**Záverečný účet Obce Hencovce**

**za rok 2022**

Predkladá : JUDr. Matúš Tomáš, starosta obce

Spracoval: Ing. Miroslava Nadzamová

V Hencovciach dňa 27.4.2023

Návrh záverečného účtu:

* vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 27.4.2023
* zverejnený na webovom sídle obce 27.4.2023

Záverečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom dňa 23.6.2023, uznesením č. 61/2023

Záverečný účet:

* zverejnený na webovom sídle obce dňa 27.6.2023
* vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 27.6.2023

Obsah

[1. Rozpočet obce na rok 2022 3](#_Toc101429105)

[2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022 4](#_Toc101429108)

[3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022 6](#_Toc101429110)

[4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022 8](#_Toc101429111)

[5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov 9](#_Toc101429112)

[6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022 10](#_Toc101429113)

[7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022 11](#_Toc101429114)

[8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z. 13](#_Toc101429115)

[9. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti 14](#_Toc101429116)

[10. Finančné usporiadanie vzťahov voči 14](#_Toc101429117)

[11. Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu 14](#_Toc101429118)

[12. Návrh uznesenia](#_Toc101429119) [15](#_Toc101429122)

**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 Hencovce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 9.12.2021 uznesením č. 191.

Rozpočet bol zmenený jedenásťkrát:

* prvá zmena schválená dňa 11.2.2022 rozpočtovým opatrením č. 1/2022 na základe schváleného uznesenia obecného zastupiteľstva
* druhá zmena schválená dňa 31.3.2022 rozpočtovým opatrením č. 2/2022 na základe dosiahnutia vyšších príjmov po schválení starostom obce
* tretia zmena schválená dňa 15.6.2022 rozpočtovým opatrením č. 3/2022 na základe schváleného uznesenia OZ
* štvrtá zmena schválená dňa 15.6.2022 rozpočtovým opatrením č. 4/2022 na základe schváleného uznesenia OZ
* piata zmena schválená dňa 14.9.2022 rozpočtovým opatrením č. 5/2022 na základe schváleného uznesenia OZ
* šiesta zmena schválená dňa 23.9.2022 rozpočtovým opatrením č. 6/2022 v rámci schváleného rozpočtu – presun prostriedkov na základe schválenia starostom obce
* siedma zmena schválená dňa 2.12.2022 rozpočtovým opatrením č. 7/2022 v rámci schváleného rozpočtu – presun prostriedkov na základe schválenia starostom obce
* ôsma zmena schválená dňa 7.12.2022 rozpočtovým opatrením č. 8/2022 na základe rozhodnutia starostu obce
* deviata zmena schválená dňa 12.12.2022 rozpočtovým opatrením č. 9/2022 na základe rozhodnutia starostu obce
* desiata zmena schválená dňa 19.12.2022 rozpočtovým opatrením č. 10/2022 na základe rozhodnutia starostu obce
* jedenásta zmena schválená dňa 22.12.2022 rozpočtovým opatrením č. 11/2022 na základe rozhodnutia starostu obce

**Rozpočet obce k 31.12.2022**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Schválený rozpočet** | **Schválený rozpočet**  **po poslednej zmene** | **Skutočné čerpanie** | **Plnenie v %** |
| **Príjmy celkom** | **1 992 477,00** | **2 081 527,60** | **1 515 156,61** | **73** |
| Bežné príjmy | 708 383,00 | 764 031,20 | 761 575,15 | 100 |
| Kapitálové príjmy | 838 819,00 | 861 019,00 | 636 783,41 | 74 |
| Finančné príjmy | 445 275,00 | 456 477,40 | 116 798,05 | 26 |
| **Výdavky celkom** | **1 992 477,00** | **2 081 527,60** | **1 497 750,12** | **72** |
| Bežné výdavky | 697 310,00 | 756 602,40 | 753 271,50 | 100 |
| Kapitálové výdavky | 1 265 167,00 | 1 294 925,20 | 738 764,52 | 57 |
| Finančné výdavky | 30 000,00 | 30 000,00 | 5 714,10 | 19 |
| **Rozpočtové hospodárenie obce** | **0** | **0** | **17 406,49** |  |

# 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022

1. **Bežné príjmy**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene** | **Schválený rozpočet**  **po poslednej zmene** | **Skutočné čerpanie** | **Plnenie v %** |
| 708 383,00 | 764 031,20 | 761 575,15 | 100% |

Z rozpočtovaných bežných príjmov 764 031,20 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 761 575,15 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

1. **daňové príjmy**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene** | **Schválený rozpočet**  **po poslednej zmene** | **Skutočné čerpanie** | **Plnenie v %** |
| 551 033,00 | 548 256,25 | 547 508,02 | 100% |

**Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve**

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 455 000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli prostriedky upravené na sumu 475 200,00 k 31.12.2022 a skutočne poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 475 190,63 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %. Dôvodom nízkeho navýšenia výnosu dane z príjmov oproti roku 2021 bola situácia zapríčinená začiatkom vojny na Ukrajine a s tým spojených okolností.

**Daň z nehnuteľností**

Príjmy dane z pozemkov boli v sume 11 273,05 EUR (94% čerpanie), príjmy dane zo stavieb boli v sume 41 804,57 EUR (100% čerpanie) a príjmy dane z bytov boli v sume 24,66 EUR (75% čeprania). Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných za nedoplatky z minulých rokov 431,07 EUR. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 199 628,86 EUR. Z toho 198 861,94 EUR je voči daňovníkovi v likvidácii.

**Daň za psa**

Z rozpočtovaných 1 123,25 EUR bol skutočný príjem 1 123,25 EUR, čo je plnenie na 100%.

**Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad**

Z rozpočtovaných 18 100,00 EUR bol skutočný príjem 18 091,86 EUR čo je plnenie na 100%.

1. **nedaňové príjmy:**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene** | **Schválený rozpočet**  **po poslednej zmene** | **Skutočné čerpanie** | **Plnenie v %** |
| 25 600,00 | 35 556,47 | 34 989,81 | 99% |

**Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku, administratívne a iné poplatky**

Uvedené príjmy tvorili príjmy z prenajatých pozemkov v schválenej sume 1 600,00 EUR a skutočne čerpanej sume 1 534,28 EUR (96% plnenie), ďalej z príjmu z prenájmu priestorov v schválenej sume 2 500,00 EUR a skutočne čerpanej sume 2 408,00 EUR (96% plnenie). Z príjmu za predaj v schválenej sume 29 522,20 EUR a schválenej sume 29 318,33 EUR (99% plnenie), z príjmu materskej školy za poplatok rodičov v schválenej sumu 1 500,00 EUR a skutočne čerpanej sume 1 305,00 EUR (87% plnenie), z príjmu náhrad z poistného v plánovanej sume 370,00 EUR a skutočne čerpanej sume 370,00 EUR (100% plnenie).

1. **iné nedaňové príjmy:**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene** | **Schválený rozpočet**  **po poslednej zmene** | **Skutočné čerpanie** | **Plnenie v %** |
| 16 500,00 | 29 955,48 | 29 955,48 | 100% |

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 29 955,48 EUR, bol skutočný príjem vo výške 29 955,48 EUR, čo predstavuje 100% plnenie. Tento príjem tvoril príjem za stravu pre dôchodcov a cudzích stravníkov, zamestnancov, základnú školu na území obce. Taktiež je tu zarátaný príjem za réžiu zo školskej jedálne.

1. **prijaté granty a transfery**

Z rozpočtovaných grantov a transferov 150 263,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 149 121,84 EUR, čo predstavuje 99% plnenie.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Poskytovateľ dotácie** | **Suma v EUR** | **Účel** |
| ÚPSVaR | 2 346,52 | §54 – zamestnanie cez ÚPSVaR |
| Ministerstvo vnútra | 918,53 | Náhrady za náklady na COVID |
| Ministerstvo hospodárstva | 7 200,00 | Energodotácia za mesiace sep.-okt.2022 |
| Ministerstvo hospodárstva | 318,33 | Dotácia na energie december 2022 |
| Ministerstvo vnútra | 2 841,48 | Náklady súvisiace s voľbami/referendom |
| Ministerstvo vnútra | 178,22 | Odmena skladníka CPPO |
| Úrad vlády | 48 017,10 | Dotácia na mzdy KC |
| Regionálny úrad ŠS Prešov | 7 564,00 | Dotácia na predškolákov |
| Ministerstvo vnútra | 135,20 | Dotácia – životné prostredie |
| ÚPSVaR | 3 480,63 | Dotácia na podporu strav.návykov |
| Ministerstvo vnútra | 24,40 | Dotácia – register adries |
| Ministerstvo vnútra | 445,50 | Dotácia – register obyvateľov |
| ÚPSVaR | 6 990,73 | Rodinné prídavky |
| Úrad vlády | 37 036,78 | Dotácia na mzdy TP |
| Ministerstvo vnútra | 2 076,00 | Dotácia na ubytovanie odídencov |
| PSK | 5 000,00 | Dotácia na folklórne slávnosti |
| Ministerstvo ŽP | 2 992,50 | Dotácia ZD – externý manažment |

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

1. **Kapitálové príjmy:**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene** | **Schválený rozpočet**  **po poslednej zmene** | **Skutočné čerpanie** | **Plnenie v %** |
| 838 819,00 | 861 019,00 | 636 783,41 | 74% |

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov boli ako nedaňové príjmy plánované vo výške 22 200,00 EUR a skutočné čerpanie 22 200,00 EUR(100%). Tieto príjmy plynuli z predaja pozemkov. Ďalšími príjmami boli príjmy súvisiace s výstavbou bytových domov v obci vo forme dotácie z Ministerstva výstavby plánované vo výške 409 740,00 EUR a čerpané vo výške 293 857,40 EUR (72% plnenie). Ďalšími kapitálovými príjmami vo forme transferu od Ministerstva životného prostredia bola dotácia na výstavbu Zberného dvora schválená vo výške 376 429,00 a čerpaná vo výške 320 726,01 EUR (85% plnenie).

1. **Príjmové finančné operácie:**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene** | **Schválený rozpočet**  **po poslednej zmene** | **Skutočné čerpanie** | **Plnenie v %** |
| 445 275,00 | 456 477,40 | 116 798,05 | 26% |

Z rozpočtovaných finančných operácií tvorila suma 3 644,20 EUR zostatok prostriedkov z predchádzajúceho roku (100 % plnenie), ďalej to bol fond rozvoja minulého roku z plánovaných 63 558,20 EUR aj skutočne čerpaných 63 558,20 Eur (100% plnenie) a taktiež plánovaných 375 275,00 EUR z prijatých pôžičiek zo ŠFRB a skutočne čerpaných 49 595,65 EUR (13% plnenie bolo z toho dôvodu, že zastupiteľstvo schválili odklad splátok úveru z dôvodu návrhu dodatku k zmluve so zhotoviteľom stavby – vysúťažená zmluvná suma za výstavbu nepostačovala na vykrytie stavby z dôvodov spojených s enormným nárastom cien v súvislosti s vojnou na Ukrajine.

V roku 2022 bol prijatý bankový úver zo ŠFRB v sume 671 170,00 EUR na výstavbu bytových domov a 79 380,00 EUR na technickú vybavenosť schválený obecným zastupiteľstva dňa 27.5.2021 uznesením č. 145. Tento úver bol dňa 16.12.2022 uznesením č. 19 navýšený na 882 010,00 EUR iba na výstavbu bytových domov.

# 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene** | **Schválený rozpočet**  **po poslednej zmene** | **Skutočné čerpanie** | **Plnenie v %** |
| 1 992 477,00 | 2 081 527,60 | 1 497 750,12 | 72% |

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 2 081 527,60 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 1 497 750,12 EUR, čo predstavuje 100% čerpanie.

1. **Bežné výdavky**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene** | **Schválený rozpočet**  **po poslednej zmene** | **Skutočné čerpanie** | **Plnenie v %** |
| 697 310,00 | 756 602,40 | 753 271,50 | 100% |

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 756 602,40 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 753 271,50 EUR, čo predstavuje 100% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

**Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:**

**Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania, poistné do poisťovní**

Z rozpočtovaných výdavkov 284 943,03 EUR na mzdy bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 284 794,75 EUR, čo je 100 % čerpanie. Prostriedky na odvody boli rozpočtované vo výške 120 160,10 EUR a skutočne čerpané boli vo výške 119 211,65 EUR čo predstavuje 100%. Prostriedky vynaložené na energie boli rozpočtované vo výške 41 622,96 EUR a skutočne čerpané boli 41 575,09 EUR (100% plnenie). Vodné a stočné bolo rozpočtované na 2 260,09 EUR a čerpané vo výške 90% a to 2 042,36 EUR. Poštové služby boli čerpané vo výške 100% a to v sume 937,34 EUR. Telekomunikačné služby boli čerpané vo výške 93% plnenia a to 2 707,67 EUR. Všeobecný materiál bol rozpočtovaný vo výške 28 019,72 EUR a čerpaný 27 727,91 EUR, čo činilo 99% plnenia. Tu musíme podotknúť, že významnú položku tvorí všeobecný materiál komunitného centra a terénnej práce, na ktorý je dostávaná dotácia. Významnú položku vo výdavkoch tvorí nákup potravín školskej jedálne vo výške 33 897,03 EUR (100% čerpanie). Opravy budov a objektov boli rozpočtované vo výške 6 323,32 EUR a skutočne čerpané vo výške 6 288,52 EUR (98% čerpanie). Na obecné akcie sa rozpočtovalo aj čerpalo 37 211,59 EUR (100% čerpanie). Všeobecné služby boli rozpočtované vo výške 54 364,63 EUR a skutočne čerpané vo výške 54 286,42 EUR, čo predstavovalo 100% čerpanie. Keďže obec sa neustále zapája do rôznych projektov, tak špeciálne služby v podobe hlavne externého manažmentu boli rozpočtované aj14 110,49 EUR a skutočne čerpané vo výške 13 994,00 EUR, čo predstavovalo 99% čerpanie. Na poplatky a odvody spojené hlavne so zábezpekou pri výstavbe bytových domov sa rozpočtovalo 7 545,61 EUR a skutočne čerpalo 7 311,32 EUR (97% plnenie). Na stravovanie pre zamestnancov a zároveň aj dotované obedy pre deti v hmotnej núdzi sa rozpočtovalo 13 093,12 EUR a čerpalo 13 084,99 EUR (100% čerpanie). Na odmeny pre poslancov sa čerpalo 7 263,49 EUR, čo bolo 100% rozpočtovaných prostriedkov. Na dohody potrebné pre obec hlavne v čase sezónnej práce a učiteľa tanca bolo rozpočtovaných 4 262,40 EUR a súčasne čerpaných 100% vo výške 4 242,67 EUR. Rozpočtovaných a taktiež aj čerpaných bolo 19 000,00 EUR pre Futbalový klub formou dotácie. Na základe zmluvy o dotácii boli poskytnuté prostriedky aj CZŠ vo výške 14 937,00 EUR. Taktiež boli poskytnuté prostriedky evanjelickej cirkvi vo výške 6 000,00 EUR.

**Bežné transfery**

Z rozpočtovaných výdavkov 86 472,25 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 85 662,52 EUR na úhradu miezd zamestnancom komunitných služieb a služieb terénnej práce. Na úhradu výdavkov zo ŠR bolo rozpočtovaných 37 053,36 EUR a skutočne čerpaných 36 958,12 EUR.

**Tovary a služby**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Položka** | **Schválený rozpočet na rok 2022** | **Schválený rozpočet**  **po poslednej zmene** | **Skutočné čerpanie** | **Plnenie v %** |
| Všeobecné materiál | 30 300,00 | 28 019,72 | 27 727,91 | 99% |
| Všeobecný služby | 40 710,00 | 54364,63 | 54 286,42 | 100% |
| Energie | 33 970,00 | 41 622,96 | 41 575,09 | 100% |
| Vodné | 3 700,00 | 2 260,09 | 2 024,36 | 90% |
| Poštovné | 1 000,00 | 940,00 | 937,34 | 100% |
| Špeciálne služby | 24 450,00 | 14 110,49 | 13 994,00 | 99% |
| Telefón | 2 965,00 | 2 925,00 | 2 707,67 | 93% |

1. **Kapitálové výdavky**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene** | **Schválený rozpočet**  **po poslednej zmene** | **Skutočné čerpanie** | **Plnenie v %** |
| 1 265 167,00 | 1 294 925,20 | 738 764,52 | 57% |

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 1 294 925,20 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 738 764,52 EUR, čo predstavuje 52% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

**Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:**

**Výstavba Zberného dvora**

Z rozpočtovaných 441 193,04 EUR bolo skutočne čerpaných 334 284,41 EUR, čo predstavovalo 80%.

**Výstavba bytových domov**

Na výstavbu bytových domov bolo rozpočtovaných 785 015,00 EUR a skutočne čerpaných bolo 336 169,05 EUR, čo prestavovalo 42%.

**Realizácia** **nových stavieb**

Z rozpočtovaných 8 376,01 EUR bolo aj skutočne čerpaných 8 376,01 EUR vo výške 100% čerpania.

1. **Výdavkové finančné operácie**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene** | **Schválený rozpočet**  **po poslednej zmene** | **Skutočné čerpanie** | **Plnenie v %** |
| 30 000,00 | 30 000,00 | 5 714,10 | 19 |

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 30 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 5 714,10 EUR vynaložených na istinu spojenú s úverom zo ŠFRB.

# 4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

|  |  |
| --- | --- |
| **Hospodárenie obce** | **Skutočnosť k 31.12.2022 v EUR** |
|  |
| Bežné príjmy spolu | 761 575,15 |
| Bežné výdavky spolu | 753 271,50 |
| **Bežný rozpočet** | 8 303,65 |
| Kapitálové príjmy spolu | 636 783,41 |
| Kapitálové výdavky spolu | 738 764,52 |
| ***Kapitálový rozpočet*** | -101 981,11 |
| **Schodok bežného a kapitálového rozpočtu** | **-93 677,46** |
| **Úprava schodku** | -9 716,36 |
| **Upravený schodok bežného a kapitálového rozpočtu** | **-103 393,82** |
| Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov | *116 798,05* |
| Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov | *5 714,10* |
| **Rozdiel finančných operácií** | **111 083,95** |
| Príjmy spolu | 1 515 156,61 |
| VÝDAVKY SPOLU | 1 497 750,12 |
| **Hospodárenie obce** | **17 406,49** |
| **Vylúčenie z prebytku** | -9 716,36 |
| **Upravené hospodárenie obce** | **7 690,13** |

**Schodok rozpočtu v sume -93 677,46 EUR** zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov bol **upravený** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR a podľa osobitných predpisov v sume 9 716,36 EUR v členení:

1. nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na bežné výdavkyposkytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 2 073,37 EUR.
2. nevyčerpané prostriedky školského stravovania na stravné a réžiupodľa ustanovenia §140-141 zákona č.245/2008 Z.z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonovv sume 2 712,03 EUR a 1 671,29 EUR,
3. nevyčerpané prostriedky zo sociálneho fondu podľa zákona č.152/1994 Z.z. o sociálnom fonde (len v prípade, ak obec, RO nemá zriadený samostatný bankový účet v banke) v sume 3 259,67 EUR,

Schodok rozpočtu upravený o nevyčerpané prostriedky zo SR a podľa osobitných predpisov **103 393,82 EUR** bol v rozpočtovom roku 2022 vysporiadaný

* **z finančných operácií** : 111 083,95 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 v sume 7 690,13 EUR**,** navrhujeme použiť na :

* tvorbu fondu rozvoja 7 690,13 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu fondu rozvoja za rok 2022 vo výške 7 690,13 EUR. Všetky prostriedky fondu rozvoja navrhujeme previesť do príjmovej časti rozpočtu cez príjmové finančné operácie a použiť v roku 2023 na schválené kapitálové výdavky.

# 5. Tvorba a použitie 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.

|  |  |
| --- | --- |
| **Fond rezervný** | **Suma v EUR** |
| ZS k 1.1.2022 | 23 520,29 |
| Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý  rozpočtový rok | 0 |
| Úbytky - použitie rezervného fondu | 0 |
| - krytie schodku rozpočtu | 0 |
| - ostatné úbytky | 0 |
| KZ k 31.12.2022 | 23 520,29 |

**Fond rozvoja**

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

|  |  |
| --- | --- |
| **Fond peňažný** | **Suma v EUR** |
| ZS k 1.1.2022 | 0 |
| Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý  rozpočtový rok | 63 558,20 |
| - z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi  z podnikateľskej činnosti po zdanení | 0 |
| - z finančných operácií | 0 |
| Úbytky - použitie peňažného fondu :  Prevod do rozpočtu cez FO | 63 558,20 |
| KZ k 31.12.2022 | 0 |

**Sociálny fond**

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje vnútorný predpis pre tvorbu a použitie sociálneho fondu.

|  |  |
| --- | --- |
| **Sociálny fond** | **Suma v EUR** |
| ZS k 1.1.2022 | 2 521,18 |
| Prírastky - povinný prídel | 3 899,48 |
| Úbytky - závodné stravovanie | 3 160,99 |
| KZ k 31.12.2022 | 3 259,67 |

# 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** | **2 282 860,87** | **2 894 665,93** |
| **Neobežný majetok spolu** | **2 139 073,04** | **2 790 655,05** |
| z toho : |  |  |
| Dlhodobý nehmotný majetok | 14 300,00 | 14 102,80 |
| Dlhodobý hmotný majetok | 1 880 864,12 | 2 534 068,25 |
| Dlhodobý finančný majetok | 243 908,92 | 242 484,00 |
| **Obežný majetok spolu** | **143 585,84** | **101 415,91** |
| z toho : |  |  |
| Zásoby | 537,71 | 883,02 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 11 954,38 | 12 574,71 |
| Dlhodobé pohľadávky | 0 | 898,97 |
| Krátkodobé pohľadávky | 1 291,83 | 7 325,20 |
| Finančné účty | 129 801,92 | 79 734,01 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh. | 0 | 0 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát. | 0 | 0 |
| **Časové rozlíšenie** | 201,99 | 2 584,97 |

**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** | **2 282 860,87** | **2 894 655,93** |
| **Vlastné imanie** | **1 464 982,06** | **1 396 241,59** |
| z toho : |  |  |
| Oceňovacie rozdiely | 0 | 0 |
| Fondy | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia | 1 464 982,06 | 1 396 241,59 |
| **Záväzky** | **62 015,48** | **184 650,74** |
| z toho : |  |  |
| Rezervy | 1 200,00 | 1 200,00 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 0 | 0 |
| Dlhodobé záväzky | 2 521,18 | 3 259,67 |
| Krátkodobé záväzky | 34 646,30 | 156 543,07 |
| Bankové úvery a výpomoci | 23 648,00 | 23 648,00 |
| **Časové rozlíšenie** | **755 863,33** | **1 313 763,60** |

# 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 | 95 741,33 | 95 741,33 | |  |
| * stravníkom | 2 712,03 | 2 712,03 | |  |
| * ostatné záväzky | 54 780,52 | 54 780,52 | |  |
| * zo sociálneho fondu | 3 259,67 | 3 259,67 | |  |
| * iné záväzky | 3 309,19 | | 3 309,19 |  |
| Záväzky spolu k 31.12.2022 | **156 543,07** | **156 543,07** | |  |

**Stav úverov k 31.12.2022**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Veriteľ | Účel | Výška poskytnutého úveru | Ročná splátka istiny  za rok 2023 | Ročná splátka úrokov  za rok 2022 | Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2022 | Rok  splatnosti |
| MF SR | Financovanie výkonu samosprávy nehospodárskeho charakteru | 23 648,00 EUR | 0 | 0 | 23 648,00 | 2024 |
| ŠFRB | Financovanie výstavby bytových domov | 882 010,00 EUR  79 380,00 EUR | 2 956,60 EUR  387,20 EUR | 2 250,50 EUR  387,20 EUR | 877 194,87 EUR  78 481,03 | 2052  2042 |

Obec uzatvorila v roku 2020 Zmluvu o návratnej finančnej výpomoci poskytovanej v súlade s § 13 a nasl. Zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a §262 ods. 1 v spojení s 269 ods. 2 Obchodného zákonníka. Táto zmluva je splatná v štyroch splátkach .

Prvá: rok 2024 v sume 5 912,00 EUR

Druhá: rok 2025 v sume 5 912,00 EUR

Tretia: rok 2026 v sume 5 912,00 EUR

Štvrtá: rok 2027 v sume 5 912,00 EUR a to vždy do 31. 10. príslušného kalendárneho roka.

V roku 2022 bol prijatý bankový úver zo ŠFRB v sume 671 170,00 EUR na výstavbu bytových domov a 79 380,00 EUR na technickú vybavenosť schválený obecným zastupiteľstva dňa 27.5.2021 uznesením č. 145. Tento úver bol dňa 16.12.2022 uznesením č. 19 navýšený na 882 010,00 EUR iba na výstavbu bytových domov.

**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:

1. celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
2. 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) Východiskové údaje z FIN 1 - 12 za rok 2021:** |  |
| **Bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1 - 12 k 31.12.2021:** | Suma v Eur |
| Bežné príjmy obec | 721 319,57 |
| Bežné príjmy RO | 0,00 |
| Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2021 | **721 319,57** |
| Bežné príjmy obce a RO znížené/upravené o účelovo určené: |  |
| - dotácie napr. RK 312001, 312012, 312007, 312008... | 141 181,64 |
|  | 11 069,40 |
|  | 1 000,00 |
|  | 5 263,92 |
| Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2021 | **562 804,61** |
|  |  |
|  |  |
| **b) Východiskové údaje z hlavnej knihy k 31.12.2022:** |  |
| **1. Celková suma dlhu obce podľa §17/7 zákona č.583/2004 Z.z. k 31.12.2022** | Suma v Eur |
| Celková suma dlhu obce (zostatok istiny bez úrokov) k 31.12.2022 spolu | **68 428,52** |
| z toho na účte: |  |
| 273 NFV zostatok istiny z návratných finančných výpomocí | 23 648,00 |
| 479 ŠFRB zostatok istiny z úverov zo ŠFRB | 44 780,52 |
| **2. Do celkovej sumy dlhu obce sa nezapočítavajú záväzky obce podľa § 17/8 zákona č.583/2004 Z.z.k 31.12.2022** | Suma v Eur |
| Celková suma dlhu obce (zostatok istiny bez úrokov) k 31.12.2022 spolu | **68 428,52** |
| Do celkovej sumy dlhu sa nezapočítavajú záväzky na účte: |  |
| 479 ŠFRB zostatok istiny z úverov zo ŠFRB | -44 780,52 |
| Celková suma dlhu obce upravená podľa §17/8 zákona č.583/2004 Z.z. k 31.12.2022 | **23 648,00** |
|  |  |
| **c) Výpočet dlhu obce a dlhovej služby obce podľa § 17/6 zákona č.583/2004 Z.z.:** |  |
| c1) Výpočet dlhu obce k 31.12.2022 podľa § 17/6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z. | Suma v Eur |
| Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2021 | 721 319,57 |
| Celková suma dlhu obce upravená podľa §17/8 zákona č.583/2004 Z.z. k 31.12.2022 | 23 648,00 |
| **Dlh obce v % k 31.12.2022 - pravidlo 60%\*** | **3,28%** |
| \* Pomer dlhu k BP v % = celková suma dlhu obce / úhrn bežných príjmov za predchádzajúci rozpočtový rok x 100 |  |
|  | | |  |
| **Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.** |  |
|  |  |
| c2) Výpočet dlhovej služby obce k 31.12.2022 podľa §17/6 písm. b) zákona č.583/2004 Z.z. Do celkovej sumy splátok sa nezapočítava suma ich jednorázového predčasného splatenia §17/8. | Suma v Eur |
| Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2021 | 562 804,61 |
| Suma splátok istiny a úrokov z FIN 1 - 12 k 31.12.2022: |  |
| - 821007 splátka istiny z dlhodobého úveru ŠFRB | 5 714,10 |
| - 651003 splátka úrokov z úverov ŠFRB | 1 871,67 |
| Celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2022 | **7 585,77** |
| **Dlhová služba obce v % k 31.12.2022 - pravidlo 25%\*\*** | **1,35%** |
| \*\*Pomer dlhovej služby k upraveným BP v % = celková suma splátok istiny a úrokov / úhrn upravených |  |
| bežných príjmov za predchádzajúci rozpočtový rok x 100 |  |
| Poznámka: jednorázové predčasné splatenie istiny sa podľa § 17 ods. 8 zákona č.583/2004 Z.z. do sumy splátok nezapočítava |  |
|  | | |  |
| **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 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Žiadateľ dotácie**  **Účelové určenie dotácie : uviesť** | **Suma poskytnutých finančných prostriedkov** | **Suma skutočne použitých finančných prostriedkov** | **Rozdiel**  **(stĺ.2 - stĺ.3 )** |
| CZŠ Hencovce ŠKD – bežné výdavky | 14 937,00 | 14 937,00 |  |
| OcFK Hencovce – OZ – chod futbal. klubu | 19 000,00 | 19 000,00 |  |
| Evanjelická cirkev | 6 000,00 | 6 000,00 |  |

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

# 9. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec podniká nevykonávala podnikateľskú činnosť.

# 10. Finančné usporiadanie vzťahov voči

* 1. zriadeným a založeným právnickým osobám
  2. štátnemu rozpočtu
  3. štátnym fondom
  4. rozpočtom iných obcí
  5. 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.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Poskytovateľ dotácie** | | **Suma v EUR** | **Účel** | |
| ÚPSVaR | | 2 346,52 | §54 – zamestnanie cez ÚPSVaR | |
| Ministerstvo vnútra | | 918,53 | Náhrady za náklady na COVID | |
| Ministerstvo hospodárstva | | 7 200,00 | Energodotácia za mesiace sep.-okt.2022 | |
| Ministerstvo hospodárstva | | 318,33 | Dotácia na energie december 2022 | |
| Ministerstvo vnútra | | 2 841,48 | Náklady súvisiace s voľbami/referendom | |
| Ministerstvo vnútra | | 178,22 | Odmena skladníka CPPO | |
| Úrad vlády | | 48 017,10 | Dotácia na mzdy KC | |
| Regionálny úrad ŠS Prešov | | 7 564,00 | Dotácia na predškolákov | |
| Ministerstvo vnútra | | 135,20 | Dotácia – životné prostredie | |
| ÚPSVaR | | 3 480,63 | Dotácia na podporu strav.návykov | |
| Ministerstvo vnútra | | 24,40 | Dotácia – register adries | |
| Ministerstvo vnútra | | 445,50 | Dotácia – register obyvateľov | |
| ÚPSVaR | | 6 990,73 | Rodinné prídavky | |
| Úrad vlády | | 37 036,78 | Dotácia na mzdy TP | |
| Ministerstvo vnútra | | 2 076,00 | Dotácia na ubytovanie odídencov | |
| PSK | | 5 000,00 | Dotácia na folklórne slávnosti | |
| Ministerstvo ŽP | | 2 992,50 | Dotácia ZD – externý manažment | |
| Ministerstvo dopravy | 293 857,40 | | | Výstavba bytových domov |
| Regionálny úrad ŠS | 1 443,36 | | | projektor MŠ + tabuľa |
| Ministerstvo ŽP | 320 726,01 | | | zberný dvor |
| Ministerstvo ŽP | 13 110,00 | | | čelný nakladač |
| Ministerstvo ŽP | 13 680,00 | | | kontajneri |
| Ministerstvo ŽP | 10 260,00 | | | traktorový náves |
| Ministerstvo ŽP | 56 430,00 | | | ramenový nosič |
| Ministerstvo ŽP | 13 452,00 | | | štiepkovač |
| Ministerstvo ŽP | 59 280,00 | | | traktor |
| Ministerstvo ŽP | 3 420,00 | | | váha |

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

Obec neuplatňuje programové rozpočtovanie.

# 12. Návrh uznesenia

Obecné zastupiteľstvo v obci Hencovce **berie na vedomie** stanovisko hlavnej kontrolórky k Záverečnému účtu za rok 2022.

Obecné zastupiteľstvo v obci Hencovce **berie na vedomie** správu audítora za rok 2022.

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** Záverečný účet obce za rok 2022 a celoročné hospodárenie bez výhrad.

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** tvorbu fondu rozvoja vo výške **7 690,13** **EUR**. Prostriedky z fondu rozvoja previesť do príjmovej časti rozpočtu cez príjmové finančné operácie a použiť v roku 2023 na schválené kapitálové výdavky.

Vypracovala: Ing. Miroslava Nadzamová Predkladá: JUDr. Matúš Tomáš

V Hencovciach, 27.4.2023

Prílohy: Čerpanie rozpočtu za rok 2022