

NÁVRH
**Záverečného účtu Obce
Rokytov pri Humennom
a rozpočtové hospodárenie**

Predkladá : Jozef Drobňák

V Rokytove pri Humennom, dňa 31.5.2023

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 31.05.2023

Návrh záverečného účtu vyvesený na internetovej stránke dňa 31.05.2023

Záverečný účet schválený OZ v Rokytove pri Humennom, dňa: 14.06.2023, uznesením č. 13/6 – 2023

Schválený záverečný účet:

- Vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 15.06.2023
- Zverejnený na webobom sídle obce dňa 15.06.2023

**Návrh Záverečného účtu obce
a rozpočtové hospodárenie za rok 2022**

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2022
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022
8. Hospodárenie príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Podnikateľská činnosť
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) štátnemu rozpočtu
 - b) štátnym fondom
 - c) rozpočtom VÚC

Návrh Záverečného účtu obce a rozpočtové hospodárenie 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 Rokytov pri Humennom bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 4.12.2021, Uznesenie č. 8

Zmeny rozpočtu:

- 1/2022 30.12.2022

Rozpočet obce k 31.12.2022

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	146 404,00	218 191,60
z toho :		
Bežné príjmy	146 404,00	185 385,15
Kapitálové príjmy	0,00	3 289,50
Finančné príjmy		29 516,95
Príjmy RO s právnou subjektivitou		
Výdavky celkom	146 404,00	217 933,53
z toho :		
Bežné výdavky	99 897,00	178 166,58
Kapitálové výdavky	46 507,00	32 266,95
Finančné výdavky	0,00	7 500,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou		

Návrh Záverečného účtu obce Rokytov pri Humennom za rok 2022

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
146 404,00	218 191,60	149,03 %

Z rozpočtovaných celkových príjmov 146 404,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 218 191,60 EUR.

A) Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
146 404,00	185 385,15	126,62 %

Z rozpočtovaných bežných príjmov 146 404,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 185 385,15 EUR.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
142 245,00	163 482,26	114,93 %

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 99 122,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2022 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 112 303,12 EUR.

Daň z nehnuteľností:	42 842,36 €
Daň za psa	160,00 €
Príjem z prenájmu	3 054,46 €
Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad	5 122,32 €

b) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
2 228,00	5 222,31	234,39 %

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 2 228,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 5 222,31 EUR

c) Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR	18,00	register adries
Nadácia SPP	5 500,00	Detské ihrisko
MV SR	3 136,74	Voľby, referendum
MŽP SR	27,84	Dotácia na životné prostredie
MV SR	91,74	REGOB
MV SR	1 138,00	Odídenci
MŠ SR	833,00	MŠ
MV SR	674,75	Prenesený výkon
Granty, dary	2 768,08	Dary
ÚPSVaR Humenné	2 270,76	Refundácie miezd
MV SR	133,67	CO skladník
MV SR	88,00	COVID19

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

Návrh Záverečného účtu obce Rokytov pri Humennom za rok 2022

B) Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
0,00	3 289,50	

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 3 289,50 EUR

C) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
0,00	29 516,95	

Z rozpočtovaných finančných príjmov 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 29 516,95 EUR. (Čerpanie prostriedkov minulých rokov)

3. Rozbor čerpania výdavkov obce za rok 2022

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
146 404,00	217 933,53	148,85 %

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 146 404,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 217 933,53 EUR.

a) Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
99 897,00	178 166,58	178,35 %

Medzi **významné položky** bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania (mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, kontrolórky obce, poslancov OZ, DOVP, zamestnanci školstva, zamestnanci platení cez ÚPSVaR, odstupné, odchodné a PN)	73 191,75 €
Poistné a príspevok do poisťovní	24 627,23
Energie, poštové a telek.služby	13 036,37
Odpadové služby	11 357,32
Verejné priestranstvá	4 164,04
Príspevok na šport a kultúrne podujatia obce	17 899,47
Tovary a služby (sociálne služby, stravovanie, interiérové vybavenie, knihy, reprezentačné výdavky, pohonné hmoty, servisy budov a vybavenia, poisťné, úroky a poplatky z účtov)	33 890,40

b) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
46 507,00	32 266,95	69,38 %

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 46 507,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 32 266,95 EUR.

Návrh Záverečného účtu obce Rokytov pri Humennom za rok 2022

c) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
0,00	7 500,00	%

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 0,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 7 500,00 EUR (splátky úveru).

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2022 v EUR
Bežné príjmy spolu	185 385,15
z toho : bežné príjmy obce	185 385,15
bežné príjmy RO	
Bežné výdavky spolu	178 166,58
z toho : bežné výdavky obce	178 166,58
bežné výdavky RO	
Bežný rozpočet	7 218,57
Kapitálové príjmy spolu	3 289,50
z toho : kapitálové príjmy obce	3 289,50
kapitálové príjmy RO	
Kapitálové výdavky spolu	32 266,95
z toho : kapitálové výdavky obce	32 266,95
kapitálové výdavky RO	
Kapitálový rozpočet	- 28 977,45
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 21 758,88
Vylúčenie z prebytku	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 21 758,88
Príjmy z finančných operácií	29 516,95
Výdavky z finančných operácií	7 500,00
Rozdiel finančných operácií	22 016,95
ZOSTATOK FIN.PROSTRIEDKOV Z MIN.ROKU /PO VYLÚČENÍ FIN. OPERACÍ/ VÝDAVKY SPOLU	
Hospodárenie obce v roku 2022	258,07
Vylúčenie z prebytku	
Upravené hospodárenie obce v roku 2022	258,07

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2022 vo výške 258,07 € (prírastok RF za rok 2022 v roku 2023) EUR.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu

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.

Návrh Záverečného účtu obce Rokytov pri Humennom za rok 2022

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	33 204,67
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok (prírastok za rok 2020)	2 484,97
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu : (cesty, pc zostava, tribúna, splátky úveru)	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2022	35 689,64

Peňažný fond

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	0,00
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie peňažného fondu :	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2022	0,00

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje vyššia kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	981,57
Prírastky - povinný príděl	937,44
- povinný príděl	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	728,00
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2022	1 191,01

Návrh Záverečného účtu obce Rokytov pri Humennom za rok 2022

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	668 908,70	642 130,32
Neobežný majetok spolu	598 793,80	601 344,00
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	1 095,40	1 095,40
Dlhodobý hmotný majetok	597 698,40	600 248,60
Dlhodobý finančný majetok		
Obežný majetok spolu	70 114,90	40 786,32
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	209,14	1 355,48
Finančné účty	69 905,76	39 430,84
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie		

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	668 908,70	642 130,32
Vlastné imanie	496 780,67	478 811,45
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	496 780,67	478 811,45
Záväzky	81 272,06	76 619,90
z toho :		
Rezervy		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		674,57
Dlhodobé záväzky	981,57	1 191,01
Krátkodobé záväzky	7 165,49	9 129,32
Bankové úvery a výpomoci	73 125,00	65 625,00
Časové rozlíšenie	90 855,97	86 698,97

Návrh Záverečného účtu obce Rokytov pri Humennom za rok 2022

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022

Závazky obce k 31.12.2022:

Dodávateľské faktúry	0,00
Zamestnanci	5 201,98
Odvody do sociálnej a zdravotnej poisťovne	3 344,82
Sociálny fond	1 191,01
Úvery	86 698,97
Daň z príjmu	582,52

Obec Rokytov pri Humennom v roku 2022 NEUZATVORILA lízingovú zmluvu na nákup osobného automobilu.

Obec Rokytov pri Humennom v roku 2022 NEUZATVORILA Zmluvu o úvere na výstavbu obecnej bytovky.

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:	182 421,06
- skutočné bežné príjmy obce	182 421,06
- skutočné bežné príjmy RO	
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2021	182 421,06
Celková suma dlhu obce k 31.12.2022:	65 625,00
- zostatok istiny z bankových úverov	65 625,00
- 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	
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty	
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2022	65 625,00
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	
- z úveru z Environmentálneho fondu	
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2022	65 625,00

Zostatok istiny k 31.12.2022	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2021	§ 17 ods.6 písm. a)
65 625,00	182 421,06	35,97 %

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

Návrh Záverečného účtu obce Rokytov pri Humennom za rok 2022

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	182 421,06
- skutočné bežné príjmy obce	182 421,06
- skutočné bežné príjmy RO	
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2021	182 421,06
Bežné príjmy obce a RO znížené o:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	16 455,04
- dotácie z MF SR – SODB 2021, školstvo	
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	
- účelovo určené peňažné dary	
Spolu bežné príjmy obce a RO znížené k 31.12.2021	165 966,02
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2021	165 966,02
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- istina	7 500,00
- úroky	794,51
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2022	8 294,51

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2022	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2021	§ 17 ods.6 písm. b)
8 294,51	165 966,02	4,99 %

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

8. Hospodárenie 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 poskytla dotácie právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Ziadať dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
OŠK	8 297,23	8 297,23	0,00

K 31.12.2022 boli vyúčtované všetky dotácie.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nepodniká.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- 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

Návrh Záverečného účtu obce Rokytov pri Humennom za rok 2022

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 -
MV SR	register adries	18,00	18,00	0,00
Nadácia SPP	Detské ihrisko	5 500,00	5 500,00	0,00
MV SR	Voľby, referendum	3 136,74	2 462,17	674,57
MŽP SR	Dotácia na životné prostredie	27,84	27,84	0,00
MV SR	REGOB	91,74	91,74	0,00
MV SR	Odídenci	1 138,00	1 138,00	0,00
MŠ SR	MŠ	833,00	833,00	0,00
MV SR	Prenesený výkon	674,75	674,75	0,00
Granty, dary	Dary	2 768,08	2 768,08	0,00
ÚPSVaR Humenné	Refundácie miezd	2 270,76	2 270,76	0,00
MV SR	CO skladník	133,67	133,67	0,00
MV SR	COVID19	88,00	88,00	0,00

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2022 žiadnu zmluvu so štátnymi fondami.

c) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
x	x	x	x

VÚC	Suma prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
x	x	x	x

V Rokytove pri Humennom, dňa 31.5.2023

Predkladá: Jozef Drobnák