospodárenia za BO	4 692,52	6 727,07
Záväzky	21 087,93	8 068,41
z toho :		
Rezervy	800,00	900,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1 790,69	674,57
Dlhodobé záväzky	2 281,56	2 038,78
Krátkodobé záväzky	6 215,68	4 455,06
Bankové úvery a výpomoci	10 000,00	0
Časové rozlíšenie	268 301,32	249 837,02

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022

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	2 144,86	2 144,86	
- záväzky zo SF	2 038,78		
- krátkodobé rezervy	900,00		
- prijaté preddavky - ŠJ	339,76		
- bankám - úver	0		
- záv.z nájmu/leasing	1 970,44		
- ostatné záväzky	674,57		
Záväzky spolu k 31.12.2021	8 068,41		

Obec uzatvorila 28.12.2020 kúpnu/lízingovú zmluvu so spoločnosťou UniCredit Leasing Slovakia, a.s. na osobné vozidlo Dacia Dokker 1,3 s dobou financovania na 36 mesiacov

Stav úverov k 31.12.2021

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2022	Ročná splátka úrokov za rok 2022	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2022	Rok splatnosti
Prima banka	Zakúpenie RD	40 000,-€	10 000,00	114,30	0	2022

Obec uzatvorila v roku 2019 Zmluvu o úvere na zakúpenie RD č. 57. Úver bol dlhodobý s dobou splatnosti do 10/ 2022.

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

Obec v zmysle ustanovenia § 17 ods. 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p., môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak:

- celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- suma splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov neprekročí v príslušnom rozpočtovom roku **25 %** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka znížených o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu.

a) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. a):

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2021	297 743,64
z toho::	
- skutočné bežné príjmy obce	297 743,64
Celková suma dlhu obce k 31.12.2022 z toho:	
- zostatok istiny z bankových úverov	0
- zostatok istiny z leasingu	1 970,44
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2022	1 970,44
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	
- z úveru z Environmentálneho fondu	
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
- z úverov	
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	0
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2022	1970,44

Zostatok istiny k 31.12.2022	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2021	§ 17 ods.6 písm. a)
1 970,44	297 743,64	0,66%

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

b) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. b) :

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2021 z toho:	297 743,64
- skutočné bežné príjmy obce	297 743,64
Bežné príjmy obce a RO upravené o účelovo určené:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	31 565,27
- dotácie zo ŠR	
- dotácie z MF SR	
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	
- účelovo určené peňažné dary	
- dotácie zo zahraničia	
- dotácie z Eurofondov	
Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené k 31.12.2021	31 565,27
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2021*	266 178,37
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821004	
- 821005	10 000,00
- 821007	
- 821009	
- 824	1888,42
- 651002	114,30
- 651003	
- 651004	
-	
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2022**	12002,72

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2022**	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2021*	§ 17 ods.6 písm. b)
12 002,72	266 178,37	4,50%

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

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 poskytla tieto dotácie na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
OFK Dúbravka – bežné výdavky	6 000,00 €	6 000,00-€	0
SZD – bežné výdavky	300,00-€	300,00-€	0

K 31.12.2022 boli všetky poskytnuté dotácie vyúčtované

9.Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- 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

Obec Dúbravka nie je zriaďovateľom a zakladateľom žiadnych právnických osôb

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Vid' tabuľka Prijaté granty a transfery 2.1.3

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2022 žiadnu zmluvu so štátnymi fondami.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
bez			

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec neuzatvorila v roku 2022 žiadnu zmluvu s VÚC

V Dúbravke 31.01.2023

**Ing. Stanislav Bajuzik
starosta obce**

