

Návrh

Záverečný účet Obce Ďurkov

a rozpočtové hospodárenie za rok 2022

Predkladá: Radoslav Sasák, starosta obce

Spracoval: Mária Perešová, účtovníčka

V Ďurkove dňa

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 13.6.2023
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 13.6.2023
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 13.6.2023
-

Záverečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Ďurkove dňa
uznesením č.

Záverečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce
- 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 iných fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022
8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
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 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 a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2022.

Rozpočet obce bol schválený dňa 14.12.2021 uznesením č. 44/2021

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 1.12.2022 uznesením č. 14/2022
-

Rozpočet obce k 31.12.2022

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	3 126 433,00	1 731 258,00
<i>z toho :</i>		
Bežné príjmy obce	1 517 615,00	1 633 055,00
Kapitálové príjmy obce	1 408 818,00	98 203,00
Finančné príjmy obce	200 000,00	0,00
Príjmy RO s právnou subjektivitou ZŠ	0,00	0,00
Výdavky celkom	3 126 433,00	1 741 411,00
<i>z toho :</i>		
Bežné výdavky obce	669 874,00	801 868,00
Kapitálové výdavky obce	1 747 540,00	196 631,00
Finančné výdavky obce	57 956,00	57 956,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou ZŠ	651 063,00	684 956,00
Rozpočet obce (rozdiel)		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
1 731 258,00	1 929 572,15	111,45

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1 731 258,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 1 929 572,15 EUR, čo predstavuje 111,45 % plnenie.

1. Bežné príjmy obce

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
1 633 055,00	1 702 757,48	104,26

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1 633 055 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 1 702 757,48 EUR, čo predstavuje 104,26 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
786 668	799 201,71	101,59

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 750 591 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2022 poukázané finančné prostriedky z Finančnej správy v sume 762 748,58 EUR, čo predstavuje plnenie na 101,61 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 15 414 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 14 731,41 EUR, čo je 95,57 % plnenie. Z toho skutočné príjmy dane z pozemkov boli v sume 9 260,69 EUR, dane zo stavieb boli v sume 5 470,72 EUR.

Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 14 352,45 EUR, a nedoplatky z minulých rokov 378,96 EUR. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na daniach z nehnuteľností v sume 7 347,43 EUR. Najväčším dlžníkom z dani z nehnuteľností je firma MESR s.r.o. s čiastkou 4 438,60 EUR. Táto firma bola zrušená k 30.4.2016 a vymazaná z obchodného registra k 16.6.2018. Na uvedenú sumu bola vytvorená opravná položka

Daň za psa

Z rozpočtovaných 1 200 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 1 194,80 EUR, čo je 99,56 % plnenie. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 1 075,00 EUR a za nedoplatky z minulých rokov 119,80 EUR. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 515,19 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 19 063 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 20 526,92 EUR, čo je 107,67 % plnenie. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 18 084,54 EUR a za nedoplatky z minulých rokov 2 442,41 EUR. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky za komunálny odpad a drobný stavebný odpad v sume 7 426,39 EUR.

b) nedaňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
84 124	110 436,89	131,27

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 27 507 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 26 197,10 EUR, čo je 95,24 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 25 057,06 EUR..

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných administratívnych poplatkov - správne poplatky 1 500 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 3 036,50 EUR, čo je 202,43 % plnenie.

Z rozpočtovaných nedaňových príjmov a platieb z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb 21 830 EUR, bol skutočný príjem vo výške 39 469,41 EUR, čo predstavuje 180,80 % plnenie.

Školské poplatky boli rozpočtované vo výške 2 187 EUR, skutočný príjem 2 715 EUR, čo predstavuje 124,14 %.

Príjmy od stravníkov + HN boli rozpočtované na 28 700 EUR, skutočný príjem bol 32 250,05 EUR, čo je 112,36 % plnenie

Iné nedaňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
5 273	5 273,92	100,00

Medzi ostatné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov, vrátok, dobropisov a iné náhodné príjmy 5 273 EUR bola skutočnosť 5 273,92 EUR, čo je 100,00 %.

c) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných transferov v čiastke 759 390 EUR bol skutočný príjem vo výške 790 924,27 EUR čo je 104,15 %.

Transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
KŠU-Ke	636 314,72	Základná škola –bežné výdavky
MV SR	662,52	Evidencia obyvateľov – bežné výdavky
KU ŽP- Ke	192,69	Ochrana prírody a krajiny – bežné výdavky
KU CDPZ- Ke	83,12	Cestná doprava – bežné výdavky
MV SR	37,13	Údržba- vojnové hroby
UPSVaR-,Ke	26 678,27	Stravné pre deti HM, MŠ a ZŠ
UPSVaR-,Ke	443,22	Osobný príjemca
UPSVaR-,Ke	14 890,22	Prídavky na deti
UPSVaR-,Ke	763,60	Príspevok na učebné pomôcky
OÚ- Košice	13 676,00	Príspevok pre utečencov

MPC Prešov	42 875,59	Asistenti učiteľa
MV SR	36 004,25	Dotácia na MOPS
KŠU-Ke	16 021,00	MŠ – prípravkari
ŠÚ - SR	2 282,14	Na zabezpečenie volieb + referenda sčítania

Granty a transféry boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom.

Granty

2. Kapitálové príjmy obce

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
98 203	98 204,31	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 98 203 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 98 204,31 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie. V roku 2022 98 204,31 EUR dotácia na prestupné bývanie.

Granty a transfery

V roku 2021 bol prijatý kapitálový transfer:

KT ŠR z Ministerstvo vnútra Slovenskej republiky 85 %	Skvalitnenie bývania pre obyvateľov MRK v obci Ďurkov	87 867,00
KT ŠR z Ministerstvo vnútra Slovenskej republiky 10 %	Skvalitnenie bývania pre obyvateľov MRK v obci Ďurkov	10 337,31

3. Príjmové finančné operácie obce

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
0,00	128 610,36	0,00

Z finančných príjmov nebol tvorený rozpočet, skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 128 610,36 EUR.

V roku 2022 boli použité nevyčerpané prostriedky zo ŠR z roku 2021 v sume 31 265,70 EUR v súlade so zákonom č. 583/2004 Z.z. (z Okresného úradu Košice pre ZŠ na normatívne výdavky).

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 35/2023 dňa 14.12.2021 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 77 956,32 EUR.

V roku 2022 boli prijaté finančné zábezpeky na nájomný byt 450,00 EUR a 17 915,00 € zábezpeka k VO projektov.

Zostatok nevyčerpaných prostriedkov zo školského stravovania bolo rozpočtované 0 EUR a skutočný príjem bol v sume 933,34 EUR.

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou

Bežné príjmy RO

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
0	0	0

Nebol rozpočtovaný bežný príjem v rozpočtovej organizácii

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
1 741 411	1 835 199,70	105,38

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1 741 411 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 1 835 199,70 EUR, čo predstavuje 105,38 % čerpanie.

1. Bežné výdavky obce

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
801 968	798 773,50	99,60

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 801 968 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 798 773,50 EUR, čo predstavuje 99,60 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

FK	Kategória	Text	Rozpočet po zmenách v €	Skutočnosť v €	%
		Bežné výdavky celkom			
01.1.1.	600	Výdavky za obec celkom	214 576	210 129,69	97,93
	610	Mzdy, platy služobné príjmy ..	124 010	141 352,65	113,98
	620	Poist. a príspevok do poisťovní	45 054	45 012,23	99,91
	630	Tovary a služby	22 127	20 808,95	94,04
	640	Bežné transféry	23 385	2 955,86	12,64
01.6.0	600	Výdavky – voľby celkom	0	1 618,47	0
	630	Tovary a služby	0	1 618,47	

01.7.0	600	Výdavky – verejný dlh	5 926	5 115,07	86,35
	630	Tovary a služby	5 926	5 115,07	86,35
03.6.0	600	Výdavky na MOPS	46 072	46 918,09	101,84
	640	Bežný transfér	46 072	46 918,09	101,84
04.5.1.	600	Výdavky za komunikácie	3 900	3 983,12	102,13
	610	Mzdy, platy služobné príjmy ..	0	62,00	
	620	Poist. a príspevok do poisťovní	0	21,12	
	630	Tovary a služby	3 900	3 900,00	100,00
05.1.0.	600	Výdavky na nakladanie s odpadmi	58 537	58 838,74	100,52
	610	Mzdy, platy služobné príjmy ..	20 138	20 103,51	99,83
	620	Poist. a príspevok do poisťovní	7 569	7 630,86	100,82
	630	Tovary a služby	30 250	30 521,63	100,90
	640	Bežné transféry	540	582,74	107,91
05.2.0.	600	Výdavky na kanalizáciu	2 000	3 215,04	160,75
	630	Tovary a služby	2 000	3 215,04	160,75
05.4.0.	600	Výdavky na ochranu prírody a krajiny	150	192,69	128,46
	610	Mzdy, platy služobné príjmy ..	130	143,00	110,00
	620	Poist. a príspevok do poisťovní	20	49,69	248,45
06.1.0.	600	Výdavky na rozvoj bývania	15 500	15 476,28	99,85
	610	Mzdy, platy služobné príjmy ..	211	211,00	100,00
	620	Poist. a príspevok do poisťovní	74	73,70	99,59
	630	Tovary a služby	15 215	15 191,58	99,85
06.2.0.	600	Výdavky na rozvoj obce	76 542	79 305,30	103,61
	610	Mzdy, platy služobné príjmy ..	16 728	16 728,71	100,00
	620	Poist. a príspevok do poisťovní	10 137	10 168,37	100,31
	630	Tovary a služby	42 168	44 836,84	106,33
	640	Bežné transféry	7 509	7 571,38	100,83
06.3.0.	600	Výdavky na vodu	395	394,76	99,94
	630	Tovary a služby	395	394,76	99,94
06.4.0.	600	Výdavky na verejné osvetlenie	4 545	5 314,29	116,93
	630	Tovary a služby	4 545	5 314,29	116,93
08.1.0.	600	Výdavky na športové služby	1 099	1 100,57	100,14
	630	Tovary a služby	1 099	1 100,57	100,14
08.2.0.	600	Výdavky na kultúrne služby	19 645	20 824,07	106,00

	630	Tovary a služby	19 645	20 824,07	106,00
08.4.0.	600	Výdavky na náboženské služby	8 830	202,26	2,29
	630	Tovary a služby	3 830	202,26	5,28
	640	Bežné transféry	5 000		
09.1.1.1.	600	Výdavky na vzdelávanie MŠ	178 866	180 114,03	100,70
	610	Mzdy, platy služobné príjmy ..	117 369	117 158,88	99,82
	620	Poist. a príspevok do poisťovni	40 661	41 129,80	101,15
	630	Tovary a služby	20 491	21 480,44	104,83
	640	Bežné transféry	500	344,91	68,98
09.1.2.1.	600	Výdavky na vzdelávanie ZŠ	500	1 125,16	225,03
	630	Tovary a služby			
	640	Bežné trans	500	1 125,16	225,03
09.6.0.1.	600	Výdavky na školské stravovanie- MŠ	20 376	21 945,90	107,70
	610	Mzdy, platy služobné príjmy ..	10 808	10 803,41	99,96
	620	Poist. a príspevok do poisťovni	4 046	4 025,42	99,49
	630	Tovary a služby	5 460	7 056,42	129,24
	640	Bežné transféry	62	60,65	97,82
09.6.0.2	600	Výdavky na školské stravovanie ZŠ I. stupeň	40 594	44 277,46	109,07
	610	Mzdy, platy služobné príjmy ..	21 861	21 847,84	99,94
	620	Poist. a príspevok do poisťovni	7 642	7 623,36	99,76
	630	Tovary a služby	10 961	14 684,93	133,97
	640	Bežné transféry	130	121,33	93,33
09.6.0.3.	600	Výdavky na školské stravovanie ZŠ II. stupeň	40 740	44 275,68	108,68
	610	Mzdy, platy služobné príjmy ..	21 861	21 847,86	99,94
	620	Poist. a príspevok do poisťovni	7 642	7 623,36	99,76
	630	Tovary a služby	11 107	14 683,13	132,20
	640	Bežné transféry	130	121,33	93,33
10.2.0.	600	Výdavky staroba, opatrovateľské služby	8 804	9 340,05	106,09
	610	Mzdy, platy služobné príjmy ..	3 113	3 114,00	100,03
	620	Poist. a príspevok do poisťovni	1 086	1 088,12	100,20
	630	Tovary a služby	105	38,93	37,08
	640	Bežné transféry	4 500	5 099,00	113,31
10.4.0.	600	Výdavky dávky sociálneho zabezpečenia	16 980	14 890,22	87,69
	640	Bežné transféry	16 980	14 890,22	87,69

10.7.0.	600	Výdavky HN	36 666	14 890,22	82,30
	630	Tovary a služby	36 666	14 890,22	82,30

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 353 372,86 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 353 372,86 EUR, čo je 105,10 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky (tarifné platy, osobné príplatky, ostatné odmeny) pracovníkov OcÚ, materskej školy, školskej jedálne, zberného dvora, opatrovateľskej služby.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 123 931 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 124 473,18 EUR, čo je 100,44 % čerpanie. Patria sem poisťné do Všeobecnej ZP, do ostatných zdravotných poisťovní, poisťné do sociálnej poisťovne a DDP

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 218 348 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 224 910,38 EUR, čo je 103,01 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 117 434 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 90 902,01 EUR, čo predstavuje 77,41 % čerpanie.

Sú to transfery obce prostriedky zo EÚ a štátneho rozpočtu na činnosť MOPS, ošetrovné zamestnancom za prvých 10 dní práceneschopnosti, členské príspevky ZMOS, OMZO, transfery pre CVČ a spoločenským organizáciám poskytnuté v zmysle VZN.

2) Kapitálové výdavky obce

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
196 631	301 887,35	153,53

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 196 631 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 301 887,35 EUR, čo predstavuje 153,53 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Rekonštrukcia chodníkov

Z rozpočtovaných 77 956 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 77 956,32 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

b) Rekonštrukcia bytoviek

Z rozpočtovaných 102 222 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 102 686,64 EUR, čo predstavuje 100,45 % čerpanie.

c) Posýpacie zariadenie za traktor

Z rozpočtovaných 10 000 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 3 840,00 EUR, čo predstavuje 38,40 % čerpanie .

d) Výstavba kanalizácie

Z rozpočtovaných 6 453 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 117 404,39 EUR, čo predstavuje 1 819,38 % čerpanie. Pôvodný rozpočet bol 1 136 000 € a nebol predpoklad že sa bude čerpať v roku 2022, nakoľko je financovaný cez projekt. Vzhľadom na to že obec mala voľné finančné prostriedky uhradila z vlastných prostriedkov a zároveň na riadiaci orgán predložila žiadosť na refundáciu.

3) Výdavkové finančné operácie obce

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
57 956	49 573,81	85,54

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 57 956 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 49 573,81 EUR, čo predstavuje 85,54 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou Záverečného účtu.

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky RO

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
684 956	684 965,17	100,00

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 684 956 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 684 965,17 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

Bežné výdavky tvorili mzdy, odvody a tovary, služby pre základnú školu, školský klub detí, pedagogického asistenta a mzdové prostriedky na projektovú činnosť.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

--	--

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2022 v EUR
Bežné príjmy spolu	1 702 757,48
z toho : bežné príjmy obce	1 702 757,48
bežné príjmy RO - ZŠ	
Bežné výdavky spolu	1 483 345,39
z toho : bežné výdavky obce	798 380,02
bežné výdavky RO - ZŠ	684 965,37
Bežný rozpočet	219 412,03
Kapitálové príjmy spolu	98 204,31
z toho : kapitálové príjmy obce	98 204,31
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	307 887,35
z toho : kapitálové výdavky obce	301 887,35
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-203 683,04
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	15 728,99
Vylúčenie z prebytku	
Prijmy z finančných operácií	128 610,36
Výdavky z finančných operácií	49 573,81
Rozdiel finančných operácií	79 036,55
PRÍJMY SPOLU	1 929 572,15
VÝDAVKY SPOLU	1 840 806,55
Hospodárenie obce	94 765,60
Vylúčenie z prebytku – zostatok ZŠ 2021	22 124,00
Vylúčenie z prebytku – zostatok stravného HN 2021	5 381,17
Vylúčenie z prebytku - FO	3 063,53
Vylúčenie z prebytku - ŠJ	266,96
Upravené hospodárenie obce	63 929,94

Prebytok rozpočtu 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 sa upravuje o:

Prebytok rozpočtu 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 sa upravuje o:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na bežné výdavky poskytnuté v rozpočtovom roku v sume 22 124,00 EUR, a to na prenesený výkon v oblasti školstva

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na bežné výdavky poskytnuté v rozpočtovom roku v sume 5 381,17 EUR, a to na stravné žiakov ZŠ

- tvorba fondu opráv prostriedky z fondu prevádzky, údržby a opráv podľa ustanovenia § 18 ods. 3 zákona č.443/2010 Z.z. o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní v z.n.p. v sume EUR 3 063,53

- nevyčerpané prostriedky školského stravovania na stravné a réžiu podľa ustanovenia 140 - 141 zákona č. 245/2008 Z.z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v sume 266,96 EUR,

Zostatok finančných operácií podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu

Zostatok finančných operácií podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu

Finančné prostriedky	270 357,64
Zábezpeka pre VO	28 830,45
Fond opráv	12 140,08
Dotácia ZŠ	22 124,00
Dotácia stravné HN	5 381,17
Prostriedky zo SF	2 776,09
Stravné ŠJ	10,90
Zábezpeky	8 254,8
Zostatok v RF	126 910,21
Zostatok prostriedkov pre FR	63 929,94

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2022 vo výške 63 929,94 EUR.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov a iných fondov

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. V roku 2022 boli použité finančné prostriedky z rezervného fondu na úhradu kapitálových výdavkov vo výške 77 956,32 EUR

Rezervný fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	0,00
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	204 866,53
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie peňažného fondu :	77 956,32
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2022	126 910,21

Peňažný fond

Obec má vytvorený peňažný fond – fond opráv (pre bytové jednotky) v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p.. O použití peňažného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond peňažný – Fond opráv	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	9 076,55
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	
- z finančných operácií	3 457,01
- ostatné prírastky - tvorba nájomníkmi	
Úbytky - použitie peňažného fondu :	393,48
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2022	12 140,08

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje zamestnanecká dohoda.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2021	2 015,08
Prírastky – povinný prídel - 1,25 %	3 943,84
Úbytky - stravovanie	1 283,25
regenerácia pracovnej sily, rekreácie, jubileum	1 795,91
ostatné úbytky- bankové poplatky	103,67
KZ k 31.12.2022	2 776,09

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022

A K T Í V A

Názov	PS k 1.1.2022 v EUR	KZ k 31.12.2022 v EUR
Majetok spolu	6 377 944,78	6 560 059,48
Neobežný majetok spolu	6 005 921,92	6 245 267,11
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	5 713 252,50	5 954 273,11

Dlhodobý finančný majetok	292 669,42	290 994,00
Obežný majetok spolu	370 753,87	313 590,06
z toho :		
Zásoby	2 147,42	884,29
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky	90,55	47,64
Krátkodobé pohľadávky	51 654,35	41 540,49
Finančné účty	315 931,55	270 337,64
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	930,00	780,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	1 268,99	1 202,31

P A S Í V A

Názov	PS k 1.1.2022 v EUR	KZ k 31.12.2022 v EUR
<i>Vlastné imanie a záväzky spolu</i>	6 377 944,78	6 560 059,48
Vlastné imanie	1 805 487,98	1 969 897,86
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	1 805 487,98	1 969 897,86
Záväzky	1 314 484,13	1 185 549,95
z toho :		
Rezervy	1 200,00	1 320,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	160 657,27	22 840,53
Dlhodobé záväzky	1 053 471,88	951 129,92
Krátkodobé záväzky	84 298,57	210 259,50
Bankové úvery a výpomoci	14 856,41	0,00
Časové rozlíšenie	3 257 972,67	3 404 611,67

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 – krátkodobý záväzok	136 647,93	136 647,93	
- dodávateľom – dlhodobý záväzok	563 694,00	563 694,00	
- zamestnancom	26 201,56	26 201,56	
- poisťovniam	15 054,61	15 054,61	
- daňovému úradu	2 550,01	2 550,01	
- štátnemu rozpočtu	22 840,53	22 840,53	
- bankám	0,00	0,00	
- štátnym fondom	375 902,83	375 902,83	
- ostatné záväzky	42 658,48	42 658,48	
Záväzky spolu k 31.12.2022	1 185 549,95	1 185 549,95	

Stav úverov k 31.12.2021

Veriteľ	Účel	Ročná splátka istiny za rok 2022	Ročná splátka úrokov za rok 2021	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2022	Rok splatnosti
Prima Banka	Municipálny úver	14 856,41	287,71	0,00	
ŠFRB Ostatné záväzky	Výstavby nájomných bytov	3 661,01	1 155,55	27 220,66	2034
ŠFRB Ostatné záväzky	Výstavby nájomných bytov	1 377,11	319,93	30 805,37	2044
ŠFRB Ostatné záväzky	Výstavby nájomných bytov	11 074,28	3 284,08	317 876,80	2047

Úvery sú dlhodobé s vyznačenou dobou splatnosti, splátky istiny a úrokov sú ročné.

Obec v roku 2022 uzatvorila zmluvu o minicipálnom úvere vo výške 220 000 EUR z ktorého sa zatiaľ nečerpalo.

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nemá zriadenú príspevkovú organizáciu.

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 neposkytla dotácie právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nepodniká.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí
- e) rozpočtom VÚC

V súlade s ustanovením § 16 ods. 2 zákona č. 583/2004 Z. z. 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, čo aj bolo uskutočnené.

- a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:

- **prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
Základná škola Ďurkov	0,00	0,00	0
Školský klub	10 034,52	10 034,52	0

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy zo ŠR

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
Základná škola Ďurkov	636 524,00	614 400,00	22 124,00
Presun z roku 2021	31 265,70	31 265,70	0,00

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
ÚPSVaR	Bežné výdavky – na stravu ZŠ + MŠ hmotná núdza	27 441,87		
ÚPSVaR	Bežné výdavky – osobitný príjemca	443,22	0	
MV SR	Rekonštrukcia bytoviek – kapitálový transfer			
MDVaRR SR	Bežné výdavky – na dopravu	83,12		
MV SR	Bežné výdavky – voľby	2 282,14		
MV SR	Bežné výdavky - Ukrajina	13 676,00		
MV SR	Bežné výdavky – na REGOB (register obyvateľov)	662,52		
Okresný úrad	Bežné výdavky – vojnové hroby	37,13		
Okresný úrad	Bežné výdavky – na ochranu životného prostredia	192,69		
KŠU - Ke	Bežné výdavky – na školstvo	636 314,72		
KŠU - Ke	Bežné výdavky – na predškolákov v MŠ	16 021,00		
ÚPSVaR	Bežné výdavky – prídavky na detí	14 890,22		
MPC - Prešov	Bežné výdavky – pre asistentov učiteľa	42 875,59		
Ministerstvo vnútra SR	Bežné výdavky – pre MOPS	36 004,25		

c) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma <u>poskytnutých</u> finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Obec Bidovce	2 600,00	2 383,55	216,45
Mesto Košice - CVC	491,34	491,34	0

12. Obec neuplatňuje programovú štruktúru rozpočtu.

Vypracovala:

Mária Perešová, účtovníčka

Predkladá:

Radoslav Sasák, starosta obce

V Ďurkove dňa 13.6.2023

