

N Á V R H

Závěrečný účet Obce Čičava

a rozpočtové hospodárenie za rok 2022

Predkladá : Dušan Vilenik – starosta

Spracoval: Ing. Štefan Fenik

V Čičave, dňa 20.5.2023

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 22.5.2023
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 22.5.2023

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Čičave dňa,

uznesením č.

Závěrečný účet:

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

Záverečný 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 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. Podnikateľská činnosť
10. Finančné usporiadanie vzťahov voči štátnemu rozpočtu
11. Hodnotenie plnenia programov obce
12. Návrh uznesenia

Záverečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2022

1. Rozpočet obce na rok 2022

Obec hospodárila podľa schváleného rozpočtu 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 prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2021 uznesením č. 59/2022.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena 25.3.2022 úpravou rozpočtu
- druhá zmena 26.3.2022 úpravou rozpočtu
- tretia zmena 28.3.2022 rozpočtovým opatrením č. 1
- štvrtá zmena 29.6.2022 rozpočtovým opatrením č. 2
- piata zmena 23.6.2022 rozpočtovým opatrením č. 3
- šiesta zmena 24.6.2022 rozpočtovým opatrením č. 4
- siedma zmena 27.6.2022 úpravou rozpočtu
- ôsma zmena 28.6.2022 rozpočtovým opatrením č. 5
- deviata zmena 29.6.2022 rozpočtovým opatrením č. 6
- desiatu zmena 16.9.2022 úpravou rozpočtu
- jedenásta zmena 19.9.2022 rozpočtovým opatrením č. 7
- dvanásta zmena 20.9.2022 rozpočtovým opatrením č. 8
- trinásta zmena 21.9.2022 rozpočtovým opatrením č. 9
- štrnásť zmena 22.9.2022 rozpočtovým opatrením č. 10
- pätnásť zmena 23.9.2022 rozpočtovým opatrením č. 11
- šesťdesiat zmena 26.9.2022 rozpočtovým opatrením č. 12
- sedemdesiat zmena 27.9.2022 rozpočtovým opatrením č. 13
- osemdesiat zmena 28.9.2022 rozpočtovým opatrením č. 14
- deväťdesiat zmena 29.9.2022 rozpočtovým opatrením č. 15
- dvadsať zmena 30.9.2022 rozpočtovým opatrením č. 16
- dvadsať prvá zmena 12.11.2022 zmena rozpočtovým opatrením č. 17
- dvadsať druhá zmena 26.12.2022 úpravou rozpočtu
- dvadsať tretia zmena 27.12.2022 rozpočtovým opatrením č. 18
- dvadsať štvrtá zmena 28.12.2022 rozpočtovým opatrením č. 19
- dvadsať piata zmena 29.12.2022 rozpočtovým opatrením č. 20
- dvadsať šiesta zmena 30.12.2022 rozpočtovým opatrením č. 21
- dvadsať siedma zmena 31.12.2022 rozpočtovým opatrením č. 22

Rozpočet obce k 31.12.2022

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	1 045 802,00	1 746 112,61
z toho :		
Bežné príjmy	1 045 802,00	1 459 973,81
Kapitálové príjmy	0,00	151 770,27
Finančné príjmy	0,00	134 368,53

Výdavky celkom	1 040 203,00	1 670 637,96
z toho :		
Bežné výdavky	990 283,00	1 425 805,98
Kapitálové výdavky	30 000,00	224 911,98
Finančné výdavky	19 920,00	19 920,00
Rozpočet obce	+5 599,00	+75 474,65

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
1 746 112,61	1 613 639,04	92

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
1 459 973,81	1 327 500,24	91

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
551 000,00	550 183,20	100

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
68 864,21	52 151,48	76

c) granty a transfery:

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
840 109,60	725 165,56	86

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
151 770,27	151 770,27	100

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR	69 778,45	chodníky 0. etapa
MV SR	15 504,66	rekonštrukcia MŠ
MH SR	4 255,16	nabíjacia stanica elektromobilov č.1
EF	62 232,00	zateplenie budovy OcÚ

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
134 368,53	134 368,53	100

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
1 670 637,96	1 634 004,50	98

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
1 425 805,98	1 392 143,34	98

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
224 911,98	221 941,16	99

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
19 920,00	19 920,00	100

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2022 v EUR
Bežné príjmy spolu	1 327 500,24
Bežné výdavky spolu	1 392 143,34
Bežný rozpočet	-64 643,10
Kapitálové príjmy spolu	151 770,27
Kapitálové výdavky spolu	221 941,16
Kapitálový rozpočet	-70 170,89
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-134 813,99
Vylúčenie z prebytku	-92 545,03
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-227 359,02
Príjmy z finančných operácií	134 368,53
Výdavky z finančných operácií	19 920,00
Rozdiel finančných operácií	+114 448,53
PRÍJMY SPOLU	1 613 639,04
VÝDAVKY SPOLU	1 634 004,05
Hospodárenie obce	-20 365,01
Vylúčenie z prebytku	-92 545,03
Upravené hospodárenie obce	-112 910,04

Schodok rozpočtu v sume 134 813,99 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 bol **upravený** o nevyčerpané prostriedky zo

ŠR v sume 92 545,03 EUR. Takto vzniknutý **upravený schodok vo výške 227 359,02 EUR** bol v rozpočtovom roku 2022 vysporiadaný :

- z prebytku finančných operácií 114 448,53 EUR
- z predchádzajúcich rokov 90 242,20 EUR
- z rezervného fondu 22 668,29 EUR

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení 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 sa výsledok rozpočtového hospodárenia **upravuje o:**

- a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 35 964,43 EUR, a to na :
 - Dotácie z ÚPSVaR (§§54, 50j, 52) 697,42 EUR (pohľadávka – zníženie schodku)
 - ZŠ v sume 18 141,84 EUR (zvýšenie schodku rozpočtu)
 - Dotácia z ÚPSVaR (strava HN) 7 168,96 EUR (zvýšenie schodku rozpočtu)
 - MŠ nenormatívne v sume 6 242,31 EUR (zvýšenie schodku rozpočtu)
 - Transfer voľby 674,57 EUR (zvýšenie schodku rozpočtu)
 - TSP 5 197,06 EUR (pohľadávka – zníženie schodku)
 - NP PRIM 6 757,10 EUR (pohľadávka - zníženie schodku)
 - MOPS 16 388,33 EUR (zvýšenie schodku rozpočtu)
- b) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené **na kapitálové výdavky** v sume 56 580,60 EUR a to na :
 - Dotácia na rekonštrukciu MŠ 5 651,40 EUR (pohľadávka – zníženie schodku)
 - Transfer EF na zateplenie OcÚ 62 232,00 EUR (zvýšenie schodku rozpočtu)

Konečný výsledok rozpočtového hospodárenia je schodok, preto sa rezervný fond netvorí..

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov 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	22 668,29
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2022	22 668,29

Fond rozvoja

Obec vytvára fond rozvoja v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p.. O použití fondu rozvoja rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rozvoja	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	0,00
Prírastky - z nepoužitého zostatku fondu rozvoja za uplynulý rozpočtový rok	0,00
Úbytky - použitie fondu rozvoja :	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2022	0,00

Fond opráv

Obec vytvára Fond opráv v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p. Fond opráv sa používa v súlade so zákonnými ustanoveniami o tvorbe a použití Fondu opráv.

Fond opráv	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	23 020,62
Prírastky	5 280,00
Úbytky	10 901,47
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2022	17 399,15

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	5 774,77
Prírastky - povinný príděl	6 894,61
Úbytky - závodné stravovanie	9 401,07
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2022	3 268,31

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	3 567 014,81	3 420 565,66
Neobežný majetok spolu	3 118 375,16	3 084 580,22
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	4 200,00	3 720,00
Dlhodobý hmotný majetok	3 114 175,16	3 080 860,22
Dlhodobý finančný majetok	0,00	0,00
Obežný majetok spolu	448 639,65	335 985 44
z toho :		
Zásoby	117,44	167,71
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	86 021,71	102 628,13
Finančné účty	362 500,50	233 189,60
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	ZS k 1.1.2022 v EUR	KZ k 31.12.2022 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	3 567 014,81	3 420 565,66
Vlastné imanie	1 239 102,17	1 219 227,22
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	1 239 102,17	1 219 227,22
Záväzky	608 818,13	461 906,88
z toho :		
Rezervy	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	164 618,68	92 545,03
Dlhodobé záväzky	5 774,77	3 268,31
Krátkodobé záväzky	226 722,13	173 799,39
Bankové úvery a výpomoci	211 702,55	192 294,15
Časové rozlíšenie	1 719 094,51	1 739 431,56

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022

Obec k 31.12.2022 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom	87 171,56 EUR
- voči zamestnancom	38 016,62 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	29 984,51 EUR
- iné záväzky – depozit exekučné zrážky	559,92 EUR
- voči ÚVO	3 066,78 EUR
- zábezpeky	15 000,00 EUR
- dlhodobý bankový úver	152 374,15 EUR
- krátkodobý bankový úver	19 920,00 EUR
- dlhodobá návratná finančná výpomoc	20 000,00 EUR

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 dotácie v súlade so VZN o dotáciách právnickým osobám – neziskovým organizáciám na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Ziadať dotácie Účelové určenie dotácie : uviest' - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Grécko-katolícka cirkev FÚ Čičava	1 000,00	1 000,00	0,00
Rímsko-katolícka cirkev FÚ Merník	1 000,00	1 000,00	0,00
Grécko-katolícka cirkev FCR Čičava	1 000,00	1 000,00	0,00

K 31.12.2022 boli vyúčtované dotácie v súlade s VZN o dotáciách.

9. Podnikateľská činnosť

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

10. Finančné usporiadanie vzťahov voči štátnemu rozpočtu

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.

Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviest' : školstvo, matrika, ... - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
ÚPSVaR	Podpora zamestn. §54 - BV	55 628,71	56 326,13	-697,42
ÚPSVaR	Podpora zamestn. §52a - BV	127,80	127,80	0,00
OÚ PO – ŠÚ	ZŠ - BV	296 844,75	278 702,91	18 141,84
ÚPSVaR	HN strava - BV	17 069,00	9 900,04	7 168,96
ÚPSVaR	HN učebné pom. - BV	2 340,00	2 340,00	0,00
ObÚ ŽP Prešov	Starostlivosť o ŽP - BV	136,91	136,91	0,00
ObÚ PO - RÚŠS	MŠ – nenor,atívne	10 988,00	4 745,69	6 242,31
MV SR	Voľby	3 514,28	2 839,71	674,57
ObÚ Vranov n.T.	REGOB - BV	451,11	451,11	0,00
MV SR	Odmena skladníka CO - BV	89,11	89,11	0,00
ÚPSVaR	Soc.dávky – osobit.prijemca	111 686,37	111 686,37	0,00
ObÚ Vranov n.T.	Register adries - BV	19,60	19,60	0,00
Fond sociál. rozvoja	TSP - BV	64 669,68	69 866,74	-5 197,06
Fond sociál. rozvoja	NP PRIM - BV	81 963,95	88 721,05	-6 757,10
MV SR	MOPS - BV	74 537,71	58 149,38	16 388,33
MŠVVaŠ SR	asistent ZŠ	7 218,00	7 218,00	0,00
MV SR	rekonštrukcia MŠ	15 504,66	21 156,06	-5 651,40
RÚŠS	Dem.a inkluz.škol.prostredie	750,00	750,00	0,00
MV SR	Transfer chodník 0. etapa	69 778,45	69 778,45	0,00
MH SR	nabíj.stanica elektromob. č.1	4 255,16	4 255,16	0,00
MH SR	dotácia na energie	350,40	350,40	0,00
MV SR	hasičské auto IVECO	46 242,60	46 242,60	0,00

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

Obec neuplatňuje programové rozpočtovanie.

Vypracoval: Ing. Štefan Fenik

Predkladá: Dušan Vilenik – starosta

V Čičave dňa 20.5.2023

Príloha: Čerpanie finančného rozpočtu za rok 2022

12. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie odborné stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu za rok 2022.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce za rok 2022 týmto výrokom:

Celoročné hospodárenie sa schvaľuje bez výhrad.