

Záverečný účet Obce DRAHŇOV

za rok 2022

Predkladá : Tibor JASOVSKY – starosta obce
Spracovala: Katarína Szilvásiová

V Drahňove dňa 12. 05. 2023

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 12 . 05 . 2023
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 12. 05. 2023

Záverečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Drahňove dňa . 05. 2023
uznesením č. /2023

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 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 prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako **prebytkový** kapitálový rozpočet ako **schodkový**.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2022.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15. 12. 2021 uznesením č.241/2021 Rozpočet bol zmenený trikrát:

- prvá zmena schválená dňa 15. 03. 2022 RO č.1/2022 uznesením č. 258/2022
- druhá zmena schválená dňa 15. 06. 2022 RO č.2/2002 uznesením č. 279/2022
- tretia zmena schválená dňa 29. 06. 2022 RO č.3/2022
- štvrtá zmena schválená dňa 26. 11. 2022 RO č.4/2022 uznesenie č. 313/2022
- piata zmena schválená dňa 12. 12. 2022 RO č.5/2022 uznesenie č.15/2023 (27.2.2023)

Rozpočet obce k 31.12.2022

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie	% plnenia
Príjmy celkom	2 379 891,00	3 114 411,18	3 110 659,08	99,88
z toho :				
Bežné príjmy	2 379 591,00	2 684 194,00	2 682 232,25	99,93
Kapitálové príjmy	0	20 404,00	20 403,44	99,99
Finančné príjmy	0,00	408 305,36	406 515,57	99,56
Príjmy RO s právnou subjektivitou	300,00	1 507,82	1 507,82	100
Výdavky celkom	2 375 392,00	3 094 717,36	3 090 919,69	99,87
z toho :				
Bežné výdavky	1 175 112,00	1 523 860,50	1 533 077,45	99,69
Kapitálové výdavky	190 000,00	388 998,75	390 118,65	100,29
Finančné výdavky	53 800,00	123 400,00	123 696,93	100,24
Výdavky RO s právnou subjektivitou	956 480,00	1 058 458,11	1 044 026,66	98,64
Rozpočtové hospodárenie obce	4 499,00	19 693,82	19 739,39	100,23

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022

Výška príjmov v roku 2022 bola ovplyvnená v dôsledku pandémie ochorenia COVID - 19.

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
3 112 903,36	3 109 151,26	99,88

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
2 684 194,00	2 682 232,25	99,92

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
801 645,00	801 645,40	100

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 609 680,00. EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2022 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 609 680,83 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,00 %.

V roku 2022 výška výnosu dane z príjmov bola ovplyvnená v dôsledku pandémie ochorenia COVID – 19.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 801 645,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 801 645,40 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 800 274,00 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 1 371,22 EUR. Obec eviduje k 31.12.2022 nedoplatky na dani z pozemkov v sume 824 178,82 EUR a na dani zo stavieb v sume 2 902,88 EUR,

Dane za tovary a služby

Z rozpočtovaných 8 190,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 8 016,73 EUR, čo predstavuje plnenie na 97,88 % plnenie. Daň za psa bola v sume 327,00 EUR a poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 7 689,73 EUR. Obec eviduje k 31.12.2022 nedoplatky na dani za psa v sume 636,00 EUR a na poplatkoch za komunálny odpad v sume 49 805,72 EUR

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
5 001,00	3 832,16	76,63

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 5 001,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 3 672,16 EUR, čo je 73,43 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 3 665,16 EUR. Z prenajatých pozemkov v sume 1,00 EUR. Z prenajatých strojov, prístrojov príjem 6,00 €.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 16 287,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 17 081,87 EUR, čo je 104,8 % plnenie. Medzi tieto poplatky patria správne poplatky v sume 1 038,92 EUR, príjem platby a poplatky za odvádzanie a čistenie odp.vody 8 739,00 EUR, príjem za stravné v sume 4 040,10 EUR a réžiu v sume 1 062,62 EUR, poplatky za materskú školu v sume 198,- EUR, platby a poplatky za stravné 7 105,95 EUR.

Úroky z vkladov

Z rozpočtovaných 100,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 0,00 EUR,

Iné nedaňové príjmy:

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 3 318,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 3 319,32 EUR, čo predstavuje 100,04 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy patria príjmy z dobropisov v sume 2838,53 EUR a príjmy z vratiek v sume 480,79 €.

c) prijaté granty a transfery

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
1 239 973,00	1 238 815,94	99,91

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
SPP	4 000,00	Výmena vchod. Dverí Márnica, fas
Metodicko-pedagogické centrum	50 651,60	MPC ZŠ
ÚPSVaR Michalovce	5 527,39	Refundácia nákladov par. 52 /AČ
MDaV SR	69,25	Na úsek dopravy
MV SR – Okresný úrad MI	21,20	Adresný bod
MV SR	22 732	Odídenci
MV SR - Okresný úrad MI	528,99	Hlas. pobytu občanov a reg. obyv
ÚPSVaR Michalovce	2 449,23	Záškoláctvo RP
ÚPSVaR Michalovce	2 235,90	Rodičovský príspevok
MDaV SR	2 076,21	Úsek stavebného poriadku
ÚPSVaR Michalovce	3 606,20	Strava v hmotná núdza MŠ
ÚPSVaR Michalovce	16 734,90	Strava v hmotná núdza ZŠ
ÚPSVaR Michalovce	2 191,20	Hmotná núdza škol. Potreby ZŠ
ÚPSVaR Michalovce	166,00	Hmotná núdza škol. Potreby MŠ
RÚ KŠS KEA	9 969,00	Vých a vzdĺ.MŠ
RÚ KŠS KEA	892 370,00	Dotácia na školstvo ZŠ
RÚ KŠS KEA	8 186,00	ZŠ Vzdelávací poukaz
RÚ KŠS KEA	16 600,00	Na asistentov učiteľa
Krajský úrad KE odbor ŽP	160,53	Dotácia na životné prostredie
MV SR	92,83	Na vojnové hroby
Úrad vlády Národný projekt PRIM	47 836,70	Národný projekt PRIM MŠ
Úrad splnomocnenca	102 288,69	MOPS
MV SR	89,11	CO skladník
ÚPSVaR Michalovce	2 404,60	Hmotná núdza obyvateľov
RÚ KŠS KEA	6 351,00	ZŠ odchodné

RÚ KŠS KEA	9 448,00	ZŠ eduk.publikacia
RÚ KŠS KEA	16 000,00	ZŠ Spolu múdrejší
Úrad vlády SR	8 163,86	KC – refund.miezd,pauš.výdavkov
MV SR	2 974,27	Kom.voľby + voľby do VUC
MV SR	674,57	Referendum 2023 preddavok
Enviromentálny fond	1 744,39	Za triedenie odpadu

Granty a transfery boli účelovo učené a boli použité v súlade s ich účelom, presunuté do roku 2022, respektíve vrátené do ŠR

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
20 404,00	20 403,44	100

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Platobná jednotka MV SR	18 255,71	KC refundácia
Platobná jednotka MV SR	2 147,73	KC refundácia
Spolu	20 403,44	

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
408 305,36	406 515,57	99,56

Príjmové finančné operácie tvoria zostatky nevyčerpaných dotácií z roku 2021 a prijaté krátkodobé, dlhodobé úvery

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR pre ZŠ spolu mudr. 3 450,00 EUR
- nevyčerpané prostriedky ŠR pre MŠ špecifik 170,00 EUR
- nevyčerpané prostriedky zo ŠR pre MŠ 14 070,50 EUR
- nevyčerpané prostriedky zo ŠR pre MŠ na covid MŠ 300,00 EUR
- nevyčerpané prostriedky zo ŠR pre ZŠ covid ZŠ 990,00 EUR
- nevyčerpané prostriedky zo ŠR pre ZŠ 11 893,48 EUR
- nevyčerpané prostriedky ŠJ 1 355,22 EUR
- nevyčerpané prostriedky zo ŠR pre ZŠ vzdel.poukaz 1 979,47 EUR
- nevyčerpané prostriedky zo ŠR na stravu HN ZŠ v sume 27 952,40 EUR
- nevyčerpané prostriedky zo ŠR na stravu HN MŠ v sume 1 895,50 EUR
- nevyčerpané prostriedky zo ŠR rekonštr. ZŠ Kaštieľ 53 810,01 EUR
- prevod prostriedkov z peňažných fondov RF 60 124,09 EUR

Prijatý krátkodobý úver prefinancovanie projektu KC 114 534,02 EUR

Prijatý dlhodobý úver 113 990,88 EUR

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
---------------------------	-------------------------	-----------

2022 po poslednej zmene		
300,00	1 507,82	100

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022

Výška výdavkov v roku 2022 bola ovplyvnená v dôsledku pandémie ochorenia COVID - 19.

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
2 036 259,25	2 032 928,91	99,84

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
1 523 860,50	1 519 113,33	99,693

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 592 925,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 593 028,76 EUR, čo je 103,76 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, stavebný úrad, hlavný kontrolór, zástupca starostu obce, MŠ, ŠJ, OPR, MOPS,, sčítacích komisárov pri sčítaní obyvateľov, odmeny pre CO

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 200 983,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 216 362,62 EUR, čo je 107,65 % čerpanie. Patria sem odvody zamestnávateľa za pracovníkov uvedených vyššie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 519 227,50 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 512 034,64 EUR, čo je 98,61 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, vodné, poplatky za telefón, poštové poplatky, bankové poplatky, všeobecný materiál, pracovné náradie, kancelárske potreby, čistiace prostriedky, dopravné, rutinná a štandardná údržba, softvér, školenia a semináre, výdavky na potraviny, poplatky za audit, výdavky na knihy, časopisy, učebné pomôcky, školské potreby, pracovné odevy, poplatky za vývoz odpadu, výdavky na kultúrne akcie -stretnutie dôchodcov, reprezentačné výdavky, právne služby, poistenie majetku, prídely do sociálneho fondu, nákup PHM, servis a údržba vozidiel, poistenie vozidiel, prenájom pozemkov a strojov, vrátky nevyčerpaných dotácií z r.2021, výdavky na pandémiu ochorenia COVID-19, poplatky ochranným autorským zväzom, koncesionárske poplatky, odmeny poslancom OZ, odmeny na dohody mimo pracovného pomeru, odmeny dobrovoľníkom pri testovaní

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 206 363,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 192 289,35 EUR, čo predstavuje 93,66 % čerpanie. Ide tu o príspevky jednotlivcom, členské poplatky RVC, ZMOS, dotácia na dávku v hmotnej núdzi.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 4 362,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 4 397,96 EUR, čo predstavuje 100,82 % čerpanie. Ide tu výdavky na úroky z úverov.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
388 998,75	390 118,65	100,29

Medzi kapitálového položky rozpočtu patrí:

a) 60 124,09 EUR - výstavba kanalizácie + ČOV – ZEPO s.r.o.

Z rozpočtovaných 61 000,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 60 124,09 EUR, čo predstavuje 98,56 % čerpanie. Výstavba bola hradená z vlastných prostriedkov.

b) 15 000,00 EUR – Realizácia nových stavieb parkovisko pred MŠ– Tvoríme s.r.o.

Z rozpočtovaných 15 000,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31. 12. 2022 v sume 15 000,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie. Realizované z vlastných prostriedkov.

c) 80 383,75 EUR – Tvoríme s.r.o. – Realizácia vjazdov v obci Drahňov – vjazdy pre rodinné domy (celkom 41) – financované formou úveru

Z rozpočtovaných 80 383,75 EUR bolo skutočné čerpanie k 31. 12. 2022 v sume 80 383,75 EUR, čo predstavuje 100 % plnenia.

d) 114 534,02 EUR – Tvoríme s.r.o. realizácia projektu „Pozemné komunikácie a súvisiace prvky

Z rozpočtovaných 114 534,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 114 534,02 EUR, čo predstavuje 100 % . Projekt realizovaný formou krátkodobého úveru. Projekt bude ukončený 03/2023.

e) 6 936,00 EUR – Arch.Ing. Bošková – dopracovanie + rozšírenie PD kaštieľ – odstránenie dvojzmenného vyučovania

Z rozpočtovaných 6 936,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 6 936,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % . Výdavky hradené z vlastných prostriedkov

f) 17 453,33 EUR – Rozšírenie kapacity ZŠ:

Z rozpočtovaných 17 454,00 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2022 v sume 17 453,33 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie. Ide o stavebné práce na projekte Rozšírenie kapacity ZŠ, Projekt bo ukončení k 31.12.2022,. Neoprávnené a nevyčerpané prostriedky v celkovej sume 34 993,53 sme vrátili poskytovateľovi Ministerstvo kultúry SR.

g) 4 500,00 EUR – Tvoríme s.r.o. Monitorovací systému v MŠ

Z rozpočtovaných 4 500,00 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2022 v sume 4 500,00EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie. V novej časti objektu MŠ realizácia monitorovacieho systému v MŠ hradené z vlastných prostriedkov.

h) 48 090,60 EUR – Tvoríme s.r.o. Výstavba KC Drahňov

Z rozpočtovaných 46 027,00 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2022 v sume 48 090,60 EUR, čo predstavuje 104,48 % plnenie. Kapitálové výdavky 14 483,47 EUR hradené z vlastných zdrojov a 33 607,13 EUR hradené z krátkodobého úveru.

i) 5 163,71 EUR – IN – ECO nákup dúchadla - ČOV

Z rozpočtovaných 5 163,71 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 5 163,71 EUR, čo predstavuje 100 % . Zakúpenie nového dúchadla hradené z vlastných prostriedkov.

j) 2 939,62 EUR – LK – Pumpservice zakúpenie ponorného čerpadla - ČOV

Z rozpočtovaných 2 939,62 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 2 939,62 EUR, čo predstavuje 100 % . Zakúpenie nového ponorného čerpadla hradené z vlastných prostriedkov.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
123 400,00	123 696,93	100,24

Ide o splátky úveru zo ŠFRB v sume 3 929,88 EUR. Splátka krátkodobého bankový úver na KC v celkovej sume 104 954,46 €. Splátka úveru na predfinancovanie projektu výstavba KC 14 812,59 EUR

4. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
1 058 458,11	1 044 026,66	98,64

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola - mzdové prostriedky	689 336,63 EUR
- poisťné	239 311,26 EUR
- tovary a služby	115 378,77 EUR

Spolu 1 044 026,66 EUR

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2022 v EUR
Bežné príjmy spolu	2 683 740,07
z toho : bežné príjmy obce	2 682 232,25
bežné príjmy RO	1 507,82
Bežné výdavky spolu	2 577 104,11
z toho : bežné výdavky obce	1 533 077,45
bežné výdavky RO	1 044 026,66
Bežný rozpočet	106 635,96
Kapitálové príjmy spolu	20 403,44
z toho : kapitálové príjmy obce	20 403,44
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	390 118,65
z toho : kapitálové výdavky obce	390 118,65
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-369 715,21
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-263 079,25
<i>Úprava schodku HČ</i>	28 011,48
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 230 067,77
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	406 515,57
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	123 696,93
Rozdiel finančných operácií	282 818,64
PRÍJMY SPOLU	3 110 659,08
VÝDAVKY SPOLU	3 090 919,69
Hospodárenie obce	19 739,39
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	28 011,48
Upravené hospodárenie obce	- 291 090,73

Schodok rozpočtu v sume 263 079,25

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, **upravený** 28 011,48

nevyčerpané prostriedky zo ŠR a podľa osobitných predpisov v sume EUR bol v rozpočtovom roku 2022 vysporiadaný :

- z finančných operácií 282 818,64 EUR

Schodok 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 - zvyšuje o :**

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR strava MŠ . 1 436,50 EUR
- nevyčerpané prostriedky zo ŠR strava ZŠ . 4 894,50 EUR
- nevyčerpané prostriedky zo ŠR šk.pot MŠ . 132,80 EUR
- nevyčerpané prostriedky zo ŠR PRIM MŠ . 615,15 EUR
- nevyčerpané prostriedky zo ŠR MOPS . 1 010,69 EUR
- nevyčerpané prostriedky zo ŠR CO . 89,11 EUR
-

- nevyčerpané prostriedky ŠR Referendum	674,57 EUR
- nevyčerpané prostriedky zo ŠR pre MŠ	3 398,75 EUR
- nevyčerpané prostriedky zo ŠR rozšir.kap.ZŠ	1 363,15 EUR
- nevyčerpané prostriedky zo ŠR ubytovanie odídenci	731,10 EUR
- nevyčerpané prostriedky zo ŠR pre ZŠ	13 665,16 EUR
SPOLU	28 011,48 EUR

Zostatok finančných operácií v sume 282 818,64 EUR, bol použitý na:

- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 282 818,64 EUR

5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fond

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, obec nevedie prostriedky rezervného fondu na samostatnom bankovom účte.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	62 892,42
Prírastky - z prebytku rozpočtu za 2021	10133,68
- z finančných operácií	
- ostatné prírastky	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	60 124,09
na kapitálové výdavky- kanalizácia	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2022	12 902,01

Stav finančných prostriedkov: 165 832,01 bankové účty OCU
445,08 peniaze na ceste
3 343,23 pokladňa
169 620,32 EUR

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, obec vedie prostriedky sociálneho fondu na samostatnom bankovom účte.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	9 149,95
Prírastky - povinný prídelen - 1,05 %	5 221,07
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	4 531,70
KZ k 31.12.2022	10 185,25

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022

A K T Í V A

Názov	KS k 31.12.2022	PS k 01.01.2022
Majetok spolu	8 453 068,31	8 363 503,47
Neobežný majetok spolu	7 398 179,73	7 301 294,51
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	7 159 950,73	7 063 065,51
Dlhodobý finančný majetok	238 229,00	238 229,00
Obežný majetok spolu	1 054 888,58	1 062 198,16
z toho :		
Zásoby	1 482,35	1 527,14
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	883 774,79	857 117,46
Finančné účty	169 620,32	203 553,56
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	0,00	10,80

P A S Í V A

Názov	KS k 31. 12. 2022	PS k 01.01. 2022
Vlastné imanie a záväzky spolu	8 453 068,31	8 363 503,47
Vlastné imanie	5 541 604,68	5 553 129,99
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	5 541 604,68	5 553 129,99
Záväzky	632 709,69	499 954,34
z toho :		
Rezervy	2 200,00	1 720,00

Zúčtovanie medzi subjektami VS	28 011,48	104 725,51
Dlhodobé záväzky	102 834,12	105 481,16
Krátkodobé záväzky	14 811,25	16 887,14
Bankové úvery a výpomoci	484 852,84	271 140,53
Časové rozlíšenie	2 278 753,94	2 310 419,14

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:			
- Dodávateľom -krátkodobé	12 937,30	12 937,30	0
- poisťovniam			
- daňovému úradu			
- štátnemu rozpočtu			0
- bankám			0
- štátnym fondom (ŠFRB)	56 716,91	56 716,91	0
- iné záväzky ZŠ			
- vybrané záväzky			
- ostatné dlhodobé záväzky (zábezpeka - RDMŠ)			0
- záväzky zo sociálneho fondu	12 204,07	12 204,07	0
- záväzky – zrážky z miezd	1 729,77	1 729,77	0
Záväzky spolu k 31.12.2022	83 588,05	83 588,05	0

Stav úverov k 31.12.2022

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutéh o úveru	Ročná splátka istiny za rok 2022	Ročná splátka úrokov za rok 2022	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2022	Rok splatnosti
Prima banka Slovensko Municipálny ú.	Prefinancovanie projektu Pozemn. kom. a súv. prvky Eurofond y	114 534,02			114 534,02	7.8.2023
Prima banka municipálny úver	Univerzal na prefin. starých úverov	370 318,82	0,00		370 318,82	r.2029
Spolu					484 852,84	

V roku 2022 bol prijatý úver v sume 114 534,02 EUR schválený obecným zastupiteľstvom dňa na prefinancovanie projektu Pozemné komunikácie a súvisiace prvky . projekt má byť ukončený 03/2023. Ide o krátkodobý úver, ktorý sa má splatiť do 07. 08. 2023

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 podľa § 17 ods.6 písm. a):

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2021	2 578 174,50
z toho::	
- skutočné bežné príjmy obce	2 576 545,33
- skutočné bežné príjmy RO	1 629,17
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2021	2 578 174,50
Celková suma dlhu obce k 31.12.2022 z toho:	370 318,82
- zostatok istiny z bankových úverov	370 318,82
- zostatok istiny z pôžičiek	-
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	-
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	-
- zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	114 534,02
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty	56 716,91
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	-
- zostatok istiny z	-
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2022	370 318,82
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	56 716,91
- z úveru z Environmentálneho fondu	-
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	114 534,02
- z úverov	-
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	171 250,93
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2022	

Zostatok istiny k 31.12.2022	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2021	§ 17 ods.6 písm. a)
370 318,82	2 578 174,50	14,36 %

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

b) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. b) :

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2021	2 578 174,50
z toho:	
- skutočné bežné príjmy obce	2 576 545,33
- skutočné bežné príjmy RO	1 629,17
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2021	2 578 174,50
Bežné príjmy obce a RO upravené o účelovo určené:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	1 241 389,39
- dotácie zo ŠR	1 241 389,39
- dotácie z MF SR	-
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	-
- účelovo určené peňažné dary - SPP	4 000,00
- dotácie zo zahraničia	-
- dotácie z Eurofondov	-
-	-
Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené k 31.12.2021	1 241 389,39
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2021*	1 241 389,39
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821004	104 954,46
- 821005	14 812,59
- 821007	3 929,88

- 821009	
- 651002	4 361,65
- 651003	
- 651004	
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2022*	128 058,58

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2022**	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2021*	§ 17 ods.6 písm. b)
128 058,58	1 241 389,39	10,32%

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

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

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 neposkytla dotácie, 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 -

K 31.12.2022 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté .

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nepodniká na základe živnostenského oprávnenia.

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 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov má obec finančne usporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytli finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

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

- **prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Základná škola			

- **prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Základná škola	1 044 026,66	1 044 026,66	

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

Obec nemá zriadené príspevkové organizácie

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Založeným právnickým osobám Tvoríme s.r.o a Drahňov služby s.r.o. neboli poskytnuté finančné prostriedky

b/ Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ dotácie	Účel - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Poskytnuté prostriedky	Skutočne použité prostriedky	Rozdiel
SPP nadácia	Výmena vchod.dverí Marnica, oprava fasády	4 000,00	4 000,00	0,00
Regional.úradŠS KEA	Dotácia na školstvo,norm	892 370,00	878 704,84	13 665,16
Metodicko-	BV mzdy+odvody	50 651,60	50 651,60	0,00

ped.cenrum				
ÚPSVaR Michalovce	Refundacia nákladov par.52/AČ	5 527,39	5 527,39	0,00
MDaV SR	BV- Na úsek dopravy	69,25	69,25	0,00
MV SR	BV- Adresný bod	21,20	21,20	0,00
MV SR	Ubytovanie odídenci	22 732,00	22 000,90	731,10
MV SR	BV- Register obyvateľov	528,99	528,99	0,00
ÚPSVaR Michalovce	BV- Záškoláctvo RP	2 449,23	2 449,23	0,00
ÚPSVaR Michalovce	BV- Rodičovský príspevok	2 235,90	2 235,90	0,00
MDaV SR	BV-Stavebný poriadok	2 076,21	2 076,21	0,00
ÚPSVaR Michalovce	BV- Strava v hmotná núdza MŠ	3 606,20	2 169,70	1 436,50
ÚPSVaR Michalovce	BV- Strava v hmotná núdza ZŠ	16 734,90	11 840,40	4 894,50
ÚPSVaR Michalovce	BV- Hmotná núdza škol.pot MŠ	166,20	33,40	132,80
ÚPSVaR Michalovce	BV- Hmotná núdza škol.pot ZŠ	2 191,20	2 191,20	0,00
Regional.úradŠS KEA	Výchov.a vzdel. MŠ	9 969,00	9 969,00	0,00
Regional.úradŠS KEA	Vzdelávací poukaz ZŠ	8 186,00	8 186,00	0,00
Regional.úradŠS KEA	Asistent učiteľa	16 600,00	16 600,00	0,00
Krajský úrad KE odbor ŽP	BV- Dotácia na životné prostredie	160,53	160,53	0,00
MV SR	BV- Na vojnové hroby	92,83	92,83	0,00 0,00
Úrad vlády SR	Nár.projekt PRIM MŠ	47 836,70	47 221,55	615,15
MV SR	BV- MOPS	102 288,69	101 278,00	1 010,69
MV SR	BV-CO skladník	89,11	0,00	89,11
ÚPSVaR Michalovce	BV- Hmotná núdza obyvateľov	2 404,60	2 404,60	0,00
	BV – Odchodné	6 351,00	6 351,00	0,00
Regional.úradŠS KEA	BV – ZŠ eduk.publikeduk.publikacia	9 448,00	9 448,00	0,00
Úrad vlády SR	KC refun.miezd,pauš.v	8 163,86	8 163,86	0,00
Regional.úradŠS KEA	BV – ZŠ spolu múdrejší	16 000,00	16 000,00	0,00
MV SR	BV- kom.vol'by+ vol'by do VUC	2 974,27	2 974,27	0,00
MV SR	BV- Referendum	674,57	0,00	674,57
Enviroment.fond	Za triedenie odpadu	1 744,39	1 744,39	0,00

Regional.úradŠS KEA	Vzdelavanie MŠ	9 969,00	6570,25	3 398,75
MK	Rozšir.kapacity ZŠ	53 841,46	52 478,31	1 363,15
Spolu				28 011,48

c/f Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2022 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d/ Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neposkytla ani neprijala peňažné prostriedky od inej obce.

e/ Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec neposkytla ani neprijala peňažné prostriedky z rozpočtu VUC.

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

Obec na základe uznesenia č. 15/18 zo dňa 30. 06. 2014 Nepoužíva programový rozpočet.

V Drahňove dňa 12. 05. 2023

Vypracovala:
Katarína Szilvasiová

Predkladá:
Tibor JASOVSKY – starosta obce

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2022.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2022.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad.**

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** tvorbu rezervného fondu vo výške **EUR** zo zostatku finančných operácií.