



OBEC ĎAPALOVCE

Obecný úrad, Ďapalovce 136, 094 05 Holčíkovce

IČO: 00 332 321

DIČ: 2020640941

Závěrečný účet Obce Ďapalovce za rok 2022

Predkladá: Ing. Ján Cmár, starosta obce
Spracoval: Mgr. Monika Zelenáková

V Ďapalovciach dňa 01.06.2023

Návrh záverečného účtu bol vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 01.06.2023

Závěrečný účet bol **schválený** Obecným zastupiteľstvom v Ďapalovciach dňa **16. júna 2023**
uznesením č. **03/2023**

Závěrečný účet bol vyvesený na web stránke obce dňa 19.6.2023

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. Návrh uznesenia

Závěrečný 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. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový, kde schodok kapitálových výdavkov bol podložený príjmovými finančnými operáciami. Takže celkový rozpočet obce na rok 2022 bol zostavený ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2022.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2022 uznesením č. 5/2021

Rozpočet bol zmenený jedenkrát:

- zmena schválená dňa 19.8.2022 uznesením č. 4/2022

Rozpočet obce k 31.12.2022

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	260543,00	278297,00
z toho :		
Bežné príjmy	249393,00	266005,00
Kapitálové príjmy	0,00	2280,00
Príjmové finančné operácie	11150,00	10012,00
Výdavky celkom	260543,00	278297,00
z toho :		
Bežné výdavky	243043,00	255841,00
Kapitálové výdavky	17500,00	22456,00
Výdavkové finančné operácie	0,00	0,00
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
278297,00	304340,80	109,36

Z rozpočtovaných celkových príjmov 278297,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 304340,80 EUR, čo predstavuje 109,36 % plnenie.

1. Bežné príjmy

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
197700,00	197500,42	99,90

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 187100,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2022 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 187558,53 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,25 % po poslednej úprave.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 8.700,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 8467,10 EUR, čo predstavuje 97,32 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 6496,67 EUR a príjmy dane zo stavieb boli v sume 1970,43 EUR. Za rozpočtový rok bola zinkasovaná všetka vyrubená daň a obec neeviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 350,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 329,99 EUR, čo predstavuje plnenie na 94,28 % plnenie. Za rozpočtový rok bola zinkasovaná všetka vyrubená daň a obec neeviduje pohľadávky na dani za psa.

Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 150,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 0,00 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 1400,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 1144,80 EUR, čo predstavuje 81,77 % plnenie. Tento reálny pokles rozpočtovaných príjmov je viazaný aj na skutočný pokles výdavkov, ktorý nastal vďaka stúpajúcej vyseparovanosti odpadu a poklesu poplatkov za zber a zneškodnenie TKO.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
10305,00	12260,64	118,98

Príjmy z prenájmu

Z rozpočtovaných 210,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 215,69 EUR. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 6,64 EUR, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 177,05 EUR a príjem z prenajatých strojov, prístrojov a zariadení 32,00 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 9600,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 11722,55 EUR.

Išlo predovšetkým o:

- administratívne a správne poplatky vyberané obcou

Z rozpočtovaných 400,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 225,00 EUR, čo predstavuje 56,25 % plnenie. Tvorili ich správne poplatky za vydané za stavebné rozhodnutia, za overovanie podpisov a kópii, za vydanie rybárskych lístkov, potvrdenia ohlasovne o pobyte a pod.

- *poplatky za služby poskytované obcou*

Z rozpočtovaných 3000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 4377,33 EUR, čo predstavuje 145,91 % plnenie. Jednalo sa o príjmy podľa stanovených zásad za služby domu smútku, za nákup odpadových nádob, za práce našimi strojmi, za vykurovanie ZŠ štiepkou, za prenájom KD a spotrebu elektrickej energie KD, za vypožičaný riad, rozhlasové relácie, kopírovacie práce a pod.

- *príspevok rodičov na prevádzku ŠKD a MŠ*

Z rozpočtovaných 1200,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 1250,00 EUR, čo predstavuje 104,17 % plnenie.

- *Príjem z poplatkov a platieb za stravné školskej jedálne*

Z rozpočtovaných 5000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 5870,22 EUR, čo predstavuje 117,40 % plnenie.

Iné nedaňové príjmy:

Z iných nedaňových príjmov bolo z úrokov z účtov (odmena za zostatok na účte) rozpočtovaných 85,00 EUR, skutočný príjem bol vo výške 82,80 EUR, čo predstavuje 97,41 % plnenie, Príjmy z dobropisov rozpočtovaných 110,00 EUR, skutočný príjem bol vo výške 101,09 EUR, čo predstavuje 91,90% plnenie a príjem z vratiek rozpočtovaných 200,00 EUR, tu však skutočný príjem nebol žiadny, tj. 0 % plnenie.

c) prijaté granty a transfery - bežné

Z rozpočtovaných grantov a transferov 58000,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 61049,29 EUR, čo predstavuje 105,26 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR - OU PO odbor školstva	46278,00	školstvo - normatívne FP pre ZŠ
MV SR - OU PO odbor školstva	723,00	školstvo - vzdelávacie poukazy
MV SR - OU PO odbor školstva	368,00	školstvo - učebnice
MV SR - OU PO odbor školstva	2491,00	školstvo - MŠ, predškol.
MV SR - OU PO odbor školstva	1579,00	školstvo – mimoriadne odmeny ZŠ
MV SR - OU PO odbor školstva	199,00	školstvo – učebnice AJ
UPSV a R	404,90	rodinné prídavky – osobitný príjemca
UPSV a R	2209,90	refundácia - par. 50j
UPSV a R	2559,21	refundácia - par. 54
UPSV a R	873,60	výchova k stravovacím návykom MŠ
DPO SR	1400,00	dotácia DHZ
MŽP SR – Slovenská agentúra ŽP	240,00	bežný transfer – Zberný dvor Ďapalovce
MV SR	563,41	dotácia – stavebný úrad
MV SR	18,79	dotácia – doprava, pozemné komunikácie
MV SR	43,56	dotácia – životné prostredie
MV SR	18,57	dotácia – vojnové hroby
MV SR	143,55	dotácia – register obyvateľstva
MV SR	18,00	dotácia – register adries
MV SR	1773,73	dotácia – referendum
MV SR	664,07	dotácia – voľby (činnosť OVK)
MV SR	674,75	dotácia – voľby (odmeny OVK)
Enviromentálny fond	131,59	dotácia – voľby (činnosť OVK)

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

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
2280,00	8280,00	363,16

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 2280,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 8280,0041 EUR, čo predstavuje 363,16% plnenie. Všetky tieto kapitálové príjmy tvorili granty a transfery.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
PSK	6.000,00	Dokončenie stavebných úprav zastrešenie amfiteátra
MŽP SR – Slovenská agentúra ŽP	2040,00	Výstavba Zberného dvora

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
10012,00	25250,45	252,20

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 10012,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 25250,45 EUR, čo predstavuje 252,20 % plnenie. Túto sumu tvorili príjmy:

- Čerpanie prostriedkov z prebytok hospodárenia z r.2021, presunutý do rezervného fondu r.2022 v sume 9250,45 EUR
- čerpanie multicipálneho úveru v sume 16000,00 EUR, ktorého časť (6000,00 EUR) bolo v tom istom roku aj splatená.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
278297,00	287944,42	103,47

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 278297,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 287944,42 EUR, čo predstavuje 103,47 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
255841,00	254412,97	99,44

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 255841,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 254412,97 EUR, čo predstavuje 99,44 % čerpanie.

Rozbor významných položiek výdavkov bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy, ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 125123,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 132215,96 EUR, tzn. 105,67 % . Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, Pracovníkov pracujúcich cez dotačné programy UPSVaR, pracovníkov základnej školy, školského klubu detí, materskej školy, školskej jedálne.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 43730,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 45887,78 EUR, tzn. 104,97 %.

Energie, poštové a telekomunikačné služby

Z rozpočtovaných výdavkov 9390,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 10842,20 EUR, tzn. 115,47 %. Na energie bolo čerpaných 7776,23 EUR, poštové služby 283,30 EUR a telekomunikačné služby a Mágio 2578,67 EUR.

Materiál

Z rozpočtovaných výdavkov 25205,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 23876,71 EUR, tzn. 94,73 %.

V tejto sume bolo čerpané:

- Výpočtová technika v sume 75,20 EUR
- Prevádzkové stroje, prístroje a zariadenia v sume 796,24 EUR
- Všeobecný materiál (kancelársky, čistiace potreby a drogéria, dezinfekčné prostriedky, materiál do dielne, materiál použitý na údržbu a opravy vo vlastnej réžii a iné..) v sume 12617,35 EUR
- Knihy, časopisy, učebnice v sume 726,66 EUR
- Pracovné odevy, obuv a pomôcky v sume 1033,43 EUR
- Potraviny pre ŠJ v sume 6143,63 EUR
- Reprezentačné v sume 2355,30 EUR
- Telekomunikačná technika v sume 39,90 EUR

Dopravné

Z rozpočtovaných výdavkov 18430,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 19485,01 EUR, tzn. 105,72 %.

V tejto sume bolo čerpané:

- Palivo, mazivá a špeciálne kvapaliny v sume 9593,31 EUR
- Servis, údržba a opravy dopravných prostriedkov v sume 8133,39 EUR
- Poistenie zákonné a havarijné v sume 1448,31 EUR
- Karty, známky a poplatky v sume 310,000 EUR

Rutinná a štandardná údržba

Z rozpočtovaných výdavkov 7033,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 3215,35 EUR, tzn. 45,72 %.

Služby

Z rozpočtovaných výdavkov 19496,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 14598,24 EUR tzn. 74,88 %.

V tejto sume bolo čerpané:

- Školenia, kurzy, semináre v sume 169,00 EUR

- Propagácia, reklama, inzercia v sume 266,95 EUR
- Všeobecné služby v sume 5480,50 EUR
- Špeciálne služby v sume 2013,78 EUR
- Cestovné náhrady v sume 347,80 EUR
- Štúdie, expertízy, posudky v sume 958,63 EUR
- Poplatky a odvody v sume 297,93 EUR
- Poistné (mimo dopravného) v sume 12170,34 EUR
- Prídely do sociálneho fondu v sume 1173,71 EUR
- Odmeny a príspevky v sume 2273,23 EUR
- Pokuty a penále v sume 11,40 EUR
- Dane 41,76 EUR
- Služby v oblasti informačno-komunikačných technológií v sume 36,00 EUR

Transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 3692,00,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 4164,82 EUR, tzn. 112,81 %. Išlo o transfery: príspevok pri narodení dieťaťa 500,00 EUR, členské príspevky 985,78 EUR, transfery občianskemu združeniu 443,40 EUR, transfery cirkvi a charite v sume 1000,00 EUR, transfery na nemocenské dávky 484,73 EUR a transfery na dávku v hmotnej núdzi – osobitný príjemca v sume 404,90 EUR.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
22456,00	27531,45	122,60

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 22456,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 27531,45 EUR, čo predstavuje 122,60 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Nákup strojov, prístrojov a zariadení (prístroj na úpravu vody)

Z rozpočtovaných 2600,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 2539,18 EUR.

b) Projektová dokumentácia - MK

Z rozpočtovaných 855 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 852,00 EUR.

c) Realizácia nových stavieb – výstavba športovo-rekreačného areálu

Z rozpočtovaných 0 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 11676,00 EUR.

d) Rekonštrukcia a modernizácia – amfiteáter (zastrešenie, vnútorné priestory) a rekonštrukcia parkoviska pri OcU

Z rozpočtovaných 18500,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 12463,27 EUR.

3. Výdavkové finančné operácie:

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 6000,00 EUR na splatenie multicipálneho úveru, ktorý sme prijali v tomto roku, požitý bol na vykrytie výdavkov na zastrešenie amfiteátra do času refundácie výdavkov podľa zmluvy o dotácii z PSK.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2022 v EUR
Bežné príjmy spolu	270810,35
Bežné výdavky spolu	-254412,97
Bežný rozpočet	16397,38
Kapitálové príjmy spolu	8280,00
Kapitálové výdavky spolu	-27531,45
Kapitálový rozpočet	-19251,45
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-2854,07
Príjmové finančné operácie	25250,45
Výdavkové finančné operácie	-6000,00
Rozdiel finančných operácií	19250,45
PRÍJMY SPOLU	304340,80
VÝDAVKY SPOLU	287944,42
Hospodárenie obce	16396,38
Upravený výsledok hospodárenia obce	16396,38

Upravený výsledok hospodárenia obce:

Zostatok finančných prostriedkov na bankových účtoch obce k 31.12.2022: **33778,18 EUR**

Zostatok finančných prostriedkov v pokladni obce k 31.12.2022: **44,75 EUR**

Spolu: **33822,93 EUR**

Z toho: depozit. 15063,89 EUR

sociálny fond: 343,13 EUR

rezervný fond (zvyšok z roku 2022): 761,36

nevyčerpané dotácie (vrátené v roku 2023): 1258,17

Zostatok, ktorý tvorí prebytok hospodárenia obce za r. 2022 je **16396,38 EUR**. Tento prebytok tvorí upravené hospodárenie obce.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2022 vo výške 16396,38 EUR spolu so zostatkom v roku 2022 761,36 EUR, t. j. spolu v sume 17157,74 EUR .

5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov v roku 2022

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p.. Rezervný fond pre r. 2022 bol schválený uznesením obecného zastupiteľstva č.01/2022 zo dňa 16.02.2022 v sume 10011,81 EUR.

O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
---------------	------------

ZS k 1.1.2022	0,00
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	10.011,81
Úbytky - použitie rezervného fondu:	
- projektová dokumentácia – miestne komunikácie	-852,00
- doplatok k nákupu zariadenia na úpravu vody	-259,18
- rekonštrukcia vnútorných priestorov amfiteátra	-1.835,01
- rekonštrukcia parkoviska pri OcU	-1.137,80
- spolufinancovanie rekonštrukcie amfiteátra – III.etapa (zastrešenie)	-3.490,46
- časť výdavkov – športovo-rekreačný areál	-1.676,00
Spolu k 31.12.2022:	-9250,45
KZ k 31.12.2022	761,36

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 a zásady tvorby a použitia sociálneho fondu.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	499,62
Prírastky - povinný prídel	1.173,71
Úbytky - závodné stravovanie	-310,20
- starostlivosť o zamest. (masérske služby)	-1.020,00
KZ k 31.12.2022	343,13

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	725223,42	710676,56
Neobežný majetok spolu	693988,39	673784,60
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	693988,39	673784,60
Dlhodobý finančný majetok	0	0
Obežný majetok spolu	29957,30	34794,79
z toho :		
Zásoby	211,35	163,91
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1537,32	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	410,89	801,30
Finančné účty	27797,74	33829,58
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	1277,73	2097,17

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2022 v EUR	KZ k 31.12.2022 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	725223,42	710676,56
Vlastné imanie	337234,33	337985,16
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	337234,33	337985,16
Záväzky	28100,27	37112,01
z toho :		
Rezervy	500	500
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	1258,17
Dlhodobé záväzky	499,62	343,13
Krátkodobé záväzky	18100,65	16010,71
Bankové úvery a výpomoci	9000,00	19000,00
Časové rozlíšenie	359888,82	335579,39

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 krátkodobých záväzkov voči:			
- dodávateľom	946,82	946,82	0
- zamestnancom	8836,73	8836,73	0
- poisťovniam	5299,80	5299,80	0
- daňovému úradu	927,36	927,36	0
- štátnemu rozpočtu	0	0	0
- bankám	0	0	0
- štátnym fondom	0	0	0
- ostatné záväzky	0	0	0
Druh dlhodobých záväzkov:			
- záväzky zo sociálneho fondu	343,13	343,13	0
Rezervy	500	500	0
Bankové úvery a výpomoci	19000	19000	0
Záväzky spolu k 31.12.2022	35353,84	35353,84	0

Obec Ďapalovce má všetky záväzky, ktoré eviduje k 31.12.2022 v lehote splatnosti.

V roku 2020 bola poskytnutá Ministerstvom financií SR návratná finančná výpomoc pre Obec Ďapalovce v sume 9000,00 EUR so splatnosťou v 4 splátkach v rokoch 2024-2027.

Obec Ďapalovce čerpala multicipálny úver, ktorý má k 31.12.2022 zostatok 10000 s dátumom splatnosti 19.10.2029.

8. Uznesenie:

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