

Závěrečný účet Obce Buglovce za rok 2022

Predkladá: Vincent Koňak
Spracoval: Mgr. Mária Stachoňová

V Buglovciach dňa 23.3.2023

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Buglovciach dňa 24.3.2023, uznesením č. 1/2023.

Závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 27.3.2023
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 27.3.2023

Záverečný 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

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 ods. 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 vyrovnaný a kapitálový rozpočet ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2022.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 17.12.2021 uznesením č. 4/2021.

Rozpočet bol zmenený jedenkrát:

- prvá zmena bola schválená dňa 21.10.2022 uznesením č. 5/2022.

Rozpočet obce k 31.12.2022

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov/čerpanie výdavkov k 31.12.2022	% plnenia príjmov/% čerpania výdavkov
Príjmy celkom	312 235,00	353 194,00	348 234,55	98,60
z toho :				
Bežné príjmy	165 628,00	181 910,00	176 213,00	96,87
Kapitálové príjmy	122 856,00	46 562,00	47 011,92	100,97
Finančné príjmy	23 751,00	124 722,00	125 009,63	100,23
Výdavky celkom	312 235,00	353 194,00	340 539,27	96,42
z toho :				
Bežné výdavky	165 628,00	181 910,00	170 802,50	93,89
Kapitálové výdavky	122 856,00	146 820,00	145 305,46	98,97
Finančné výdavky	23 751,00	24 464,00	24 431,31	99,87
Rozpočtové hospodárenie obce	0	0	7 695,28	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
312 235,00	353 194,00	348 234,55	98,60

Z rozpočtovaných celkových príjmov 353 194,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 348 234,55 EUR, čo predstavuje 98,60 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
165 628,00	181 910,00	176 213,00	96,87

Z rozpočtovaných bežných príjmov 181 910,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 176 213,00 EUR, čo predstavuje 96,87 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
134 892,00	141 526,00	139 354,27	98,47

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 132 105,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2022 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 130 592,12 EUR, čo predstavuje plnenie na 98,85 %. V roku 2022 výška výnosu dane z príjmov bola zvýšená o 5,10 % čo predstavuje sumu 6 368,00 EUR.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 4 451,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 3 855,15 EUR, čo predstavuje plnenie na 86,61 %. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 3 176,29 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 678,86 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 3 173,38 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 25,09 EUR. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 656,31 EUR.

Daň za psa 252,00 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 4 655,00 EUR

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
20 880,00	29 350,00	23 905,68	81,45

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 17 224,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 15 492,72 EUR, čo je 89,95 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z dividend v sume 113,80 EUR, príjem z prenajatých pozemkov v sume 1 930,40 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 13 448,52 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 7 649,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 3 863,10 EUR, čo je 50,15 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
0	4 437,00	4 576,86	103,15

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 4 437,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 4 576,28 EUR, čo predstavuje 103,15 % plnenie. Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek.

d) prijaté bežné granty a transfery

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
9 856,00	11 034,00	12 953,05	117,39

Z rozpočtovaných grantov a transferov 11 034,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 12 953,05 EUR, čo predstavuje 117,39 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny	218,40	MŠ - strava predškoláci
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny	3 892,03	Chránená dielňa
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny	1 597,38	Projekty - zamestnanosť
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	1 400,00	Dobrovoľný hasičský zbor
Ministerstvo vnútra SR	113,60	REGOB
Ministerstvo vnútra SR	1 072,00	MŠ – školské potreby predškoláci
Ministerstvo vnútra SR	72,00	MŠ – dopravné – povinné predprimárne vzdelávanie
Štatistický úrad SR	1 214,55	Sčítanie obyvateľov
Environmentálny fond	378,69	Uloženie odpadov
Ministerstvo vnútra SR	2 045,67	Voľby
Ministerstvo vnútra SR	948,73	COVID 19 Testovanie

Prijaté granty a transfery boli účelovo učené na bežné výdavky a boli použité v súlade s ich účelom.

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
122 856,00	46 562,00	47 011,92	100,97

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 46 562,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 47 011,92 EUR, čo predstavuje 100,97 % plnenie.

Príjem z predaja kapitálových aktív:

Z rozpočtovaných 25 236,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 25 386,10 EUR, čo je 100,59 % plnenie. Tento príjem plynie z predaja drevnej hmoty v lese Háj.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 300,00 EUR.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných 21 326,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 21 325,82 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Prešovský samosprávny kraj	3 500,00	Mantinely
OZ MAS LEV	13 550,82	Dobíjacia solárna stanica na elektrobicykle
Ministerstvo dopravy a výstavby SR	4 275,00	Územný plán obce – Zmeny a doplnky č. 1

Prijaté granty a transfery boli účelovo určené na kapitálové výdavky a boli použité v súlade s ich účelom.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
23 751,00	124 722,00	125 009,63	100,23

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 124 722,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 125 009,63 EUR, čo predstavuje 100,23 % plnenie.

V roku 2022 bol prijatý bankový úver v sume 14 264,04 EUR schválený obecným zastupiteľstvom dňa 17.12.2021 uznesením č. 4/2021 na predfinancovanie a spolufinancovanie projektu Univerzálna dobíjacia solárna stanica na elektrobicykle (úhrada + refundácia). Úver bol splatený 27.06.2022.

V roku 2022 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky zo školského stravovania v sume 573,20 EUR – vrátene ÚPSVR
- nevyčerpané prostriedky zo školského stravovania v sume 28,92 EUR – vrátene RÚŠS PO
- MŠ príspevky od rodičov – nevyčerpané prostriedky z predchádzajúcich rokov
115,36 EUR
- nevyčerpané prostriedky z poskytnutej dotácie v roku 2021 na les – mimoprodukčné funkcie lesa
6 547,72 EUR
- nevyčerpané prostriedky z poskytnutej dotácie v roku 2021 na Konopiska - vodovod
31 089,00 EUR
- nevyčerpané prostriedky z poskytnutej dotácie v roku 2021 na Konopiska – kanál
60 401,00 EUR

Príjmové finančné operácie v roku 2022 ďalej tvorili:

- Zostatok prostriedkov z predchádzajúcich rokov v pokladni a na bankových účtoch
10 564,19 EUR
- Bytovka depozit prijatý na bankový účet
302,34 EUR
- Rezervný fond obce
1 123,86 EUR

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
312 235,00	353 194,00	340 539,27	96,42

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 353 194,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 340 539,27 EUR, čo predstavuje 96,42 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
01.1.1 Výkonné a zákonodarné orgány	83 181,00	96 363,00	89 513,39	92,89
01.1.2 Finančné a rozpočtové záležitosti	200,00	229,00	210,30	91,83
01.6.0 Všeobecné verejné služby inde neklasifikované	2 000,00	1 373,00	1 371,10	99,86
01.7.0 Transakcie verejného dlhu	430,00	964,00	670,34	69,54
01.8.0 Transfery všeobecnej povahy medzi rôznymi úrovňami verejnej správy	50,00	50,00	0,00	0,00
03.2.0 Ochrana prd požiarmi	10 800,00	5 025,00	4 923,97	97,99
04.2.2 Lesníctvo	12 703,00	13 006,00	12 786,10	98,31
04.5.1 Cestná doprava	0,00	3 528,00	3 528,00	100
05.1.0 Nakladanie s odpadmi	13 003,00	9 624,00	8 243,18	85,65
06.1.0 Rozvoj bývania	1 849,00	1 849,00	1 881,21	101,74
06.3.0 Zásobovanie vodou	0	532,00	532,22	100,04
06.4.0 Verejné osvetlenie	500,00	1 000,00	1 047,70	104,77
06.6.0 Bývanie a občianska vybavenosť inde neklasifikovaná	500,00	0	0	0
08.1.0 Rekreačné a športové služby	0	1 000,00	669,85	66,99
08.2.0 Kultúrne služby	4 200,00	461,00	467,28	101,36
08.4.0 Náboženské a iné spoločenské služby	186,00	2 483,00	2 554,90	102,90
09.1.1.1 Predprimárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou	25 875,00	28 921,00	28 014,97	96,87
09.6.0.1 Vedľajšie služby poskytované v rámci predprimárneho vzdelávania	14 251,00	15 502,00	14 387,99	92,81

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 181 910,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 170 802,50 EUR, čo predstavuje 93,89 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 73 465,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 71 275,65 EUR, čo je 97,02 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 25 966,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 25 344,72 EUR, čo je 97,61 % čerpanie.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 74 999,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 67 581,44 EUR, čo je 90,11 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 4 667,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 4 049,14 EUR, čo predstavuje 86,76 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 2 813,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 2 551,55 EUR, čo predstavuje 90,71 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
01.1.1 Výkonné a zákonodarné orgány	5 000,00	0	0	0
03.2.0 Ochrana pred požiarmi	1 000,00	1 988,00	1 987,98	100
05.2.0 Nakladanie s odpadovými vodami	63 580,00	76 265,00	76 264,62	100
06.2.0 Rozvoj obcí	0	7 214,00	5 700,00	79,01
06.3.0 Zásobovanie vodou	32 725,00	42 889,00	42 888,82	100
08.1.0 Rekreačné a športové služby	16 451,00	18 464,00	18 464,04	100
08.2.0 Kultúrne služby	4 100,00	0	0	0

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 146 820,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 145 305,46 EUR, čo predstavuje 98,97 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek kapitálového rozpočtu:

a) Územný plán obce – Zmeny a doplnky č. 1

Z rozpočtovaných 7 214,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 5 700 EUR, čo predstavuje 79,01 % čerpanie.

b) Projektová dokumentácia - vodojem

Z rozpočtovaných 4 500,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 4 500,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

c) Požiarna zbrojnica - dostavba

Z rozpočtovaných 1 988,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 1 987,98 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

d) Univerzálna dobíjacia stanica na elektrobicykle

Z rozpočtovaných 14 264,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 14 264,04 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

e) Mantinely na ľadové ihrisko

Z rozpočtovaných 4 200,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 4 200,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

f) IBV Konopiska – kanalizácia

Z rozpočtovaných 76 265,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 76 264,62 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

g) IBV Konopiska – vodovod

Z rozpočtovaných 38 389,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 38 388,82 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie finanč. výdavkov	% čerpania fin.výdavkov k rozpočtu po zmenách
06.1.0 Rozvoj bývania	6 600,00	6 600,00	6 567,27	99,50
06.2.0 Rozvoj obcí	3 600,00	3 600,00	3 600,00	100
08.1.0 rekreačné a športové služby	13 551,00	14 264,00	14 264,04	100

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 24 464,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 24 431,31 EUR, čo predstavuje 99,87 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek finančných operácií je prílohou Záverečného účtu.

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 24 464,00 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 24 431,31 EUR, čo predstavuje 99,87 %.

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2022 v EUR																				
Bežné príjmy spolu	176 213,00																				
Bežné výdavky spolu	170 802,50																				
Bežný rozpočet	5 410,50																				
Kapitálové príjmy spolu	47 011,92																				
Kapitálové výdavky spolu	145 305,46																				
Kapitálový rozpočet	-98 293,54																				
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-92 883,04																				
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ	- 4 056,40																				
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-96 939,44																				
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	125 009,63																				
- Rezervný fond – tvorený z prebytku 2021 zapojený do rozpočtu 2022	-1 123,86																				
- finančné zábezpeky na nájomné - napr. bytovky ŠFRB	- 302,34																				
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	24 431,31																				
Rozdiel finančných operácií	99 152,12																				
PRÍJMY SPOLU	348 234,55																				
VÝDAVKY SPOLU	340 539,27																				
Rozpočtové hospodárenie obce	7 695,28																				
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ	-5 482,60																				
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tbody> <tr> <td style="padding: 2px;"><i>Bytovka – fond prevádzky, údržby a opráv</i></td> <td style="text-align: right; padding: 2px;">- 2 864,04</td> </tr> <tr> <td style="padding: 2px;"><i>Prijatá a nevyčerpaná dotácia Referendum</i></td> <td style="text-align: right; padding: 2px;">- 674,57</td> </tr> <tr> <td style="padding: 2px;"><i>Prijatá a nevyčerpaná dotácia MŠ – dopravné</i></td> <td style="text-align: right; padding: 2px;">- 17,40</td> </tr> <tr> <td style="padding: 2px;"><i>MŠ - školné</i></td> <td style="text-align: right; padding: 2px;">- 183,47</td> </tr> <tr> <td style="padding: 2px;"><i>Sociálny fond - nevyčerpané prostriedky</i></td> <td style="text-align: right; padding: 2px;">- 316,92</td> </tr> <tr> <td style="padding: 2px;">Spolu BR a KR</td> <td style="text-align: right; padding: 2px;">- 4 056,40</td> </tr> <tr> <td style="padding: 2px;"><i>FO Rezervný fond – tvorený z prebytku 2021 zapojený do rozpočtu 2022</i></td> <td style="text-align: right; padding: 2px;">- 1 123,86 (FO)</td> </tr> <tr> <td style="padding: 2px;"><i>FO Finančné zábezpeky na nájomné - napr. bytovky ŠFRB</i></td> <td style="text-align: right; padding: 2px;">-302,34 (FO)</td> </tr> <tr> <td style="padding: 2px;">Spolu FO</td> <td style="text-align: right; padding: 2px;">- 1 426,20</td> </tr> <tr> <td style="padding: 2px;">Vylúčenie z prebytku - spolu</td> <td style="text-align: right; padding: 2px;">- 5 482,60</td> </tr> </tbody> </table>	<i>Bytovka – fond prevádzky, údržby a opráv</i>	- 2 864,04	<i>Prijatá a nevyčerpaná dotácia Referendum</i>	- 674,57	<i>Prijatá a nevyčerpaná dotácia MŠ – dopravné</i>	- 17,40	<i>MŠ - školné</i>	- 183,47	<i>Sociálny fond - nevyčerpané prostriedky</i>	- 316,92	Spolu BR a KR	- 4 056,40	<i>FO Rezervný fond – tvorený z prebytku 2021 zapojený do rozpočtu 2022</i>	- 1 123,86 (FO)	<i>FO Finančné zábezpeky na nájomné - napr. bytovky ŠFRB</i>	-302,34 (FO)	Spolu FO	- 1 426,20	Vylúčenie z prebytku - spolu	- 5 482,60	
<i>Bytovka – fond prevádzky, údržby a opráv</i>	- 2 864,04																				
<i>Prijatá a nevyčerpaná dotácia Referendum</i>	- 674,57																				
<i>Prijatá a nevyčerpaná dotácia MŠ – dopravné</i>	- 17,40																				
<i>MŠ - školné</i>	- 183,47																				
<i>Sociálny fond - nevyčerpané prostriedky</i>	- 316,92																				
Spolu BR a KR	- 4 056,40																				
<i>FO Rezervný fond – tvorený z prebytku 2021 zapojený do rozpočtu 2022</i>	- 1 123,86 (FO)																				
<i>FO Finančné zábezpeky na nájomné - napr. bytovky ŠFRB</i>	-302,34 (FO)																				
Spolu FO	- 1 426,20																				
Vylúčenie z prebytku - spolu	- 5 482,60																				
Upravené rozpočtové hospodárenie obce	2 212,68																				

Schodok rozpočtu v sume 92 883,04 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** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR a podľa osobitných predpisov v sume 4 056,40 EUR **bol v rozpočtovom roku 2022 vysporiadaný :**

- z finančných operácií 96 939,44 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 :**

- a) nevyčerpané prostriedky **z fondu prevádzky, údržby a opráv** podľa ustanovenia § 18 ods.3 zákona č.443/2010 Z.z. o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní v z.n.p. v sume 2 864,04 EUR
- b) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 691,97 EUR, a to na :
 - Referendum 2023 v sume 674,57 EUR
 - dopravné pre deti v MŠ v sume 17,40 EUR
- c) nevyčerpané prostriedky **z príspevkov** podľa zákona č.245/2008 Z.z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 183,47 EUR, **(obec, RO)**
- d) nevyčerpané prostriedky **zo sociálneho fondu** podľa zákona č.152/1994 Z.z. o sociálnom fonde v sume 316,92 EUR,

Zostatok finančných operácií v sume **99 152,12 EUR** bol použitý na:

- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume **96 939,44 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 2 212,68 EUR, **navrhujeme použiť na :**

- tvorbu peňažného fondu na rozvoj obce 2 212,68 EUR

4. 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	0,00
Prírastky – z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	1 123,86
KZ k 31.12.2022	1 123,86

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p..

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	120,57
Prírastky - povinný prídelený - 1,05 %	661,65
Úbytky - stravovanie	465,30
KZ k 31.12.2022	316,92

Fond prevádzky, údržby a opráv

Obec vytvára fond prevádzky, údržby a opráv v zmysle ustanovenia § 18 zákona č.443/2010 Z.z. v z.n.p..

Fond prevádzky, údržby a opráv	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	11 172,67
Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	2 864,04
Úbytky - použitie fondu	0
KZ k 31.12.2022	14 036,71

5. 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	1 540 786,40	1 564 344,24
Neobežný majetok spolu	1 412 949,44	1 539 025,90
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	1,00	5 558,50
Dlhodobý hmotný majetok	1 375 178,22	1 495 697,18
Dlhodobý finančný majetok	37 770,22	37 770,22
Obežný majetok spolu	127 836,96	25 318,34
z toho :		
Zásoby	0	87,48
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	756,00	756,00
Krátkodobé pohľadávky	610,44	752,31
Finančné účty	126 470,52	23 722,55
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	0	0

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	1 540 786,40	1 564 344,24
Vlastné imanie	312 127,68	377 303,99
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	312 127,68	377 303,99
Záväzky	316 197,08	209 587,59
z toho :		
Rezervy	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	97 042,46	691,97
Dlhodobé záväzky	182 170,90	175 730,64
Krátkodobé záväzky	19 806,62	19 587,88
Bankové úvery a výpomoci	17 177,10	13 577,10
Časové rozlíšenie	912 461,64	977 452,66

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	0	0	0
- zamestnancom	4 494,36	4 494,36	0
- poisťovniam	2 640,44	2 640,44	0
- daňovému úradu	465,47	465,47	0
- štátnemu rozpočtu	0	0	0
- bankám	0	0	0
- štátnym fondom	182 047,91	182 047,91	0
- ostatné záväzky	5 670,34	5 670,34	0
Záväzky spolu k 31.12.2022	195 318,52	195 318,52	0

Stav úverov a návratných finančných výpomocí (NFV) 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
Prima banka, a.s.	Rozvoj obce	34 620,10	3 600,00	109,22	7 020,10	2024
ŠFRB	Obstaranie nájomného bytu	218 890,00	6 567,27	1 881,21	182 047,91	2047
MF SR	Výkon samosprávnych pôsobností	6 557,00	0	0	6 557,00	2027

V roku 2020 bola prijatá návratná finančná výpomoc z MF SR zo štátnych finančných aktív na výkon samosprávnych funkcií z dôvodu kompenzácie výpadku dane z príjmov FO v roku 2020 v dôsledku pandémie ochorenia COVID-19 v sume 6 557,00 EUR schválená obecným zastupiteľstvom dňa 25.09.2020 uznesením č. 3/2020. Prvá splátka v roku 2024 a posledná splátka v roku 2027. Dlužník 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 **znižených** 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) zákona č.583/2004 Z.z.:

Text	Suma v EUR
Bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2021:	194 125,68
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2021*	194 125,68
Celková suma dlhu obce podľa §17/7 k 31.12.2022:	
- zostatok istiny z bankových úverov, pôžičiek	7 020,10
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB	182 047,91
- zostatok istiny z pôžičiek od subjektov VS napr. z MF SR	6 557,00
Celková suma dlhu obce podľa §17/7 k 31.12.2022	195 625,01
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky podľa §17/8:	
- z úverov zo ŠFRB	182 047,91
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	182 047,91
Celková suma dlhu obce upravená podľa §17/8 k 31.12.2022**	13 577,10

Celková suma dlhu obce upravená podľa §17/8 k 31.12.2022**	Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2021*	Dlh obce § 17 ods.6 písm. a)
13 577,10	194 125,68	6,99 %

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) zákona č.583/2004 Z.z.:

Text	Suma v EUR
Bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2021:	194 125,68
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2021*	194 125,68
Bežné príjmy obce a RO znížené/upravené o účelovo určené:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	1 317,72
- dotácie zo SR	39 931,76
- dotácie z Eurofondov	266,93
- príjmy podľa osobitných predpisov	0,00
- transfery od subjektov nezarađených vo verejnej správe	3 000,00
- transfery z rozpočtu vyššieho územného celku	3 000,00
Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené, o ktoré sa znižujú bežné príjmy k 31.12.2021	47 516,41
Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2021*	146 609,27
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821004 splátka istiny z krátkodobého bankového úveru	14 264,04
- 821005 splátka istiny z dlhodobého bankového úveru	3 600,00
- 821007 splátka istiny z dlhodobého úveru ŠFRB (ostatné subjekty verejnej správy)	6 567,27
- 651002 splátka úrokov z bankového úveru	133,35
- 651003 splátka úrokov z úveru ŠFRB (ostatné subjekty verejnej správy)	1 881,21
Celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2022**	26 445,87

Celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2022**	Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2021*	Dlhová služba § 17 ods.6 písm. b)
26 445,87	146 609,27	18,04 %

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

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nemala v roku 2022 zriadenú príspevkovú ani rozpočtovú organizáciu.

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.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec v roku 2022 nevykonávala podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) štátnemu rozpočtu
- b) štátnym fondom
- c) 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 štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
ÚPSVR	MŠ - potraviny predškolači	218,40	46,80	171,60
ÚPSVR	Chránená dielňa	583,81	583,81	0
MV SR	REGOB	113,60	113,60	0
MV SR	MŠ – školské potreby predškolači	1 072,00	1 072,00	0
MV SR	MŠ – dopravné – povinné predprimárne vzdelávanie	72,00	54,60	17,40
ŠÚ SR	Sčítanie obyvateľov	1 214,55	1 214,55	0
MV SR	COVID 19	948,73	948,73	0
MV SR	Voľby, Referendum 2023	2 045,67	1 371,10	674,57

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Platobná jednotka pre platby z poľnohosp fondov	LES – mimoprodukčné funkcie lesa	0	6 547,72	0
Environmentálny fond	Uloženie odpadov	378,69	378,69	0

OZ MAS LEV	Dobíjacia solárna stanica na elektrobicykle	13 550,82	13 550,82	0
Ministerstvo dopravy a výstavby SR	Územný plán obce – Zmeny a doplnky č. 1	4 275,00	4 275,00	0
Environmentálny fond	Konopiska – kanalizácia	0	60 401,00	0
Environmentálny fond	Konopiska - vodovod	0	31 089,00	0

c) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma <u>prijatých</u> finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Prešovský samosprávny kraj	3 500,00	3 500,00	0

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

V zmysle zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v platnom znení, a to - § 4 ods. 5 Obec Buglovce neuplatňuje programovú štruktúru v rozpočte, schválené uznesením OZ č. 5 zo dňa 30.11.2019

13. Návrh uznesenia:

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

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