

Návrh záverečného účtu obce Župčany za rok 2022

Predkladá : Mgr. Martin Dluhoš

Spracoval: Ing. Iveta Lipjancová

V Župčanoch dňa 09.05.2023

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 09.05.2023

Návrh záverečného účtu zvesený z úradnej tabuli dňa

Záverečný účet schválený OZ dňa, uznesením č..... a vyvesený na úradnej tabuli dňa

Závěrečný 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 prostriedkov fondov
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 2021. 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. 76/12/2021.

Rozpočet bol zmenený štyrikrát:

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 31.03.2022 starosta obce
- druhá zmena schválená dňa 30.06.2022 starosta obce
- tretia zmena schválená dňa 30.09.2022 uznesením č. 81/09/2023
- štvrtá zmena schválená dňa 31.12.2022 starostom obce

Rozpočet obce k 31.12.2022

| | Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene |
|-------------------------------------|-----------------------|--|
| Príjmy celkom | 1086 373,00 | 1 434 370,00 |
| z toho : | | |
| Bežné príjmy | 860273,00 | 986761,00 |
| Kapitálové príjmy | 0 | 149343,00 |
| Finančné príjmy | 208000,00 | 269335,00 |
| Príjmy RO s právnou subjektivitou | 18100,00 | 28931,00 |
| Finančné príjmy RO | | |
| Výdavky celkom | 1 086 373,00 | 1 434 370,00 |
| z toho : | | |
| Bežné výdavky | 414 310,00 | 478 963,00 |
| Kapitálové výdavky | 250 953,00 | 474 943,00 |
| Finančné výdavky | 34800,00 | 34800,00 |
| Výdavky RO s právnou subjektivitou | 386 310,00 | 445 664,00 |
| Rozpočtové hospodárenie obce | 0 | 0 |

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022

| Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2022 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 1 434 370,00 | 1 464 246,62 | Nad 100 % |

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1434370,00EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 1434246,62 EUR, čo predstavuje 102 % plnenie.

1. Bežné príjmy obce

| Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2022 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 986 761,00 | 1 010 147,08 | 102,37 |

Z rozpočtovaných bežných príjmov 986 761,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 1 010 147,08 EUR, čo predstavuje 102,37 % plnenie.

a) daňové príjmy

| Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2022 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 713866,00 | 724055,09 | 101,43 |

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 650884,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2022 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 652241,31 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,21%.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 34735,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 35328,50 EUR, čo predstavuje plnenie na 101,71 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 13071,76 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 22256,74 EUR. Za rozpočtový rok 2022 bolo zinkasovaných 34733,52 EUR za predpis a za nedoplatky z minulých rokov 594,98 EUR. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 5741,81 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 1247,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 1184,74 EUR, čo predstavuje plnenie na 95,01 % plnenie. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 1143,33 EUR a za nedoplatky 41,41 EUR. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 119,00 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 27000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 sume 35300,54 EUR, čo predstavuje plnenie na 130,74 % plnenie. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 33952,81 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 1347,73 EUR. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na dani za komunálny odpad v sume 2898,05 EUR.

b) nedaňové príjmy:

| Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2022 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 19518,00 | 32714,92 | 167,61 |

Príjmy z vlastníctva majetku/ pozemkov a budov/

Z rozpočtovaných 4948,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 7407,86 EUR, čo je 149,71 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 2525,42 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 4882,44 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 11000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 11942,00 EUR.

Z toho: 9905,00 - stavebné poplatky

565,00 - vlastné administratívne poplatky obce

1472,00 - za overovanie listín a podpisov

c) iné nedaňové príjmy:

Z rozpočtovaných 3570,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 13365,06 EUR.

Patria sem:

Za predaj výrobkov, tovarov a služieb- 4476,35 €

Z náhrad poistného plnenia 158,93 €

Z odvodu hazardných hier 0,22 €

Z dobropisov 580,58 €

Za vypúšťanie odpadových vôd 8148,98 €

d) prijaté granty a transfery

| Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2022 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 253 377,00 | 253377,07 | 100,00 |

Z rozpočtovaných grantov a transferov 253377,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 253377,07 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

V tom

| Poskytovateľ dotácie | Suma v EUR | Účel |
|-------------------------------------|----------------------|---|
| | 210 162,57,00 | |
| | v tom: | |
| Okresný úrad Prešov, odbor školstva | 189252,00 | -Normatívne fin. prostriedky |
| Oddelenie analýz, finančných | 1722,00 | -Vzdelávacie poukazy |
| a kontrolných činností | 1072,00 | -Príspevok na učebnice |
| Ul. Tarasa Ševčenka 11, Prešov, | 2500,00 | -Príspevok na školu v prírode |
| 08001 | 10263,00 | -Príspevok na výchovu a vzdelávanie detí MŠ |
| | 4750,00 | -Projekt Spolu múdrejší 3 |
| | 603,57 | -Príspevok na edukačné publikácie |

| | | |
|--|-----------------|--|
| MV SR, sekcia verejnej správy Drieňová 22, Bratislava | 593,67 80,40 | Úsek hlásenia pobytu občanov za rok 202 Register adries |
| ÚPSVaR, Slovenská 87, Prešov | 3221,40 | Dotácia na podporu výchovy k stravovacím návykom dieťaťa ohrozeného sociálnym vylúčením |
| MV SR | 2088,11 | Komunálne voľby |
| UPSVaR | 451,76 | Rodinné prídavky |
| MV SR, Okresný úrad Prešov, Námestie mieru 3, 081 92 Prešov | 1586,00 | Ubytovanie odídencu |
| MVSR | 20591,40 | Povodňové záchranné práce |
| OU-Prešov, odbor starostlivosti o živ. Prostredie, oddelenie ochrany prírody a vybraných zložiek živ. Prostredia Nám. Mieru 3, Prešov | 180,16 | Dotácia na prenesený výkon štátnej správy starostlivosti o živ. Prostredie za rok 2022 |
| Dobrovoľná požiarna ochrana SR, Kutuzovová 17, Bratislava 3, 831 03 | 3000,00 | Na zabezpečenie materiálno-technického vybavenia DHZO, na osobné ochranné pracovné prostriedky pre členov DHZO, odbornú prípravu členov DHZO a zabezpečenie servisu- opravy a nákup náhradných dielov na techniku a požiarnu motorové vozidlá. |
| ÚPSVaR, Slovenská 87, Prešov | 2893,01 | Pomocná sila v ŠJ |
| Úrad prešovského samosprávneho kraja, Námestie mieru 2, Prešov | 5606,61 | Spoločný mikroprojekt Interreg V-A Poľsko – Slovensko - refundácia |
| MV SR | 674,57 | Referendum 2023 |
| MV SR | 674,70 | Refundácia odmien zam. za prenesený výkon št. správy |

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

2. Kapitálové príjmy obce:

| Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2022 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 149343,00 | 157048,69 | 105,16 |

| Poskytovateľ | Suma v EUR | Účel |
|--------------|------------|-----------------------------|
| FO | 128,00 | Predaj nehnuteľného majetku |
| VSE | 7578,00 | Predaj PD Za záhradami |

a/ Prijaté granty a transfery

| Poskytovateľ dotácie | Suma v EUR | Účel |
|---------------------------------|------------|---------------------------|
| Európska únia – EF reg. rozvoja | 149342,69 | Zmena spôsobu vykurovania |
| Operačný program kvalita života | | |

3. Príjmové finančné operácie obce:

| Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2022 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 269335,00 | 265707,83 | 98,65 |

Dotácie z roku 2020-2021 nevyčerpané v daných rokoch a zapojené do rozpočtu v roku 2022 a čerpané v roku 2022.

| Poskytovateľ dotácie | Suma v EUR | Účel |
|--|------------|--|
| Okresný úrad Prešov, odbor školstva, Tarasa Ševčenka 11, 080 01 Prešov | 13815,94 | Nevyčerpané bežné finančné prostriedky z roku 2021 |
| ÚPSVaR, Slovenská 87, Prešov | 3832,00 | Dotácia na podporu výchovy k stravovacím návykom dieťaťa ohrozeného sociálnym vylúčením-nevyčerpané prostriedky rok 2020 |
| MV SR | 30000,00 | Rekonštrukcia miestnych požiarnej zbrojnice |
| Úrad prešovského samosprávneho kraja, Námestie mieru 2, Prešov | 43686,71 | Spoločný mikroprojekt Interreg V-A Poľsko – Slovensko - refundácia |
| Regionálny úrad školskej správy v Prešove | 33500,00 | Rekonštrukcia kotolne ZŠ |
| Spolu | 124834,65 | |

V rámci finančných operácií boli zapojené do rozpočtu obce aj prostriedky obce z rezervného fondu vo výške 140 873,18 € na rekonštrukciu chodníkovej vetvy 1 a časť chodníkovej vetvy 2

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 269335,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 265707,83 EUR, čo predstavuje 98,65 % plnenie.

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy školy

| Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2022 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 28931,00 | 28930,43 | 100 |

Z rozpočtovaných bežných príjmov 28931 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 28930,43 EUR, čo predstavuje 113 % plnenie.

Kapitálové príjmy školy

| Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2022 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Príjmové finančné operácie školy

| Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2022 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 0 | 2412,59 | 0 |

Do rozpočtu školy zapojený počiatočný stav účtu školského stravovania

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022

| Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2022 | % čerpania |
|---|-------------------------|------------|
| 1 434 370,00 | 1 434 565,50 | 100,00 |

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1 434 370,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 1 434 565,50 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

1. Bežné výdavky - obec

| Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2022 | % čerpania |
|---|-------------------------|------------|
| 478 963,00 | 505 603,53 | 105,56 |

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 478963,0 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 50563,53 EUR, čo predstavuje 105,56 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 171256,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 159702,15 EUR, čo je 93,25 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky zamestnancov obce s výnimkou právnych subjektov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 50625,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 58644,87 EUR, čo je 115,84 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 2760,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 2376,86 EUR, čo predstavuje 86,12 % čerpanie.

Tovary a služby

631 - Cestovné náhrady rozpočtované 214, 00 € skutočnosť 29,00 €

632 - Energie, voda a komunikácie – výdavky na všetky druhy energií, poštových služieb a komunikačných technológií rozpočet 24 115,00 € skutočnosť 24816,46 €

633 - Materiál platby za interiérové vybavenie, platby za nákup náradia , všeobecný materiál, knihy, pracovné odevy, palivá ako zdroj energie, reprezentačné, komunikačná infraštruktúra

Rozpočet – 53162,00 € skutočné čerpanie 53953,74 €

634 - Dopravné – patria sem všetky výdavky na dopravu ľudí a tovaru , servis a údržba poistení karty, známky, poplatky
rozpočet – 8550,00 € skutočnosť 7148,18 €

- 635 - Rutinná a štandardná údržba
Rozpočet 18700,00 € , skutočnosť 38823,59 €
- 636 - Nájomné za nájom budov a pozemkov
Rozpočet 5770,00 € skutočnosť 5223,16 €
- 637- Služby a to školenia, kurzy a súťaže, propagácia a reklama, všeobecné služby, špeciálne služby , náhrady, štúdie , expertízy a posudky, poplatky a odvody, stravovanie, poisťné , prídely do sociálneho fondu....
rozpočet 109888,00 € skutočnosť 120953,45 €
- 642 - Transfery jednotlivcom a neziskovým právnickým osobám na území obce v forme dávok odstupného, členského
Rozpočet 33086,00 € skutočnosť 33769,13 €
Z toho **Bežné transfery pre organizácie na území obce z rozpočtovaných výdavkov**
12 200,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 12 200,00 €, čo predstavuje 100,00 % čerpanie

2. Kapitálové výdavky obce

| Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2022 | % čerpania |
|---|-------------------------|--------------|
| 474943,00 | 466395,82 | 98,20 |

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 474943,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 466395,82 EUR, čo predstavuje 98,20 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí: za kategóriu: 01.1.1.

Výkonné a zákonodárne orgány

Projektová dokumentácia na Zmeny a doplnky územného plánu obce Župčany
4260,00 €

Zmena spôsobu vykurovania - Slovenská inovačná a energetická agentúra , Ministerstvo investícií a regionálneho rozvoja v sume , Operačný program . Kvalita životného prostredia v sume **157 202,83 €**

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí: za kategóriu: 03.2.0

Ochrana pred požiarmi : 44977,95_€

Jedná a o prostriedky na Technické zhodnotenie budovy hasičskej zbrojnice v obci Župčany v tom dotácia z MV SR vo výške 30 000,00 € a vlastné prostriedky obce 14 977,95 €

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí: za kategóriu: 04.5.1

Cestná doprava

221429,77€ - jedná sa finančné prostriedky na úpravu projektovej dokumentácie vo výške 2100,00 € na samotnú rekonštrukciu chodníkov dokončenia vetvy A1, a časť novej vetvy A2. Z rezervného fondu obce na túto aktivitu bolo použitých 136 145,18 €, z refundácie Intereg Poľsko Slovensko 36 486,80 € a zvyšnú časť obec financovala obec rozpočtu obce vo výške 46 697,79 €

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí: za kategóriu: 5.2.0

Nakladanie s odpadovými vodami

Čerpanie vo výške 1,20 € - jedná sa o kúpu kanalizácie vrátane prečerpávacej stanice v časti Za záhradami a prevod do obecného majetku obce v dĺžke 627,35 m

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí: za kategóriu: 06.2.0

Rozvoj obcí : čerpanie 3693 €

a/kúpa pozemkov a budovy od RKC farnosť Župčany , pre potreby vybudovania miestnych komunikácií bolo skutočne zaplatené k 31.12.2022 v sume 2953,00 EUR / v tom za pozemky 2645 € a budovy 308 €/ . Splátky boli na základe uzatvorenej zmluvy medzi Obcou a RKC Župčany.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí: za kategóriu: 09.1.2.1

Primárne vzdelávanie:

čerpanie 33531,07 € – Rekonštrukcia kotolne ZŠ s MŠ Župčany

Dotácia z Regionálneho úradu školskej správy v Prešove vo výške 33500,00 €

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí: za kategóriu: 09.6.0.1

Vedľajšie služby poskytované v rámci predprimárneho vzdelávania

čerpanie 2040,00 € – Kúpa kuchynského robota

3. Výdavkové finančné operácie obce

| Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2022 | % čerpania |
|---|-------------------------|------------|
| 34800,00 | 34800,00 | 100,00 |

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 34800,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 34800 čo predstavuje 100 % čerpanie.

Ide o splátky úveru zo zmluvy uzatvorenej v roku 2017 vo výške 300 000,00 obecným zastupiteľstvom dňa 24.08.2017 uznesením č. 14/08/2017 na rekonštrukciu miestnych komunikácií. Úverová zmluva č. 284584-2017 podpísaná dňa 23.08.2017.

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

4. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

| Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2022 | % čerpania |
|---|-------------------------|------------|
| 445664,00 | 427766,15 | 95,98 |

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 445664,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 427766,15 €

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou: –**skutočnosť 427766,15, € z toho :**

Základná škola 198481,42 EUR

Materská škola 114268,16 EUR z toho :

100 017,38 € prostriedky obce

3 987,78 € prostriedky od rodičov
za pobyt dieťaťa v MŠ

10 263,00 € štátne prostriedky

Školský klub detí 34071,47 EUR z toho

31 425,47 € prostriedkov obce

2 646,00 € prostriedky od rodičov
ako náklad na činnosť
školského úradu v obci
za školskú družinu

Školská jedáleň 80945,10 EUR z toho

1 053,00 € Štátny rozpočet

2 893,01 € ÚPSVaR

58 090,15 € prostriedky obce

18 908,94 € prostriedky od rodičov
ako náklad na stravovanie**5. Kapitálové výdavky organizácie s právnou subjektivitou**

| Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2022 | % čerpania |
|---|-------------------------|------------|
| 0 | 0 | 0 |

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

| Hospodárenie obce | Skutočnosť k 31.12.2022 v EUR |
|---|-------------------------------|
| Bežné príjmy spolu | 1039077,51 |
| z toho : bežné príjmy obce | 1010147,08 |
| bežné príjmy RO | 28930,43 |
| Bežné výdavky spolu | 933369,68 |
| z toho : bežné výdavky obce | 505603,53 |
| bežné výdavky RO | 427766,15 |
| Bežný rozpočet / BR/ : Bežné príjmy - Bežné výdavky | 105707,83 |
| Kapitálové príjmy spolu | 157048,69 |
| z toho : kapitálové príjmy obce | 157048,69 |
| kapitálové príjmy RO | 0 |
| Kapitálové výdavky spolu | 466395,82 |
| z toho : kapitálové výdavky obce | 466395,82 |
| kapitálové výdavky RO | 0 |
| Kapitálový rozpočet :/ KR / Kapitálové príjmy – Kapitálové výdavky | -309347,13 |
| Prebytok / schodok bežného a kapitálového rozpočtu | -203639,30 |
| Vylúčenie z prebytku | -20984,29 |
| Upravený schodok bežného a kapitálového rozpočtu | -224623,59 |
| Príjmy FO spolu | 268120,42 |
| Z toho: Príjmy z finančných operácií obce | 265707,83 |
| Príjmy z finančných operácií školy | 2412,59 |
| Výdavky FO spolu: | 34800 |
| Z toho: Výdavky z finančných operácií obce | 34800 |
| Výdavky finančných operácií školy | |
| Rozdiel finančných operácií | 233320,42 |
| PRIJMY SPOLU | 1464246,62 |
| Výdavky spolu | 1434565,50 |
| Hospodárenie obce | 29681,12 |
| Vylúčenie z prebytku | |
| HN UPSVaR | -2168,40 |
| ZS | -15189,23 |
| ZS | -44,86 |
| SJzostatok na účte | -2907,29 |
| referendum | -674,57 |
| spolu | 20984,35 |
| Upravené hospodárenie obce | 8696,77 |

Kontrola hospodárenia

| | |
|-----------------------------|-----------------|
| ZOSTATKY NA ÚČTOCH | |
| 221 obec | 31825,78 |
| 211 obec | 1967,87 |
| Škola 221 | 44,86 |
| Škola 221 ŠJ | 2907,29 |
| RF obce | -5747,28 |
| SF obce | -1317,40 |
| Spolu | 29681,12 |
| Vylúčenie z prebytku | |
| HN UPSVaR | -2168,40 |
| ZS | -15189,23 |
| ZS | -44,86 |
| SJzostatok na účte | -2907,29 |
| referendum | -674,57 |
| spolu | 20984,35 |
| Rozdiel na tvorbu RF | 8696,77 |

Schodok rozpočtu v sume 203639,30 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 z.n.p. bol v rozpočtovom roku 2022 vysporiadaný z finančných operácií Schodok rozpočtu upravený o nevyčerpané dotácie v sume 20984,35 €, t.j. spolu schodok 224623,59 €.

Zostatok finančných operácií v sume 8696,77 EUR, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 8696,77 €

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2022 vo výške 8696,77 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, z tohto **prebytku vylučujú** :
nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v

- zo **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 **2907,29 EUR**
- prostriedky pre deti na podporu k stravovacím návykom podľa zákona č. 544/2010 Z.z. o dotáciách v pôsobnosti MPSVR v znení n.p. a podľa dokladov podľa §8a zákona č. 523/2004 Z.z. v sume **2168,40 EUR**
- nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku 2022 v sume 15234,09 a to na
 - prenesený výkon v oblasti školstva v sume **15234,09 EUR**
- nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku 2022 v sume 674,57 a to na
 - prenesený výkon v oblasti volieb / referendum / v sume **674,57 EUR**

6. Tvorba a použitie prostriedkov 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.

| Fond rezervný | Suma v EUR |
|---|------------|
| ZS k 1.1.2022 | 144575,21 |
| Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok | 2048,75 |
| - z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení | 0 |
| - z finančných operácií | 0 |
| Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. 76/12/2021 zo dňa 13.12.2021 obstaranie rekonštrukcia MK a chodníka | 140876,68 |
| - krytie schodku rozpočtu | 0 |
| - ostatné úbytky | 0 |
| KZ k 31.12.2022 | 5747,28 |

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 | |
|--------------------------------|---------|
| ZS k 1.1.2022 | 1081,24 |
| Prírastky - povinný prídél - % | 1465,14 |
| - povinný prídél - % | |
| - ostatné prírastky | |
| Úbytky - závodné stravovanie | 1178,98 |
| - regeneráciu PS, dopravu | 50,00 |
| - dopravné | |
| - ostatné úbytky | |
| KZ k 31.12.2021 | 1317,40 |

7. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022

A K T Í V A

| Názov | ZS k 1.1.2022 v EUR Brutto súvahy | KZ k 31.12.202 v EUR Brutto súvahy |
|---|--------------------------------------|---------------------------------------|
| Majetok spolu | 3747200,26 | 4261845,32 |
| Neobežný majetok spolu | 3455213,02 | 4210265,41 |
| z toho : | | |
| Dlhodobý nehmotný majetok | 20375,00 | 24635,00 |
| Obstaranie DNM | | |
| Dlhodobý hmotný majetok | 3 190 957,90 | 3941750,29 |
| Dlhodobý finančný majetok | 243 880,12 | 243880,12 |
| Obežný majetok spolu | 291 042,59 | 49701,37 |
| z toho : | | |
| Zásoby | 1 920,51 | 182,97 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 1 941,12 | 1774,68 |
| Dlhodobé pohľadávky | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | 12 181,26 | 13914,62 |
| Finančné účty | 274 999,70 | 33829,10 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh. | 0 | 0 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát. | 0 | 0 |
| Časové rozlíšenie | 944,65 | 1878,54 |

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 | 3 090 750,01 | 3383259,15 |
| Vlastné imanie | 1 325 063,15 | 1363400,60 |
| z toho : | 0 | |
| Oceňovacie rozdiely | 0 | |
| Fondy | 0 | |
| Výsledok hospodárenia | 1 325 063,15 | 1363400,60 |
| Záväzky | 389 479,11 | 250462,23 |
| z toho : | | |
| Rezervy | 600 | 600 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 124 834,65 | 18032,20 |
| Dlhodobé záväzky | 7 111,09 | 4379,83 |
| Krátkodobé záväzky | 32 950,37 | 38267,20 |
| Bankové úvery a výpomoci | 223 983,00 | 189183,00 |
| Časové rozlíšenie | 1 376 207,75 | 1769396,32 |

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022

Stav záväzkov k 31.12.2022

| Druh záväzku | Záväzky celkom k 31.12.2021 v EUR | z toho v lehote splatnosti | z toho po lehote splatnosti |
|----------------------------|--------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|
| Druh záväzkov voči: | 17966,90 | 17966,90 | |
| - dodávateľom | 17966,90 | 17966,90 | |
| - zamestnancom | 9884,85 | 9884,85 | |
| - poisťovniam | 5916,09 | 5916,09 | |
| - daňovému úradu | 1521,36 | 1521,36 | |
| - štátnemu rozpočtu | 0 | 0 | |
| - bankám | 0 | 0 | |
| - ostatným subjektom | 0 | 0 | |
| - ostatné záväzky | 2953 | 2953 | |
| Záväzky spolu k 31.12.2022 | | | |

Stav úverov k 31.12.2022

| Veriteľ | Účel | Výška poskytnutého úveru/ NFV | Ročná splátka istiny za rok 2022 | Ročná splátka úrokov za rok 2022 | Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2022 | Rok splatnosti |
|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|----------------|
| Slovenská záručná a rozvojová banka | Rekonštrukcia miestnych komunikácií | 300 000,00 | 34800,00 | 1% | 160800,00 | r. 2027 |
| MF SR | Kompenzácia vypadku dane z príjmov | 28 383,00 | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

Obec uzatvorila v roku 2017 Zmluvu o úvere na rekonštrukciu miestnych komunikácií Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2027, splátky istiny a úrokov sú mesačné.

Začiatok splácania úveru od 21.01.2019 do 21.05.2027 101 splátok á 2900 € = 292 900,00 €
21.06.2027, 1 splátka á 7100 €. Spolu 300 000,00 €

V roku 2020 bola prijatá návratná finančná výpomoc z MF SR zo štátnych finančných aktív na výkon samosprávnych funkcií z dôvodu kompenzácie vypadku dane z príjmov FO v roku 2020 v dôsledku pandémie ochorenia COVID-19 v sume 28383,00 EUR schválená obecným zastupiteľstvom dňa 28.10.2020 uznesením č.55/10/2020 Prvá splátka v roku 2024 a posledná splátka v roku 2027. Dlžník môže predčasne splatiť celkovú sumu poskytnutej návratnej finančnej výpomoci alebo jej časť.

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 dlhu obce podľa § 17 ods.6 písm. a): za rok 2022

| Text | Suma v EUR |
|--|------------------|
| Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2021: | |
| - skutočné bežné príjmy obce | 901063,73 |
| - skutočné bežné príjmy RO | 19526,40 |
| Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2021* | 920590,13 |
| Celková suma dlhu obce k 31.12.2022: | |
| - zostatok istiny z bankových úverov | 160 800,00 |
| - zostatok istiny z pôžičiek | |
| - zostatok istiny z návratných finančných výpomocí | 28383,00 |
| - zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov | 0 |
| - zostatok istiny z úverov zo ŠFRB | 0 |
| - zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ | 0 |
| - zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu | 0 |
| - zostatok istiny z pôžičky z Audiovizuálneho fondu | 0 |
| - zostatok istiny z pôžičky z Fondu na podporu umenia | 0 |
| - zostatok istiny z | 0 |
| Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2022 | 189183,00 |
| Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky: | 0 |
| - z úverov zo ŠFRB | 0 |
| - z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ | 0 |
| - z úveru z Environmentálneho fondu | 0 |
| - z pôžičky z Audiovizuálneho fondu | 0 |
| - z pôžičky z Fondu na podporu umenia | 0 |
| - z úverov | 0 |
| Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce | 189183,00 |
| Spolu upravená/znížená celková suma dlhu obce k 31.12.2022* | 189183,00 |

| Zostatok istiny k 31.12.2022** | Skutočné bežné príjmy k 31.12.2021* | § 17 ods.6 písm. a) |
|--------------------------------|-------------------------------------|---------------------|
| 189183,00 | 920590,13 | 20,55 % |

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

b) Výpočet dlhovej služby obce podľa § 17 ods.6 písm. b) : za rok 2022

| Text | Suma v EUR |
|--|-------------------|
| Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2021: | |
| - skutočné bežné príjmy obce | 901063,73 |
| - skutočné bežné príjmy RO | 19526,40 |
| Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2021 | 920590,13 |
| Bežné príjmy obce a RO upravené o účelovo určené: | |
| - dotácie na prenesený výkon štátnej správy | -237195,75 |
| - dotácie zo ŠR | 0 |
| - dotácie z MF SR | 0 |
| - príjmy z náhradnej výsadby drevín | 0 |
| - účelovo určené peňažné dary | 0 |
| - dotácie zo zahraničia | 0 |
| - dotácie z Eurofondov | 0 |
| - príjmy podľa osobitných predpisov | 0 |
| - | 0 |
| Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené, o ktoré sa znižujú bežné príjmy k 31.12.2021 | -237195,75 |
| Spolu upravené/znížené bežné príjmy k 31.12.2021* | 683394,38 |
| Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia: | |
| - 821004 (bankový úver krátkodobý - splátka istiny) | 34800 |

| | |
|---|-----------------|
| - 821005 (bankový úver dlhodobý - splátka istiny) | 0 |
| - 821007 (úver zo ŠFRB - splátka istiny) | 0 |
| - 821009 (dodávateľský úver - splátka istiny) | 0 |
| - | |
| - 651002 (bankový úver - splátka úrokov) | 2376,86 |
| - 651003 (úver zo ŠFRB a ostatné subjekty VS - splátka úrokov) | 0 |
| - 651004 (dodávateľský úver a ostatní veritelia - splátka úrokov) | 0 |
| - | |
| Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2022** | 37176,86 |

| Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2022** | Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2021* | § 17 ods.6 písm. b) |
|---|---|---------------------|
| 37176,86 | 683394,38 | 5,44 % |

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 dotácie v súlade so VZN č.1/20017 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

| Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : - na bežné výdavky organizácii | Suma poskytnutých finančných prostriedkov | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov | Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) |
|---|---|---|--------------------------|
| - 1 - | - 2 - | - 3 - | - 4 - |
| Telovýchovná jednota Družstevník Župčany | 10 000,00 | 10 000,00 | 0 |
| Zväz zdravotne postihnutých civilizačnými chorobami | 800,00 | 800,00 | 0 |
| Únia žien | 1000,00 | 1000,00 | 0 |
| Matica slovenská | 800,00 | 800,00 | 0 |
| Stolnotenisový oddiel | 1000,00 | 1000,00 | 0 |
| Dobrovoľný hasičský zbor | 1000,00 | 1000,00 | 0 |
| FS Záborský | 1100,00 | 1100,00 | 0 |
| SILVER MOTO RACING | 1000,00 | 1000,00 | 0 |

Spolu poskytnuté dotácie vo výške 16700,00 €

K 31.12.2022 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 1/2007 o dotáciách.

9. 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 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

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

A/ prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky poskytnuté pre RO

| Rozpočtová organizácia | Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 - | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 - | Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 - |
|-------------------------------|--|--|---|
| ZŠ s MŠ Župčany | 189533,00 | 189533,00 | 0,00 |
| | | | |

B/ prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy - zo ŠR, vratiek zdravotných poisťovní, ÚPSVaR a iné subjekty

| Rozpočtová organizácia | Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 - | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 - | Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 - |
|--|--|--|---|
| ÚPSVaR Strava- podpora detí k stravovacím návykom | 3221,40 | 1053,00 | 2168,40 |
| ÚPSVaR Rodinné prídavky | 451,76 | 451,76 | 0 |
| ÚPSVaR – pomocná sila v ŠJ | 2891,01 | 2891,01 | 0 |
| Intereg Poľsko - Slovensko | 49293,32 | 49293,32 | 0 |
| Ubytovanie odídencu | 1586,00 | 1586,00 | 0 |
| Európska únia – EF reg. Rozvoja, Operačný program kvalita života | 153821,46 | 153821,46 | 0 |
| SPOLU | 204 264,95 | 202 096,55 | 2168,40 |

Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

| Poskytovateľ - 1 - | Účelové určenie grantu, transferu - bežné výdavky - Kapitalové výdavky - 2 - | Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 - | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 - | Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 - |
|---|--|--|--|----------------------------------|
| | BEŽNÉ VÝDAVKY | | | |
| OÚ, odbor školstva | Školstvo – bežné výdavky | 210162,57 | 194928,48 | 15234,09 |
| MV SR, sekcia verejnej správy | Úsek hlásenia pobytu občanov- Register adries | 593,67 | 593,67 | 0 |
| | | 80,40 | 80,40 | 0 |
| OU-Prešov, odbor starostlivosti o živ. Prostredie, oddelenie ochrany prírody a vybraných zložiek živ. Prostredia Nám. Mieru 3,Prešov | Dotácia na prenesený výkon štátnej správy starostlivosti o živ. prostredie za rok 2022 | 180,16 | 180,16 | 0 |
| MV SR, Okresný úrad Prešov, Nám.Mieru 3, 081 92 Prešov | Financovanie výdavkov na zabezpečenie volieb do NR SR | 674,57 2088,11 | 0 2088,11 | 674,57 |
| MV SR, Okresný úrad Prešov, Nám. Mieru 3, 081 92 Prešov | Refundácia odmien zamestnancov vykonávajúcich prenesený výkon št. správy | 674,70 | 674,70 | 0 |
| | | | | 0 |
| MV SR | Refundácia z povodne | 20591,40 | 20591,40 | 0 |
| Dobrovoľná požiarna ochrana SR, Kutuzovová 17, Bratislava3, 831 03 | Na zabezpečenie materiálno-technického vybavenia DHZO, na osobné ochranné pracovné prostriedky pre členov DHZO, odbornú prípravu členov DHZO a zabezpečenie servisu- opravy a nákup náhradných dielov na techniku a požiarnu motorové vozidlá. | 3 000,00 | 3 000,00 | 0 |
| | | | | |
| Spolu bežné výdavky | | 238045,58 | 222136,92 | 15908,66 |
| | | | | |

| | KAPITALOVÉ VÝDAVKY | | | |
|--|---|-----------------|-----------------|----------|
| Okresný úrad Prešov, odbor školstva Oddelenie analýz, finančných a kontrolných činností Ul. Tarasa Ševčenka 11, Prešov, 08001 | Rekonštrukcia kotolne ZŠ s MŠ Župčany – odstránenie havarijného stavu | 33500,00 | 33500,00 | 0 |
| MV SR | Rekonštrukcia hasičskej zbrojnice | 30 000,00 | 30 000,00 | 0 |
| Spolu poskytnutá suma na kapitálové výdavky | | 63500,00 | 63500,00 | 0 |

Obec neuzatvorila v roku 2022 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

Vypracovala: Ing. Iveta Lipjancová

V Župčanoch 09.05.2023

Mgr. Martin Dluhoš
Starosta obce

10. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo v Župčanoch

A. berie na vedomie

stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu záverečnému účtu za rok 2022

B. schvaľuje

1. celoročné hospodárenie obce **bez výhrad**
2. tvorbu rezervného fondu vo výške **8.696,77 eur**

C. potvrdzuje

spôsob financovania schodku rozpočtu z rezervného fondu a z ostatných príjmových finančných operácií