

Obec VÍTKOVCE

Závěrečný účet Obce VÍTKOVCE a rozpočtové hospodárenie za rok 2022

Predkladá : Peter Dirda, starosta obce

Spracoval: Darina Celecová
V Vítkovciach dňa 08.06.2023

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli 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. 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. Hospodárenie príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Podnikateľská činnosť
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

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 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 a kapitálový rozpočet ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok **2022**.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa **26.01.2022 uznesením č. 2/2022**

Rozpočet bol menený a upravovaný takto:

Rozpočet obce k 31.12.2022

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	1 135 148,13	1 135 148,13
z toho :		
Bežné príjmy	1 131 134,13	1 131 134,13
Kapitálové príjmy	0,00	0,00
Finančné príjmy	4 014,00	4 014,00
Výdavky celkom	1 135 148,13	1 135 148,13
z toho :		
Bežné výdavky	444 093,20	444 093,20
Kapitálové výdavky	687 998,13	687 998,13
Finančné výdavky	3 056,80	3 056,80
Rozpočet obce	1 135 148,13	1 135 148,13

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
1 135 148,13	621 857,58	54,78

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1 135 148,13 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 621 857,58 € čo predstavuje 54,78 % plnenie vrátane nerozpočtovaných príjmov.

Rozpočtovaný príjem bol vo výške 1 135 148,13 €

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
1 131 134,13	602 427,01	53,26

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1 131 134,13 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 602 427,01 € čo predstavuje 53,26 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
237 018,00	243 864,43	102,89

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 228 348,00 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2022 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 238 956,61 €, čo predstavuje plnenie na 104,65 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 8 500,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 4 660,82 €, čo je 54,83 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 3 694,81 € dane zo stavieb boli v sume 966,01€

Daň za psa

Z rozpočtovaných 170,00€ bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 247,00€, čo predstavuje 14530 plnenie.

K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na :

Daň z nehnuteľností.....	22 785,61 €
Daň za psa	142,00 €
Poplatok za vodu	2 731,00 €
Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad	23 204,32 €

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
26 760,00	23 033,39	86,07

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 3 500,00€ bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 3947,13 €, čo je 112,78 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 1471,46 € s prenajatých strojov a prístrojov 247,97 €, dividendy 227,70 €, a 2 000,00 € Vítkovské služby s.r.o.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

221 - Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 750,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 1 160,91 €, čo je 154,79 % plnenie.

222 – Pokuty a penály

Z rozpočtovaných 0,00 € bol skutočný príjem k 31. 12. 2022 v sume 0,00 €, čo je 0% plnenie

223 - Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb

Z rozpočtovaných 5 700,00 € bol skutočný príjem k 31. 12. 2022 v sume 7 143,41 € čo je 126,02 % plnenie.

Uvedený príjem predstavuje príjem za:

Za predaj výrobkov, tovarov a služieb 866,16 €

Za stravné 5 360,00 €

Za prebytočný majetok 917,25 €

229 – za odber pozemnej vody

Rozpočtovaný príjem 5 300,00 bol skutočný príjem 3 836,56 € plnenie na 72,39 %

242 - Úroky z vkladov

Z rozpočtovaných 10,00- EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2022 v sume 0,00 € čo je 0,00% plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
0,00	338,23	0,00

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 0,---EUR, bol skutočný príjem vo výške 338,23 €, čo predstavuje 0 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov – preplatok za elektrinu a z vratiek.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 867 356,13 € bol skutočný príjem vo výške 335 521,19 € čo predstavuje 38,68 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Úrad Vlády SR	2 168,42	PRIM II- MŠ projekt
MV SR Bratislava	31332,92	TP
MV SR Bratislava	54571,22	MOPS
ÚPSVaR Sp. Nová Ves	6074,96	Aktivačné práce §52.§54 , §50j
ÚPSVaR Sp. Nová Ves	5 257,80	ŠJ Stravné
MV SR Bratislava	1 418,79	Voľby do VÚC a samosprávy obcí
MV SR Bratislava	674,57	Referendum
DPO SR Bratislava	1 400,00	Materiálno – technické vybavenie pre
OÚ odbor školstva Košice	5 700,00	Socialne znevýhodnené prostredie
OU odbor školstva Košice	534,80	Príspevok na učebnice
OÚ odbor školstva Košice	174 945,00	Dotácia na základné školstvo ,
OÚ odbor školstva Košice	5 946,00	Dotácia na na MŠ
OÚ odbor školstva Košice	1 478,00	Vzdelávacie poukazy
OÚ odbor školstva Košice	9 605,00	Predškola II rozvojový projekt
MV SR, Bratislava	196,68	Prenesený výkon REGOB
MV SR, Bratislava	19,60	Prenesený výkon REGOB
OÚ odbor ŽP Košice	59,69	Prenesený výkon ŽP

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	0	0

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 0 €, čo predstavuje 0 % plnenie.

Príjem z predaja kapitálových aktív:

Z rozpočtovaných 0,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 0,00 €, čo je 0% plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 0,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 0,00 €, čo predstavuje 0 % plnenie

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
4 014,00	19 430,57	484,07

Z rozpočtovaných finančných príjmov 4 014,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 19 430,57 €, čo predstavuje 484,07 % plnenie.

V roku 2022 neboli zapojené do rozpočtu žiadne nevyčerpané prostriedky zo ŠR.

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Pre túto položku nemá účtovná jednotka v roku 2022 obsahovú náplň

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
1 135 148,13	621 516,15	54,75

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1 135 148,13 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 621 516,15 €, čo predstavuje 54,75 % čerpanie vrátane nerozpočtovaných položiek.

Rozpočtované výdavky boli vo výške 1 135 148,13 €.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
444 093,20	601 129,78	135,36

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 444 093,20 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 601 129,78 €, čo predstavuje 135,36 % čerpanie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 203 000,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 302 839,13 € čo je 149,18, % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, materskej školy, školskej jedálne, základnej školy, projektov Terennej sociálnej práce, MOPS a Praxou k zamestnaniu 2, §50j,54, PRIM II pre MŠ Vítkovce

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 76 800,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 108 856,13€, čo je 141,74 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 134 813,20 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 179 569,83 €, čo je 133,20 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 29 380,€ bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 9 832,32 € čo predstavuje 33,47 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 3 156,80 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 4 089,17€, čo predstavuje 129,53 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
687 998,13	16 329,57	2,37

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 687 998,13 € bolo skutočne čerpané k **31.12.2022** v sume 16 329,57 €, čo predstavuje 2,37% čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

b) Rekonštrukcia a modernizácia stavieb

Ochrana životného prostredia ,
Čistička odpadových vôd - kanalizácia 3 083,00 €
Chodník - chodník 3 100,00 €
TKO 123,00 €
Školská jedáleň 4 361,61 €

c) Realizácia nových stavieb

Z rozpočtovaných 673998,13 € bolo skutočne vyčerpané k **31.12.2022** v sume 5 661,96 €. MŠ Zlatník

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
3 056,80	4 056,80	132,71

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 3 056,80 € bolo skutočne čerpané k **31.12.2022** v sume 4 056,80 €, čo predstavuje 132,71 % čerpanie.

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Pre túto položky nemá účtovná jednotka v roku **2022** obsahovú náplň

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2022v EUR
Bežné príjmy spolu	602 427,01
z toho : bežné príjmy obce	602 427,01
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	601 129,78
z toho : bežné výdavky obce	601 129,78
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	1 297,23
Kapitálové príjmy spolu	
z toho : kapitálové príjmy obce	0,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	16 329,57
z toho : kapitálové výdavky obce	16 329,57
kapitálové výdavky RO	0,--
Kapitálový rozpočet	-16 329,57
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	
Vylúčenie z prebytku	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 15 032,34
Prijmy z finančných operácií	19 430,57
Výdavky z finančných operácií	4 056,80
Rozdiel finančných operácií	15 373,77
PRÍJMY SPOLU	621 857,58
VÝDAVKY SPOLU	621 516,15
Hospodárenie obce	341,43
Vylúčenie z prebytku	
Upravené hospodárenie obce - PREBYTOK	0

V zmysle ustanovenia §16 odsek 6 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene 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 tohto **prebytku vylučujú:**

- nevyčerpané prostriedky z **fondy prevádzky, údržby a opráv** podľa ustanovenia §18 ods. 2 zákona č. 443/2010 Z. z. o dotáciách na rozvoj bývania a so sociálnom bývaní v z.n.p. v sume: **0,-**
- vykonávaná **zrážkami zo mzdy** povinnému v celkovej sume **0,- €** v zmysle ustanovenia §66 zákona č. 233/1995 Z. z. o súdnych exekútoroch a exekučnej činnosti a o zmene a doplnení ďalších zákonov

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2022 vo 341,43 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.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje prídely do rezervného fondu vo výške 341 43€

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravujú **Zásady na tvorbu a použite sociálneho fondu v roku 2022.**

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	4 525,56
KZ k 31.12.2022	4 987,79

Sociálny fond sa používa na čerpanie stravných lístkov pre zamestnancov.

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022

A K T Í V A

Názov	KZ k 31.12.2021 v EUR	KZ k 31.12.2022 v EUR
Majetok spolu	553 005,42	534 418,06
Neobežný majetok spolu	452 624,74	444 454,74
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	634,42	634,42
Dlhodobý hmotný majetok	376 416,69	368 246,69
Dlhodobý finančný majetok	75 573,63	75 573,63
Obežný majetok spolu	100 380,68	89 963,32
z toho :		
Zásoby	1511,49	2052,29
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1910,86	1646,86
Dlhodobé pohľadávky	0,00	
Krátkodobé pohľadávky	62 792,90	74 151,04

Finančné účty	34165,43	12 113,13
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	0,00	0,00

P A S Í V A

Názov	KZ k 31.12.2021 v EUR	KZ k 31.12.2022 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	553 005,42	534 418,06
Vlastné imanie	449 162,37	443 332,79
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	449 162,37	443 332,79
Nevysp, výsledok minulých rokov	432 363,17	476 561,96
Výsledok hospod. Za účtovné obdobie	16 799,20	-33 229,17
Záväzky	86 207,33	64 269,82
z toho :		
Rezervy	650,00	650,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky	4 525,56	4 987,79
Krátkodobé záväzky	65 653,97	47 311,03
Bankové úvery a výpomoci	15 377,80	11 321,00
Časové rozlíšenie	17 635,72	26 815,45

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022

Obec k 31.12.2022 eviduje tieto záväzky:

1.	- voči dodávateľom	11 541,13
2.	- voči zamestnancom	21 575,716
3.	- voči poisťovniam	12 369,92
4.	- daňovému úradu	1 824,27

Obec v roku 2022

Má zostatok na bankovom úvere č.18/003/17 na 0,00 Eur

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Pre túto položku nemá účtovná jednotka v roku 2022 obsahovú náplň

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 poskytla dotácie v súlade so o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel. Všetky dotácie boli vyúčtované.

Prijímateľ dotácie	Účelové určenie dotácie	Suma poskytnutých prostriedkov v EUR	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Eurobus a. s. Košice	Dotácia na dopravu	427,55	427,55	0,--

10. Podnikateľská činnosť

Obec Vítkovce v roku založila firmu Vítkovské služby s.r.o. dňa 06.04.2016, s základným imanom 5000, €

11. 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 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 zriadeným a založeným právnickým osobám

Pre túto položku nemá účtovná jednotka v roku 2022 obsahovú náplň

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika,	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -

OÚ Košice, odbor ŽP	Prenesený výkon ŽP - bežný výdavok	59,69	59,69	0,--
MV SR, Bratislava	Prenesený výkon REGOB - bežný výdavok	216,286	216,28	0,--
MV SR, Bratislava	Voľby do VÚC a samosprávy obcí	1 418,79	1 418,79	0,--
MV SR Bratislava	Referendum	674,57	674,57	0,--

c) [Finančné usporiadanie voči štátnym fondom](#)

Obec neuzatvorila v roku **2022** žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

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

Pre túto položky nemá účtovná jednotka v roku **2022** obsahovú náplň

e) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC](#)

Pre túto položky nemá účtovná jednotka v roku 2022 obsahovú náplň.

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

Účtovná jednotka v účtovnom roku 2022 neuplatňovala programy v rozpočtu obce .

Vypracovala: Darina Celecová

Predkladá: Peter D i r d a
Starosta obce

V Vítkovce dňa 08.06.2023

