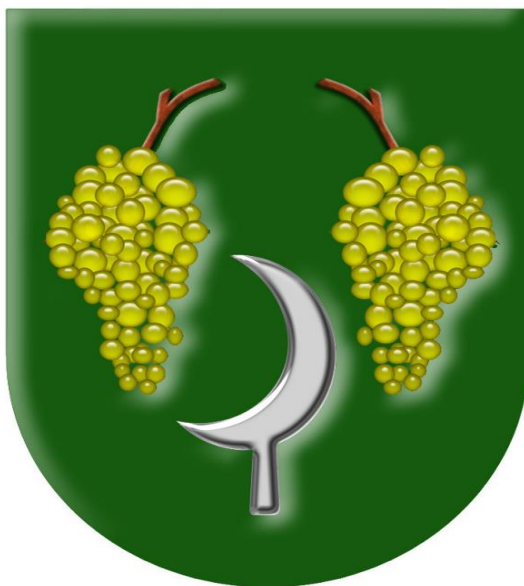




Záverečný účet Obce Košolná za rok 2022

Predkladá : PhDr. Martin Halaksa, PhD.
Spracoval: Lea Loučková

V Košolnej dňa 31.05.2023

Návrh záverečného účtu:

- | | |
|---|------------|
| - vyvesený na úradnej tabuli obce dňa | 31.05.2023 |
| - zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa | 31.05.2023 |
| - zverejnený na webovom sídle obce dňa | 31.05.2023 |

Záverečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Košolnej, dňa 22.06.2023, uznesením č. 36/2023.

Záverečný účet:

- | | |
|---|------------|
| - vyvesený na úradnej tabuli obce dňa | 27.06.2023 |
| - zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce | 27.06.2023 |
| - zverejnený na webovom sídle obce dňa | 27.06.2023 |

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 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) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

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 Košolná na rok 2022 bol zostavený ako prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 03.05.2023 uznesením č. 14/2022.

Rozpočet obce bol zmenený päťkrát:

1 a 5 / 2022 vzaté na vedomie obecným zastupiteľstvom dňa 13.12.2022 uznesením č. 11/A/2022

2,3,4 / 2022 schválené obecným zastupiteľstvom dňa 13.12.2022 uznesením č. 12/A/2022

Rozpočet obce k 31.12.2022

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	980 954,00	923 008,50
z toho :		
Bežné príjmy	553 254,00	582 539,00
Kapitálové príjmy	425 700,00	337 733,00
Finančné príjmy	2 000,00	2 736,50
Výdavky celkom	978 054,00	915 263,17
z toho :		
Bežné výdavky	433 720,00	449 324,17
Kapitálové výdavky	478 234,00	399 839,00
Finančné operácie	66 100,00	66 100,00
Rozpočet obce	2 900,00	7 745,33

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
923 008,50	923 402,73	100,04

Z rozpočtovaných celkových príjmov 923 008,50 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 923 402,73 EUR, čo predstavuje 100,04 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
582 539,00	578 543,91	99,31

Z rozpočtovaných bežných príjmov 582 539,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 578 543,91 EUR, čo predstavuje 99,31 % plnenie.

a) Bežné príjmy - daňové príjmy

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
428 210,00	424 202,27	99,06

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 299 341,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2022 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 298 061,96 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,57 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 40 182,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume **38 158,98 EUR**, čo je 94,97 % plnenie.

- príjmy dane z pozemkov boli v celkovej sume 26 947,96 EUR
- dane zo stavieb boli v sume 10 801,80 EUR
- dane z bytov a nebytových priestorov boli v sume 409,22 EUR.

K 31.12.2022 obec eviduje nedoplatky na daniach z nehnuteľností vo výške 180,31 EUR .

Za rozpočtový rok bolo na ostatných daniach zinkasovaných **87 981,33 EUR**, z toho za nedoplatky z minulých rokov 892,16 EUR, v tom:

Daň za psa 1361,84 EUR

Daň za ubytovanie 1005,00 EUR

Daň za užívanie verejného priestranstva 0,00 EUR

Daň za jadrové zariadenia 5 753,00 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 20 129,14 EUR

Daň za rozvoj 59 732,35 EUR

b) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
127 303,00	126 328,32	99,23

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 127 303,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 126 328,32 EUR, čo je 99,23 % plnenie.

Uvedený príjem predstavuje:

- príjem za prenajaté pozemky 1 733,78 EUR

- príjmy z prenájmu budov, priestorov, ... 112 378,85 EUR
- prenájom KD + DS 408,00 EUR
- správne poplatky 994,00 EUR
- pokuty a penále za porušenie predpisov 468,55 EUR
- poplatky za predaj výrobkov, tovarov a služieb 31,00 EUR
- vstupné – posilňovňa 0,00 EUR
- poplatky a platby za MŠ 2 622,00 EUR
- príjmy z lotérií a automatov 0,00 EUR
- poplatky a platby za stravné v ŠJ MŠ 6 017,79 EUR
- príjmy za prieskumné územie 1 674,35 EUR

c) Bežné príjmy - iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
27 026,00	28 013,32	103,65

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 27 026,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 vo výške 28 013,32 EUR, čo predstavuje 103,65 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo školstva, vedy a výskumu	5 733,00	Príspevok na výchovu a vzdelávanie – 5-ročné deti
Ministerstvo vnútra SR	715,71	Register obyvateľov + adresy
ÚPSVaR	14 646,28	Refundácia – platy
Ministerstvo vnútra SR – DPO SR	3 000,00	Nákup výstroje a výzbroje - DHZ
MDV a RR	1 116,23	Transfer – SSÚ – stavebná + soc.
ÚPSVR	655,20	Dotácia – strava – 5-ročné deti
MV SR	2 146,90	Transfer – voľby
SPOLU	28 013,32	

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
337 733,00	336 922,32	99,76

Granty a transfery

Obci boli v roku 2022 poskytnuté nasledovné kapitálové granty a transfery:

- Dotácia na výstavbu kanalizácie – 4.etapa vo výške 167 808,58 EUR – TAVOS, a.s.
- Revitalizácia vnútrobloku s prvkami zel. inf. vo výške 158 478,74 EUR

Príjem z predaja kapitálových aktív

- Predaj pozemkov vo výške 10 635,00 EUR

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
2 736,50	7 936,50	290,02

Z rozpočtovaných finančných príjmov 2 736,50 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 7 936,50 EUR čo predstavuje 290,02 % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
915 263,17	923 392,11	100,89

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 915 263,17 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 923 392,11 EUR, čo predstavuje 100,89 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
449 324,17	444 146,30	98,85

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 449 324,17 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 444 146,30 EUR, čo predstavuje 98,85 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou č. 1 Záverečného účtu.

Medzi položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 197 398,31 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 191 812,20 EUR, čo je 97,17 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky všetkých pracovníkov vo všetkých strediskách obce.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 67 547,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 67 319,47 EUR, čo je 99,66 % čerpanie. Patria sem všetky odvody do poisťovní za všetkých pracovníkov vo všetkých strediskách obce.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 164 261,86 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 163 777,29 EUR, čo je 99,71 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk obce, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a nákup potravín v ŠJ MŠ, ostatné tovary a služby a podobne.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 10 917,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 10 785,33 EUR, čo predstavuje 98,79 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 9 200,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 10 452,01 EUR, čo predstavuje 113,61 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
399 839,00	414 660,47	103,71

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 399 839,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 414 660,47 EUR, čo predstavuje 103,71 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou č. 1 Záverečného účtu.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
66 100,00	64 585,34	97,71

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 66 100,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 64 585,34 EUR, čo predstavuje 97,71 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou č. 1 Záverečného účtu.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2022 v EUR
Bežné príjmy spolu	578 543,91
z toho : bežné príjmy obce	578 543,91
bežné príjmy RO	
Bežné výdavky spolu	444 146,30
z toho : bežné výdavky obce	444 146,30
bežné výdavky RO	
Bežný rozpočet	134 397,61
Kapitálové príjmy spolu	336 922,32
z toho : kapitálové príjmy obce	336 922,32
kapitálové príjmy RO	
Kapitálové výdavky spolu	414 660,47
z toho : kapitálové výdavky obce	414 660,47
kapitálové výdavky RO	
Kapitálový rozpočet	- 77 738,15
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+ 56 659,46
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+ 56 659,46
Príjmy z finančných operácií	7 936,50
Výdavky z finančných operácií	64 585,34
Rozdiel finančných operácií	- 56 648,84
PRÍJMY SPOLU :	923 402,73
VÝDAVKY SPOLU :	923 392,11
Hospodárenie obce	10,62
Upravené hospodárenie obce	10,62

Obec dosiahla prebytkový bežný rozpočet a schodkový kapitálový rozpočet.

Výsledok hospodárenia zistený podľa §2 písm. b.) a c.) §10 ods. 3 písm. a.) a b.) zákona č. 583/2004 Z.z. je **prebytok** vo výške **56 659,46 EUR**.

Prebytok rozpočtu v sume 56 659,46 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 z.n.p. bude použitý na

- vysporiadanie schodku finančných operácií v celkovej výške 56 648,84 EUR
- tvorbu rezervného fondu vo výške 10,62 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2022 vo výške 10,62 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.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	127,44
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	19,38
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0,00
- z finančných operácií	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu:	0,00
- krytie schodku rozpočtu	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2022	146,82

Sociálny fond

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	658,90
Prírastky - povinný prídelen - 1,5 %	1 785,35
- ostatné prírastky	0,00
Úbytky - závodné stravovanie	0,00
- regeneráciu PS, dopravu	0,00
- dopravné	0,00
- ostatné úbytky	2 176,83
KZ k 31.12.2022	267,42

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	2 992 332,63	3 289 576,14
Neobežný majetok spolu	2 949 326,14	3 259 293,03
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	350,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	2 810 424,72	3 120 741,61
Dlhodobý finančný majetok	138 551,42	138 551,42
Obežný majetok spolu	43 006,49	30 283,11
z toho :		
Zásoby	81,38	169,80
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	8 027,25	2 923,41
Finančné účty	34 897,86	27 189,90
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	0,00	0,00

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	2 992 332,63	3 289 576,14
Vlastné imanie	558 832,40	628 982,76
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	558 832,40	628 982,76
Záväzky	1 149 523,00	1 122 408,83
z toho :		

Rezervy	6 640,71	1 440,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	732,42	1 109,89
Dlhodobé záväzky	888 476,84	840 388,38
Krátkodobé záväzky	92 136,03	136 533,56
Bankové úvery a výpomoci	161 537,00	142 937,00
Časové rozlíšenie	1 283 977,23	1 538 184,55

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022

Obec k 31.12.2022 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	129 500,00 EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	840 120,96 EUR
- voči dodávateľom	115 620,14 EUR
- voči zamestnancom	11 677,17 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	7 221,43 EUR

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom žiadnej príspevkovej organizácie.

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 v súlade so VZN č. 1/2012 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
FK Sparta Košolná	3 970,30 EUR	3 970,30 EUR	0

K 31.12.2022 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 1/2012 o dotáciách.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nepodniká.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí
- e) 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 zriadeným a založeným právnickým osobám

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:
Obec nie je zriaďovateľom rozpočtových organizácií.

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. príspevkovým organizáciám:
Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:
Obec nie je zakladateľom žiadnych právnických osôb.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých fin. prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
Ministerstvo školstva, vedy a výskumu	Príspevok na výchovu a vzdelávanie – 5-ročné deti	5 773,00	5 773,00	0,00
MV SR	Register obyvateľov + adries	715,71	715,71	0,00
ÚPSVaR	Refundácia – platy	14 646,28	14 646,28	0,00
MV SR – DPO SR	Nákup výstroja a výzbroje - DHZ	3 000,00	3 000,00	0,00
MDV a RR	Transfer – SSÚ – stavebná + soc.	1 116,23	1 116,23	0
ÚPSVR	Dotácia – strava – 5-ročné deti	655,20	215,80	439,40
MV SR	Transfer – voľby	2 146,90	2 146,90	0,00
SPOLU BEŽNÉ		28 013,32	27 573,92	439,40
SPOLU KAPITÁLOVÉ		158 478,74	158 478,74	0,00
SPOLU KV+BV		186 492,06	186 052,66	439,40

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec má k 31.12.2022 vysporiadané všetky vzťahy voči štátnym fondom.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec má k 31.12.2022 vysporiadané všetky vzťahy voči VÚC.

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

Príloha č. 2 Záverečného účtu.

Vypracovala: Lea Loučková

Predkladá: PhDr. Martin Halaksa, PhD.

V Košolnej, dňa 31.05.2023

V Košolnej, dňa 31.05.2023

13. Návrh uznesení:

Obecné zastupiteľstvo **berie na vedomie** stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu Obce Košolná za rok 2022.

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

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtu na:

- vysporiadanie schodku finančných operácií v celkovej výške 56 648,84 EUR
- tvorbu rezervného fondu vo výške 10,62 EUR