

OBEC O C H T I N Á

**Závěrečný účet Obce O C H T I N Á
za rok 2022**

V Ochtinej, marec 2023

Závěrečný účet obce za rok 2022 obsahuje:

1. Rozpočet obce na rok 2022
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2022
3. Rozbor plnění výdavků za rok 2022
4. Použití prebytku hospodářství za rok 2022
5. Tvorba a použití prostředků rezervního a sociálního fondu
6. Finanční uspořádání vztahů vůči:
 - štátnímu rozpočtu
 - štátním fondům
7. Bilance aktiv a pasív k 31.12.2022

Záverečný účet Obce Ochtiná za rok 2022

1. Rozpočet obce na rok 2022

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2022. Obec v roku 2022 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 a to v objeme 295 432 € v oblasti príjmov ako aj v oblasti výdavkov, teda ako vyrovnaný .

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2022

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 7.12.2021 uznesením č. 104/XVII/2021.

V priebehu roka 2022 bol rozpočet upravovaný jeden krát a to:

- prvá úprava schválená dňa 05.10.2021 uznesením č. 122/XX/2022
- Po tejto zmene bol rozpočet nasledovný :

Upravený rozpočet obce k 31.12.2022

Rozpočet obce v € :

Príjmy celkom	571760
Výdavky celkom	571760
Hospodárenie celkom - prebytok	0

Z toho:

Bežné príjmy	381398
Bežné výdavky	430801
Hospodárenie bežného rozpočtu	-49403

Kapitálové príjmy	124927
Kapitálové výdavky	140959
Hospodárenie kapitálového rozpočtu	-16032

Príjmové finančné operácie	65435
Výdavkové finančné operácie	0
Hospodárenie fin. operácií	65435

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022

Celkové príjmy:

Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
571760	578297,14	101,14

1) Bežné príjmy - daňové príjmy :

Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
381398	387934,83	101,71

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky vo výške 221 763,- € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2022 poukázané prostriedky zo ŠR vo výške 221 762,51 €, čo predstavuje plnenie na 100,00 % Schválený rozpočet tejto dane na rok 2022 bol v čiastke 208 000,- €.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 12 870,- € bol skutočný príjem k 31.12.2022 vo výške 12 239,96 €, čo je 95,10 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli zinkasované vo výške 9 025,50 €, dane zo stavieb boli vo výške 3 214,46 €. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností vo výške 3 427,82 € čo oproti roku 2021 zníženie o čiastku 985,21 €.

c) Daň za psa

Z rozpočtovaných 400 € bolo zinkasované v čiastke 400,00 €.

d) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad. Z rozpočtovaných 5 700,- € bol zinkasovaný v čiastke 6 028,93 €, čo je plnenie na 105,77 %. Nedoplatky na tomto poplatku sú evidované v čiastke 17 706,34 € čo oproti roku 2021 zníženie týchto nedoplatkov o 296,57 €.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy :

Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
3602	10670,36	296,23

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 650,- € bol skutočný príjem k 31.12.2022 vo výške 490,49 €, čo je 75,46 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých pozemkov v čiastke 10,00 € a budov, priestorov a objektov vo výške 149,48 €, predaj kuka nádob 331,01 € a z prenajatých strojov v čiastke 331,01 €.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky :

Z rozpočtovaných 2 950 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 vo výške 2 237,76 €, čo je 75,85 % plnenie.

Príjmy zo správnych poplatkov boli zinkasované v sume 838,08 € za overovanie.

Za poskytované služby v čiastke 1 399,76 €, z toho za vodu 190,09 €, za hrobové miesta 422,09 €, a za služby V3S čiastka 299,80 €, poplatky za MŠ a ŠD v čiastke 476,00 €.

c) **Iné nedaňové príjmy** boli celkom dosiahnuté v objeme 7 942,11 €, z toho 6 738,00 € z vratiek za uskutočnené výdavky za rok 2021 a to za vykonané a nerealizované projekčné práce. Ďalej to boli vrátky z preplatkov za energie v čiastke 1 204,11 €.

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy :

Obec prijala nasledovné granty a transfery :

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	ÚPSVaR	12961,47	Aktivačná činnosť
2.	ÚPSVaR	132,81	Školské pomôcky
3.	Krajský školský úrad	3053,01	Dotácia pre materskú školu
4.	MV SR		Dotácia na Covid
5.	Okresný úrad	89,11	CO
6.	Obvodný úrad	253,72	Register obyvateľstva
7.	MŽP SR	607,62	Dotácia na bežné výdavky
8.	ÚPSVaR	1548,3	Strava pre deti v HN
9.	ÚPSVaR	3614,11	Rodinné prídavky
10.	MV SR	3000,01	Dotácia pre PO
11.	MV SR	36977,43	MOPS
12.	Mikroregión	50,01	Dotácia
13.	Krajský školský úrad	68380,01	Dotácia pre ZŠ
14.	SMZ Jelšava		Dotácia sponzorské
15.	MŽP	30,01	Dotácia na stavebný úrad
16.	MV SR	674,75	Dotácia na prenesený výákon ŠS
17.	MV SR	2367,46	Dotácia na voľby
18.	MK SR		Dotácia na koncert
19.	Banský úrad	3093,31	Dotácia
	S p o l u	136833,07	

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

4) Kapitálové príjmy :

Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
124927	124926,86	100

1. V priebehu roka 2022 obec v rámci kapitálových príjmov obdržala účelovú dotáciu v čiastke 83179,86 € na výstavbu novej budovy materskej školy.
2. Dotácia na nákup klimatizácie do posilovne v čiastke 5 000,00 €,
3. Dotácia na detské ihrisko v čiastke 35 600,00 €,
4. Príjem za predaj pozemku v čiastke 1 147,00 €

5) Príjmové finančné operácie :

Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
65435	65435,45	100

- Jedná sa o prevod finančných prostriedkov z minulých rokov ako zostatok z roku 2021 v čiastke 65 435,45€ z toho:

- vrátka nevyčerpanej dotácie na stravu pre deti v hmotnej núdzi v čiastke 2 547,70 €
- nevyčerpaná dotácia pre ZŠ v čiastke 3 616,44 €
- Prevod finančných prostriedkov z rezervného fondu v čiastke 59 271,31 € ako zostatok z rozpočtového hospodárenia v roku 2021.

6) Mimorozpočtové príjmy:

V rámci mimorozpočtových prostriedkov obec na tomto úseku neúčtovala o žiadnych mimorozpočtových prostriedkoch.

3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2022 v €

Celkové výdavky:

Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
571760	527527,31	92,26

V tom:

1) Bežné výdavky :

Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
430801	426995,1	99,11

v tom :

v €

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
0111 – Správa úradu	171806	170534,87	99,26
0160 – Voľby	1692	1692,89	100,05
00320 – Požiarna ochrana	4700	4496,88	95,68
0443 – Stavebný úrad	700	647,87	92,55
0451 – Miestne komunikácie	1600	1496,54	93,53
0510 – Nakladanie s TKO	10800	10800,78	100
0620 – Rozvoj obcí	22422	22439,97	100
0640 – Verejné osvetlenie	3600	3577,89	99,39
0740 – Covid 19	0	0	0
0810 - ŠPORT	1540	1532,2	99,49
0820 – Kultúrny dom	1680	1541,75	91,77
0830 - Miestny rozhlas	5565	5504,64	98,92
0840 – Dom smútku	1200	1150,34	95,86
0911 – Materská škola	71714	71493,91	99,69
09121 – Základná škola - vlastné	0	0	0
09121 – Základná škola	72666	71996,44	99,08
09501 – Školský klub	12321	10566,04	85,67
0950 - MOPS	36973	37724,81	102,03
10201 – Opatrovateľská služba	0	0	0
10701 – Sociálna pomoc škola	7384	7383,2	99,99
10500 - Terénna sociálna práca	0	0	0
09701 – MOPS vlastné	2435	2413,08	99,1
S p o l u :	430801	426995,1	99,11

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

Z rozpočtovaných 180 049,- € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 vo výške 179 772,23 €, čo je 99,84 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, aktívnych pracovníkov a pracovníkov školstva a pracovníkov MOPS.

b) Poistné a príspevok do poisťovni

Z rozpočtovaných 67 305 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 vo výške 66 261,11 €, čo je 98,45 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 173 777 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 vo výške 169 902,55 €, čo je 97,77 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 9 670 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 vo výške 11 059,21 €, čo predstavuje 114,36 % čerpanie. Jedná sa členské príspevky pre jednotlivé združenia v ktorých je obec členom – ZMOS, ZMOHG, RVC, Mikroregióny v čiastke 1 464 €, členské príspevky za PO v čiastke 355 €, odchodnén pre ZŠ v čiastke 3 826,00 €, na rodinné prídavky bola vyplatená čiastka 3 614,00 €. Výdavky na kultúrnu akciu a dôchodcami 1 422,45.

e) Prechodná finančná výpomoc

V roku 2020 bola obci poskytnutá prechodná finančná výpomoc zo strany MF SR v čiastke 10 639,00 € na vykrytie výpadku podielových daní z titulu Covidu. Uvedené finančné prostriedky boli použité ako bežné výdavky na údržbu miestneho parku a to v celkovej čiastke 10 639,00 €. Splátka uvedenej finančnej výpomoci bude realizovaná od roku 2024 do roku 2027.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
140959	100532,21	71,32

V rámci investičných výdavkov v roku 2022 boli rozpočtované kapitálové výdavky v čiastke 100 532,21 €. Čerpanie týchto prostriedkov bolo na nasledovné akcie:

- Nákup pozemkov pre obec v čiastke 2 000 €
- Nákup klimatizácie do posilovne v celkovej čiastke 6 500 € z toho 5 000,00 € dotácia a 1 500,00 z vlastných prostriedkov.
- Výstavba novej budovy MŠ v celkovej čiastke 92 032,21 z toho z poskytnutej účelovej dotácie 83 179,86 € a z vlastných prostriedkov 8 852,35 €.

3) Výdavkové finančné operácie:

V rámci výdavkových finančných operácií v roku 2022 neboli účtované žiadne skutočnosti.

4. Výsledok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

	Rozpočet 2022:	Plnenie 2022	%:
	V Eur	V Eur	
Sumár príjmov	571760	578297,14	
V tom: Bežné príjmy	381398	387934,83	
Kapitálové príjmy	124927	124926,86	
Príjmy finančných operácií	65435	65435,45	
Sumár výdavkov	571760	527527,31	
V tom: Bežné výdavky	430801	426995,1	
Kapitálové výdavky	140959	100532,21	
Výdavky finančných operácií			
Výsledok hospodárenia:	0	50769,83	

Výsledok rozpočtového hospodárenia za rok 2022 t.j. rozdiel medzi príjmami a výdavkami je prebytok rozpočtu obce vo výške 50 769,83 €.

Stav finančných prostriedkov na jednotlivých účtoch a zostatku v pokladni k 31.12.2022 **bol v celkovej čiastke 52 671,62 €** . Od tohoto stavu je však potrebné odpočítať zostatok finančných prostriedkov na účte sociálneho fondu obce v čiastke 1 915,63 € . Takto upravený zostatok finančných prostriedkov obce je v čiastke 50 755,99 €.

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce z tohto prebytku vylučujú :

- nevyčerpaná dotácia na stravu v čiastke 318,50 €
- Nevyčerpaná kapitálová dotácia na detské ihrisko v čiastke 35 600,00 €
- Nevyčerpaná dotácia na referendum v čiastke 674,57 €

ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku 2023 v súlade s ustanovením § 8 odsek 4 a 54 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Po vylúčení účelových – nevyčerpaných finančných prostriedkov v čiastke 36 593,07 € z celkového prebytku rozpočtového hospodárenia za rok 2022 je konečný prebytok v čiastke 14 162,92 €.

Pretože Obec Ochtiná tvorí iba rezervný fond, navrhujeme Obecnému zastupiteľstvu celý prebytok hospodárenia za rok 2022 v čiastke 14 162,92 € preúčtovať na účet rezervného fondu.

5. Tvorba a použitie prostriedkov sociálneho fondu

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.20022	2073,3
Prírastky - povinný prídél - %	1090,39
- povinný prídél - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	1128,28
- regeneráciu PS,	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2022	1915,63

6. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a. štátnemu rozpočtu
- b. štátnym fondom

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 štátnemu rozpočtu a štátnym fondom.

A. Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu a štátnym fondom:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2022	Suma použitých prostriedkov v roku 2022	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
Obv. úrad	Dotácia na voľby	2367,46	2347,46	0
Obv. úrad	Dotácia na REGOB	253,72	253,72	0
Fond soc. rozvoja	Dotácia MOPS	36977,43	36977,43	0
MV SR	Dotácia na PO			0

C. Obec neuzatvorila v roku 2021 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

7. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022 v €

Finančný dlhodobý majetok /063/ - Vodárenské akcie

	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2022
Obstarávacia cena	97 556,93			97 556,93
Oprávky				
Zostatková cena				97 556,93

Obec bezodplatne získala cenné papiere Východoslovenskej vodárenskej spoločnosti, a.s.: v počte 2 939 ks akcií v menovitej hodnote 33,19 € za 1 ks.

Dlhodobý hmotný majetok /021/ Stavby

	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2022
Obstarávacia cena	755229,65			755229,65
Oprávky	389051,79	44067		433118,79
Zostatková cena				322110,86

V roku 2022 obec do majetku nezaradila žiadnu stavbu.

Dlhodobý hmotný majetok /022/ - Stroje, prístroje, zariadenia

	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2022
Obstarávacia cena	66103,97	10671,12		76775,09
Oprávky	23554	4552		28076
Zostatková cena				48699,09

V roku 2018 neboli do tohoto majetku zúčtované žiadne prírastky.

Dopravné prostriedky /023/

	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2022
Obstarávacia cena	24173,48			24173,48
Oprávky	19390,48	982		20372,48
Zostatková cena				3801

Dlhodobý hmotný majetok /028/

	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2022
Obstarávacia cena	89163,19	5414	850	93727,21
Oprávky	87430,1	5414	850	91994,12
Zostatková cena				1733,09

V priebehu roka 2022 bol do majetku obce zaradený nákup rôzneho náradia a prístrojov, nábytku, školských pomôcok v celkovej čiastke 3016,95 K tomuto majetku bol zároveň vykonaný aj jednorázový odpis.

Majetok na účte 031 - Pozemky

	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2022
Obstarávacia cena	7802,91	2000	1147	8655,91
Oprávky				
Zostatková cena	7802,91			8655,91

Obstaranie dlhodobého majetku

Obec na účte 042 - rozostavané investičné akcie obec eviduje celkovú čiastku 92 032,21 €, ktorá pozostáva ako nedokončená – nezaradená stavba materskej školy.

Obežný majetok

a/ pohľadávky

Účet	Suma v €
315 – ostatné pohľadávky	
318 – pohľadávky za rozpočtové príjmy nedaňové	17706,34
319 – pohľadávky za daňové príjmy obce	3427,82
S p o l u :	21134,16

Pohľadávky pozostávajú z pohľadávok daňových a nedaňových:

Účet 318 :

1. Neuhradené poplatky za služby a nedoplatky za smeti v čiastke 17706,34€ čo je o 296,57 € menej oproti predchádzajúcemu roku.

Účet 319:

1. Pohľadávky na dani z nehnuteľnosti vo výške 3427,82 € čo je zníženie týchto pohľadávok o 985,27 € oproti predchádzajúcemu roku.

b/ finančný majetok:

Účet	S u m a v €
261 - pokladnica	0
213 - Ceniny – stravné lístky v pokladni	0
221 - Základný bežný účet	52671,62
Z toho : 221 – Základný bežný účet sociálneho fondu	1915,62

Vlastné zdroje krytia majetku:

a/ krátkodobé záväzky

Účet	Suma v €
321 – dodávatelia	10381,7
323 – ostatné záväzky – rezervy na dovolenku	
331- zamestnanci	
357- ostatné zúčtovanie – nevyč.dot. -	36825,45
472 – záväzky voči sociálnemu fondu	1915,63
S p o l u	49122,78

Zostatok na účte 321 – Dodávateľia obec eviduje neuhradené faktúry v celkovej čiastke , 10381,70 € a to nasledovne:

- Nosál' Jozef GRP – mandátna zmluva	24 €
- INSUCCOR	275,40 €
- Peter Močko – čist.na klávesnicu	32 €
- Inprost – obecné noviny	98,80 €
- Elgeon – za geom.plán	330 €
- Promet Trans – preprava koncertu	420 €
- Fúra - harmonogram	52,80 €
- Fúra - komunálny odpad	115,20 €
- Rven – kalendáre	297,60 €
- Topset – program	4,20 €
- T – za telefón	9,54 €
- T – za telefón	120,83 €
- Nosál' Jozef GRP – mandátna zmluva	24 €
- Obec Slavošovce - mzda kontrolór	166,05 €
- Obec Slavošovce - strava	52,12 €
- Obec Slavošovce - strava	3,78 €
- Lisák – mandátna zmluva	80 €
- Orange – za telefón	53 €
- Obec Slavošovce - mzda kontrolór	175,92 €
- NG BUILD – stavebné práce	2350,62 €
- NG BUILD – stavebné práce	450 €
- T – za telefón	13 €
- T - za telefón	24 €
- Fura – odvoz odpadu	628,80 €
- Majorošová – projek.dok.	3615 €
- Fúra – vývoz odpadu	633 €
- Fúra – VKK	310,44 €
- Galileo – prevádzka e-mail.schránky	21,60 €

b/ dlhodobé záväzky a zadlženosť obce:

Obec v rámci záväzkov eviduje na účte 273 – Prijaté návratné finančné výpomoci od subjektov verejnej správy čiastku 10 639,00 €, ktorá čiastka bude splatná od roku 2024.

V Ochtinej, dňa 8.3.2023

PhDr. Július Rusnák
starosta obce