

**Záverečný účet Obce
H L I N N É
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2022**

Predkladá :

Spracoval: Martina Petříková

V Hlinnom dňa 08.02.2023

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 22.05.2023
zvesený dňa 26.06.2023

Záverečný účet schválený OZ dňa 26.06.2023 uznesením č. 39/2023

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 (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. 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
10. Návrh uznesenia

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 **prebytkový** a kapitálový rozpočet ako **schodkový**.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2022.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 13.12.2021 uznesením č. 192/2021

Rozpočet bol zmenený štyrikrát:

- prvá zmena schválená dňa 28.3.2022 uznesením č. 218/2022
- druhá zmena schválená dňa 22.6.2022 uznesením č. 230/2022
- tretia zmena schválená dňa 03.10.2022 uznesením č. 252/2022
- štvrtá zmena schválená dňa 15.12.2022 uznesením č. 8/2022

Rozpočet obce k 31.12.2022

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	1 935 515	1 716 322
z toho :		
Bežné príjmy	1 322 615	1 458 081
Kapitálové príjmy	412 900	60 000
Finančné príjmy	200 000	198 241
Výdavky celkom	1 935 515	1 716 322
z toho :		
Bežné výdavky	1 120 800	1 371 889
Kapitálové výdavky	755 535	285 253
Finančné výdavky	59 180	59 180
Rozpočet obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
1 716 322	1 653 727,80	96,35

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1 716 322 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 1 653 727,80 EUR, čo predstavuje 96,35 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
1 458 081	1 445 608,30	99,14

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1 458 081 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 1 445 608,30 EUR, čo predstavuje 99,94 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
676 209	673 334,57	99,57

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 676 209 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2022 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 673 334,57 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,57 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 26 780 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 22 989,76 EUR, čo je 85,85 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 11 635,68 EUR, dane zo stavieb boli v sume 11 354,08 EUR. Za rozpočtový rok boli zinkasované nedoplatky z minulých rokov 7 107,99 EUR. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 2 354,47 EUR.

Daň za psa 262,50 EUR a obec eviduje nedoplatok v sume 24,50 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 31 108,97 EUR a nedoplatok je 21 148,59 EUR, poplatok za nájom bytov 38 757,55 a nedoplatky sú 1 748,58 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
65 517	50 840,92	77,60

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 66 517,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 50 840,92 EUR, čo je 77,60 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 6 993,60 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 43 847,32 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 12 679,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 10 878,64 EUR, čo je 85,80 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
620	620,95	100,15

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 620,- EUR, bol skutočný príjem vo výške 620,95 EUR, čo predstavuje 100,15 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z vratiek 620,- EUR, bol skutočný príjem vo výške 620,95 EUR.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 640 861,- EUR bol skutočný príjem vo výške 640 807,82 EUR, čo predstavuje 99,99 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
KŠÚ Prešov	404 987	Normatívne finančné prostriedky
KŠÚ Prešov	28 694,02	Nenormatívne finančné prostriedky. VP, Plán obnovy, Erasmus, SZP
Ministerstvo vnútra SR	30 495,40	Nenormatívne NPRIM MŠ
KŠÚ Prešov	14 073,00	Nenormatívne finančné prostriedky. vzdel. MŠ
Úrad práce a soc. vecí Vranov n/T	6 519,99	Projekt 22§54
Úrad práce a soc. vecí Vranov n/T	8 069,10	HN ZŠ a MŠ – strava
Úrad práce a soc. vecí Vranov n/T	481,40	HN ZŠ a MŠ – učebné pomôcky
Úrad práce a soc. vecí Vranov n/T	189,39	Dotácia životného prostredia
Úrad práce a soc. vecí Vranov n/T	79,68	Dotácia osobného príjmu
MVSR-úrad spl. vlády	25 868,91	Dotácia terénnej soc. práce
Ministerstvo vnútra SR	58 510,45	Dotácia občianskej hliadky
Ministerstvo vnútra SR	1324,78	REGOB a reg. adresy
Ministerstvo vnútra SR	18,57	Dotácia vojnové hroby
Ministerstvo vnútra SR	178,22	Dotácia CO
Ministerstvo vnútra SR	44 141,27	Komunitná práca
Ministerstvo hospodárstva	185,02	Energie
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	1400,00	Vybavenie DHZO
Ministerstvo vnútra SR	674,57	Dotácia referendum
Ministerstvo vnútra SR	1717,05	Dotácia voľby
Prešovský samosprávny kraj	8 000,00	Úpr. a údrž. trav. plochy ihriska
Úrad vlády SR – dotácia z rozpočtovej rezervy predsedu vlády	5 200,00	Vybudovanie workoutového ihriska v obci

Granty a transfery boli účelovo určené a boli použité v súlade s ich účelom.

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
60 000,-	10 000,-	16,67

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 60 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 10 000,- EUR čo predstavuje 16,67 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 60 000,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 10 000,- EUR, čo predstavuje 16,67 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Slovenský futbalový zväz	10 000,-	Vybudovanie závlahového systému ihriska

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
198 241,-	198 119,50	99,94

Z rozpočtovaných finančných príjmov 198 241,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 198 119,50 EUR, čo predstavuje 99,94 % plnenie.

V roku 2022 boli použité nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 174 963,35 EUR v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
1 716 322	1 652 951,18	96,31

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1 716 322 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 1 652 951,18 EUR, čo predstavuje 96,35 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
1 371 889	1 322 546,64	96,40

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 1 371 889 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 1 322 546,64 EUR, čo predstavuje 96,40 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 612 500,- EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 595 658,24 EUR, čo je 97,25 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, aktívnych pracovníkov, pracovníkov školstva, terénnej a komunitnej pracovníci .

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 220 226,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 210 781,75 EUR, čo je 95,71 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 515 433,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 492 240,15 EUR, čo je 95,50 % 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 21 610,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 21 748,25 EUR, čo predstavuje 100,64 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 2 120,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 2 118,25 EUR, čo predstavuje 99,92 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
285 253	283 640,54	99,43

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 285 253 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 283 640,54 EUR, čo predstavuje 99,43 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a/ Rekonštrukcia miestnych komunikácií

Z rozpočtovaných 162 591 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 162 487,94 EUR, čo predstavuje 99,94 % čerpanie

b/ Zateplenie budovy na parcele č.212/1

Z rozpočtovaných 10 900 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 10 868,90 EUR, čo predstavuje 99,71 % čerpanie

c/Vybudovanie závlahového systému

Z rozpočtovaných 23 842 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 22 449,36 EUR, čo predstavuje 94,16 % čerpanie.

d/Oplotenie multifunkčného ihriska RO

Z rozpočtovaných 15 360 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 15 360 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

e/ Vybavenie fitness centra a dovybavenie kuchyne v novom komunitnom centre

Z rozpočtovaných 21 700 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 21 594,40 EUR, čo predstavuje 99,51 % čerpanie.

f/Nákup pozemkov

Z rozpočtovaných 19 300 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 19 321,99 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

g/Rekonštrukcia Dom smútku

Z rozpočtovaných 30 600 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 30 597,95 EUR, čo predstavuje 99,99 % čerpanie

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
59 180.-	46 764.-	79,02

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 59 180.- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 46 764.- EUR, čo predstavuje 79,02 % čerpanie.

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

4.Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2022
Bežné príjmy spolu	1 445 608,30
z toho : bežné príjmy obce	1 445 608,30
Bežné výdavky spolu	1 322 546,64
z toho : bežné výdavky obce	1 322 546,64
Bežný rozpočet	123 061,66
Kapitálové príjmy spolu	10 000,00
z toho : kapitálové príjmy obce	10 000,00
Kapitálové výdavky spolu	283 640,54
z toho : kapitálové výdavky obce	283 640,54
Kapitálový rozpočet	-273 640,54
schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-150 578,88
Vylúčenie z prebytku	120 736,24
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-29 842,64
Príjmy z finančných operácií	198 119,50
Výdavky z finančných operácií	46 764
Rozdiel finančných operácií	151 355,50

PRÍJMY SPOLU	1 653 727,80
VÝDAVKY SPOLU	1 652 951,18
HOSPODÁRENIE OBCE	776,62

Výsledok rozpočtového hospodárenia za rozpočtový rok 2022 bol:

Bežný rozpočet - prebytok 123 061,66

Kapital.rozpočet - schodok -273 640,54

Výsledok hospodárenia bežného a kapitálového rozpočtu - schodok -150 578,88

Vylúčenie prebytku /účet 357/ 120 736,24

Upravený výsledok rozpočtového hospodárenia - 29 842,64

Tvorba RF – obec netvorí rezervný fond

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.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	7 085,27
Prírastky z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	16 056,55
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
-	
-	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2022	23 141,82

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje **kolektívna zmluva vyššieho stupňa**

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	11 470,92
Prírastky - povinný prídelen - 1,5 %	7 630,66
- povinný prídelen - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	10 016,50
KZ k 31.12.2022	11 470,92

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	10 930 366,52	10 424 336,39
Neobežný majetok spolu	10 286 762,63	10 016 291,66
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	11 507,17	10 631,17
Dlhodobý hmotný majetok	9 958 153,95	9 688 558,98
Dlhodobý finančný majetok	317 101,51	317 101,51
Obežný majetok spolu	641 941,49	405 915,69
z toho :		
Zásoby	636,82	2461,66
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	17 313,57	14 019,85
Finančné účty	623 991,10	389 434,18
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	1 662,40	2 129,04

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	10 930 366,52	10 424 336,39
Vlastné imanie	2 880 060,54	2 809 404,88
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	2 880 060,54	2 809 404,38
Záväzky	958 806,90	770 765,85
z toho :		

Rezervy	2 400,00	2 400,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	177 688,15	41 504,51
Dlhodobé záväzky	364 885,04	344 619,39
Krátkodobé záväzky	51 505,71	57 917,95
Bankové úvery a výpomoci	362 328	324 324
Časové rozlíšenie	7 091 499,08	6 844 165,66

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022

Obec k 31.12.2022 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom	10 187,58 EUR
- voči zamestnancom	22 636,69 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	19 512,82 EUR
- ostatné	3 986,14 EUR

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.

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 č.3/2015 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Telovýchovná jednota - bežné výdavky na turnaj	1 900.- EUR	1 900.- EUR	0
Rímskokatolícka cirkev – oprava oplotenia budovy kostola v Hlinnom	2 000.- EUR	2 000.- EUR	0
Gréckokatolícka cirkev – oprava a modernizácia chrámu v Hlinnom	2 000.- EUR	2 000.- EUR	0
Evanjelická cirkev – oprava exteriéru kostola v Hlinnom	2 000.- EUR	2 000.- EUR	0

K 31.12.2022 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v roku 2022.

9. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám - nevykázané
- b) 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, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu.

Úrad práce a soc.vecí Vranov n/T	Vráтка nevyčerpanej dotácie na stravu HN	2 724,80 €	
-------------------------------------	---	------------	--

- c) štátnym fondom – nevykázané
- d) rozpočtom iných obcí - nevykázané
- e) rozpočtom VÚC - nevykázané

10. Návrh uznesenia:

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie obce Hlinné za rok 2022 **bez výhrad**. Vzhľadom na vykázaný výsledok rozpočtového hospodárenia – schodok, obec nemá povinnosť vytvárať rezervný fond.