

N Á V R H
Závěrečný účet Obce Sulín

a rozpočtové hospodárenie

za rok 2022

Predkladá : Helena Malastová

V Sulíne dňa 11. 05. 2023

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 11. 05. 2023
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 11. 05. 2023
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce 11. 05. 2023

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Sulíne **dňa 2023**, uznesením č.

Závěrečný účet:

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

Závěrečný účet 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 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:
 - zriadeným a založeným právnickým osobám
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
 - rozpočtom iných obcí
 - rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný účet obce za rok 2022

1. Rozpočet obce na rok 2022

Základným nástrojom finančného hospodárenia 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.

Schválený rozpočet obce na rok 2022 bol zostavený **ako vyrovnaný** vo výške **173.731.- €**.

Bežný rozpočet po poslednej úprave bol zostavený ako prebytkový a **kapitálový rozpočet** ako schodkový.

Rozpočet príjmov po úprave predstavoval **298.901 €** a rozpočet výdavkov **271.226.- €**.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2022. Rozpočet obce bol schválený Obecným zastupiteľstvom dňa 10.12.2021 uznesením č.164.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená obecným zastupiteľstvom dňa 11.3. 2022, uznesením č. 178
- druhá zmena schválená obecným zastupiteľstvom dňa 28. 6. 2022, uznesením č.194
- tretia zmena schválená starostkou obce dňa 30. 6. 2022
- štvrtá zmena schválená starostkou obce dňa 1.8. 2022
- piata zmena schválená starostkou obce dňa 11.8. 2022
- šiesta zmena schválená obecným zastupiteľstvom dňa 23.9. 2022, uznesením č. 204
- siedma zmena schválená starostkou obce dňa 30.9. 2022
- ôsma zmena schválená starostkou obce dňa 31.10. 2022
- deviata zmena schválená obecným zastupiteľstvom dňa 27.12.2022, uznesením č. 5
- desiatu zmena schválená starostkou obce dňa 6.12.2022

Rozpočet obce k 31.12.2022

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	173 731,00	298 901,00	248 708,37	83,21
z toho :				
Bežné príjmy	115 731,00	124 901,00	124 755,87	99,88
Kapitálové príjmy	8 000,00	124 000,00	123 952,50	99,96
Finančné príjmy	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00
Výdavky celkom	173 731,00	271 226,00	210 864,40	77,74
z toho :				
Bežné výdavky	115 731,00	120 226,00	109 907,64	91,42

Kapitálové výdavky	58 000,00	151 000,00	100 946,33	66,85
Finančné výdavky	0,00	0,00	10,43	0,00
Rozpočtové hospodárenie obce	0,00	27 675,00	37 843,97	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022

Príjmy obce

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
173 731,00	298 901,00	248 708,37	83,21

Z rozpočtovaných upravených celkových príjmov 298.901.- € bol skutočný príjem k 31.12.2022 vo výške 248.708,37 €, čo predstavuje 83,21 % plnenie. Neboli vyčerpané rozpočtované finančné operácie.

1. BEŽNÉ PRÍJMY:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
115 731,00	124 901,00	124 755,87	99,88

Rozbor plnenia príjmov podľa položiek:

Položky	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej úprave	Skutočné plnenie príjmov 2022	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
111001 Výnos dane z príjmov	81 000,00	83 752,00	83 752,44	100,00
121001 Daň z nehnuteľnosti - pozemky	7 600,00	7 600,00	7 600,48	100,00
121002 Daň z nehnuteľnosti - stavby	3 500,00	3 500,00	3 570,09	102,00
121003 Daň z nehnuteľnosti - byty	180,00	180,00	177,90	98,83
133001 Daň za psa	150,00	150,00	119,90	79,93
133002 Poplatok za TKO	7 000,00	7 580,00	7 578,81	99,98
211003 Dividendy	60,00	195,00	195,20	100,10
212002 Príjmy z prenájmu pozemkov	600,00	600,00	590,85	98,48
212003 Príjmy z prenájmu budov, priestorov	600,00	553,00	434,50	78,57
221004 Ostatné poplatky	350,00	350,00	293,00	83,71

222003	Za porušenie predpisov	0,00	0,00	30,00	0,00
223001	Poplatky z predaja výrobkov a služieb	400,00	447,00	485,48	108,61
223003	Za stravné	0,00	400,00	384,10	96,03
292012	Príjmy z dobropisov	0,00	640,00	638,98	99,84
312001	Transfery	14 140,00	18 342,00	18 295,13	99,74
312002	Zo štát. účelového fondu- EF	0,00	351,00	350,36	99,82
312012	Transfery na prenesený výkon	151,00	261,00	258,65	99,10
Bežné príjmy spolu:		115 731,00	124 901,00	124 755,87	99,88

a) daňové príjmy :

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
81 000,00	83 752,00	83 752,44	100,00
11 280,00	11 280,00	11 348,47	100,61
7 150,00	7 730,00	7 698,71	99,60
Spolu: 99 430,00	102 762,00	102 799,62	100,04

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 81.000.-€ z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2022 poukázané finančné prostriedky podielových daní v sume **83.752,44 €** , čo je 103,40 %.

V roku 2022 výška výnosu dane z príjmov bola zvýšená o 3,40 %, čo predstavuje sumu 2.752.- €.

b) Daň z nehnuteľností

Z upraveného rozpočtu 11.280,00 € bol skutočný príjem dane z nehnuteľností vo výške **11.348,47 €**, čo je 100,61 % plnenie.

Skutočné príjmy dane z pozemkov boli vo výške 7.600,48 €, dane zo stavieb vo výške 3.570,09 € a dane z bytov vo výške 177,90 €.

K 31.12.2022 obec neeviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností.

c) Daň za psa - rozpočet bol 150,00 €, skutočnosť **119,90 €** čo je 79,93 % plnenie.

d) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Upravený rozpočet bol vo výške 7.580.- €, skutočnosť predstavovala **7.578,71 €**, plnenie 99,98 %.

K 31.12.2022 obec neeviduje pohľadávky na poplatku za komunálne odpady.

b) nedaňové príjmy :

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1 260,00	1 348,00	1 220,55	90,55
750,00	1 197,00	1 192,58	99,63
0,00	640,00	638,98	99,84
Spolu: 2 010,00	3 185,00	3 052,11	95,83

A) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 3.185.- €, bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume **3.052,11 €**, čo je 95,83 % plnenie.

Uvedený príjem predstavuje príjem z dividend v sume 195,20 €, príjem z prenajatých pozemkov v sume 590,85 € a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 434,50 €, z toho nájomné z prenájmu kultúrnych domov 265,21 €, z prenájmu bytu a nebytových priestorov 152,29 € a za hrobové miesta 17,00 €.

Nájomné z pozemkov uhrádza roľnícke družstvo, urbáriaty a fyzické osoby.

B) Administratívne poplatky a ostatné poplatky

Z rozpočtovaných 1.197.- €, bol skutočný príjem vo výške **1.192,58 €** čo predstavuje 99,63 % plnenie.

a) Ostatné poplatky :

Príjem zo správnych poplatkov bol rozpočtovaný vo výške 350.- €, skutočný príjem predstavuje **293.- €**, čo je 83,71 % plnenie.

Prevažnú časť ostatných poplatkov tvoria príjmy zo správnych poplatkov za osvedčenie podpisov a listín.

b) Poplatky a platby za predaj výrobkov a služieb

Rozpočet predstavoval 447.- €, skutočný príjem bol **485,48 €**, čo je 108,61 %.

Príjem tvoria poplatky za vyhlásenie v miestnom rozhlase, za spotrebu elektrickej energie z obecných odberných miest na základe podružného merania.

Príjmy za porušenie predpisov neboli rozpočtované ale skutočný príjem predstavuje 30.- €.

c) Stravné, prevod zo SF

Rozpočet predstavoval 400.- €, skutočný príjem bol **384,10 €**, čo je 96,03 %.

Jedná sa o príspevok na stravovanie pre zamestnancov zo sociálneho fondu.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
0,00	640,00	638,98	99,84

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 640.- €, bol skutočný príjem vo výške 638,98 €, čo predstavuje 99,84 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy sú zahrňované príjmy z dobropisov a z vratiek nepoužitého stavebného materiálu, ktorý bol zakúpený na rekonštrukciu domu kultúry.

d) prijaté bežné granty a transfery:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
14 291,00	18 954,00	18 904,14	99,74

Z rozpočtovaných bežných grantov a transferov 18.954.- € bol skutočný príjem vo výške **18.904,14 €**, čo predstavuje 99,74 % plnenie.

A) Granty:

Obci v tomto roku neboli poskytnuté bežné granty.

B) Transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
DPO SR	3 000,00	Na činnosť DHZ	
MV SR	674,57	Referendum	
MV SR	1 359,55	Voľby do orgánov samosprávy obcí a samosprávnych krajov	
Okresný úrad Prešov	55,70	Vojnové hroby	
MV SR	11 080,36	Záchranné práce pri povodni v roku 2021	
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny, SL	1 698,41	Podpora zamestnanosti, opatrenie č. 1	
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny, SL	426,54	Aktivácia znevýhodnených UoZ, opatrenie č. 2	
Environmentálny fond	350,36	Príspevok za uloženie odpadov	
MV SR	204,50	REGOB – Register obyvateľstva	
MV SR	22,80	Register adries	
MV SR	31,35	Na životné prostredie	
Spolu:	18 904,14		

Najvýznamnejší prijatý transfer bol na refundáciu záchranných prác, ktoré sa vykonali pri povodni v roku 2021 vo výške 11 080,36 €.

Prijaté 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
8 000,00	119 200,00	119 152,50	99,96
0,00	4 800,00	4 800,00	100,00
Spolu: 8 000,00	124 000,00	123 952,50	99,96

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov po poslednej úprave 124.000.- €, bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume **123.952,50 €**, čo predstavuje 99,96 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív:

Príjem z predaja pozemkov bol vo výške 119.152,50 €, z toho predaj uskutočnený verejnou obchodnou súťažou vo výške 118.966,50 €.

V rozpočte po poslednej úprave a skutočnom príjme je zahrnutý aj predaj pozemku pri škole, ktorý bol odpredaný v roku 2021 vo výške 100.000.- €.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Z rozpočtovaných 4.800.- € skutočný príjem k 31.12.2022 bol v sume **4.800.- €**, čo predstavuje 100 % plnenie.

Kapitálové granty sú príjmy z prostriedkov VÚC PSK na rekonštrukciu domu kultúry.

Kapitálové príjmy:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
VÚC PSK	4 800,00	Rekonštrukcia domu kultúry – vonkajšie úpravy	

3) PRÍJMOVÉ FINANČNÉ OPERÁCIE :

1. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
50 000,00	50 000,00	0,00	0,00
Spolu: 50 000,00	50 000,00	0,00	0,00

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 50.000.- € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 0,00 €. Obec rozpočtovala príjmové finančné operácie na prevod z rezervného fondu, ale tieto nebolo potrebné použiť.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022

1) BEŽNÉ VÝDAVKY:

Funkčná klasifikácia	Názov účtu	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
0111	Výkonné a zákonodarné orgány	64 626,00	68 218,00	63 515,76	93,11
611	Tarifný plat	36 068,00	36 073,00	35 204,27	97,59
612	Priplatky	1 000,00	1 230,00	1 209,11	98,30
614	Odmeny	1 000,00	2 102,00	2 000,00	95,15
621	Poistné ZP VŠZP	1 337,00	1 727,00	1 492,47	86,42
623	Poistné ZP Dôvera	1 200,00	1 200,00	1 187,63	98,97
625	Poistné do SP	9 627,00	10 017,00	9 870,13	98,53
631	Cestovné náhrady	150,00	150,00	23,60	15,73
632	Energie, komunikácie	3 815,00	3 811,00	3 148,56	82,62
633	Materiál	1 660,00	1 408,00	918,34	65,22
634	Dopravné	2 200,00	2 800,00	2 459,85	87,85
635	Rutinná a štandardná údržba	500,00	500,00	431,76	86,35
637	Služby	4 369,00	4 100,00	3 022,35	73,72
640	Bežné transfery	1 700,00	3 100,00	2 547,69	82,18
0112	Finančná a rozpočtová oblasť	1 250,00	1 250,00	1 219,98	97,60
637	Služby	1 250,00	1 250,00	1 219,98	97,60
0160	Všeobecné verejné služby	0,00	1 379,00	1 379,00	100,00
614	Odmeny	0,00	60,00	60,00	100,00
621	Poistné do poisťovni ZP	0,00	8,00	7,47	93,38
625	Poistné do SP	0,00	18,00	18,29	101,61
631	Cestovné	0,00	14,00	14,50	103,57
632	Energie, komunikácie	0,00	22,00	22,17	100,77
633	Materiál	0,00	212,00	210,10	99,10
637	Služby	0,00	1 045,00	1 046,47	100,14
0320	Ochrana pred požiarmi	4 460,00	4 706,00	4 341,73	92,26
633	Materiál	2 900,00	2 759,00	2 696,58	97,74
634	Dopravné	1 260,00	1 637,00	1 342,62	82,02
637	Služby	300,00	310,00	302,53	97,59
0451	Cestná doprava	3 000,00	1 300,00	864,00	66,46

633	Materiál	500,00	0,00	0,00	
635	Údržba	500,00	0,00	0,00	
637	Služby	2 000,00	1 300,00	864,00	66,46
0510	Nakladanie s odpadmi	8 000,00	8 201,00	8 082,38	98,55
633	Prevádzkové stroje	700,00	550,00	518,50	94,27
637	Služby	7 300,00	7 651,00	7 563,88	98,86
0560	Ochrana ŽP	33,00	33,00	31,35	95,00
637	Služby	33,00	33,00	31,35	95,00
0620	Rozvoj obcí	3 943,00	7 117,00	5 690,31	79,95
611	Tarifný plat	0,00	1 950,00	1 573,30	80,68
621	Poistné do poisťovni ZP	100,00	162,00	157,33	97,12
625	Poistné do SP	225,00	412,00	396,14	96,15
632	Energie	200,00	200,00	33,95	16,98
633	Materiál	1 600,00	1 727,00	1 127,76	65,30
635	Rutinná a štandardná údržba	250,00	250,00	98,00	39,20
636	Nájomné	20,00	20,00	19,16	95,80
637	Služby	1 548,00	2 396,00	2 284,67	95,35
0630	Zásobovanie vodou	1 662,00	1 662,00	1 052,17	63,31
621	Poistné do poisťovni ZP	50,00	50,00	48,00	96,00
625	Poistné do SP	112,00	112,00	81,12	72,43
633	Materiál	500,00	500,00	156,25	31,25
637	Služby	1 000,00	1 000,00	766,80	76,68
0640	Verejné osvetlenie	2 516,00	2 942,00	1 996,25	67,85
621	Poistné do poisťovni ZP	60,00	69,00	69,00	100,00
625	Poistné do SP	136,00	157,00	135,24	86,14
632	Energie	1 300,00	1 596,00	970,21	60,79
633	Materiál	420,00	420,00	131,80	31,38
637	Služby	600,00	700,00	690,00	98,57
0810	Rekreačné a športové služby	6 599,00	10 564,00	9 877,13	93,50
611	Tarifný plat	3 400,00	3 470,00	3 390,00	97,69
612	Príplatky	0,00	350,00	329,36	94,10
614	Odmeny	0,00	400,00	400,00	100,00
621	Poistné ZP	340,00	483,00	477,39	98,84
625	Poistné SP	849,00	1 056,00	1 027,49	97,30
632	Energie	1 000,00	1 255,00	1 191,26	94,92
633	Materiál	500,00	2 670,00	2 363,81	88,53
637	Služby	510,00	510,00	384,22	75,34
642	Transfery jednotlivcom	0,00	370,00	313,60	84,76
0820	Ostatné kultúrne služby	16 382,00	9 615,00	9 071,14	94,34
621	Odvody do poisťovni ZP	25,00	25,00	25,00	100,00

625	Poistné do SP	57,00	57,00	56,37	98,89
632	Energie	1 600,00	3 158,00	3 158,58	100,02
633	Materiál	11 800,00	4 931,00	4 453,97	90,33
635	Údržba	500,00	0,00	0,00	
636	Nájomné	400,00	0,00	0,00	
637	Služby	2 000,00	1 444,00	1 377,22	95,38
0840	Náboženské a iné spol. služby	1 160,00	1 064,00	778,49	73,17
621	Poistné ZP	0,00	4,00	4,50	112,50
625	Poistné SP	0,00	11,00	10,14	92,18
632	Energie	600,00	600,00	449,85	74,98
633	Materiál	560,00	100,00	0,00	0,00
637	Služby	0,00	49,00	45,00	91,84
642	Transfery NO	0,00	300,00	269,00	89,67
0980	Vzdelávanie inde neklasifikované	500,00	500,00	360,00	72,00
640	Bežné transfery	500,00	500,00	360,00	72,00
1020	Staroba	1 200,00	750,00	722,95	96,39
633	Materiál	700,00	650,00	622,95	95,84
642	Transfery neziskovej organizácií	500,00	100,00	100,00	100,00
1030	Pozostalí	0,00	325,00	325,00	100,00
633	Materiál	0,00	325,00	325,00	100,00
1040	Rodina a deti	400,00	300,00	300,00	100,00
642	Transfery jednotlivcovi a nezisk. organizácií	400,00	300,00	300,00	100,00
1090	Sociálne zabezpečenie	0,00	300,00	300,00	100,00
641	Transfery v rámci VS	0,00	300,00	300,00	100,00

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

a) 610 - Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Na mzdy – tarifný plat, príplatky a odmeny bolo po úprave rozpočtu rozpočtovaných 45.635.- €, skutočné čerpanie bolo vo výške **44.166,04 €** čo je 96,78 %.

Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov obecného úradu, pracovníka informačného centra a pracovníkov pri rozvoji obce podľa § 54.

b) 620 - Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 15.568.- € na odvody zdravotného a sociálneho poistenia za zamestnávateľa bolo skutočne vyčerpaných **15.063,71 €**, čo je 96,76 %.

c) 630 - Tovary a služby

Z rozpočtovaných 54.053.- € boli skutočné výdavky **46.487,60 €**, čo je 86,00 %.

631 - Cestovné výdavky z rozpočtovaných 164.- € bolo skutočne vyčerpaných 38,10 €, čo je 23,23 %.

632 - Energie, poštovné, telekomunikačné – rozpočet je vo výške 10.642.- €, skutočnosť **8.974,58 €**, čo je 84,33 %, z toho energie 7.809,17 €.

633 - Všeobecný materiál - rozpočet bol vo výške 16.252.- €, skutočnosť **13.525,06 €**, čo je 83,22 %.

V tom sú zahrnuté výdavky na zakúpenie materiálu do domu kultúry na podlahy vo výške 3.797,18 €, čerpadlo a pracovné odevy pre DHZ – 2.682.- €, vybavenie informačného centra – posteľ, kamerový systém, telekomunikačná technika 2.363,81 €, reprezentačné výdavky 1.077,93 €, pohreb zamestnanca 325.- €, palivo do píčky, kosačky a krovinořezu 458,62 €, žiarivky na VO 131,80 €, kontajnery na odpad 518,50, peletky do domu kultúry 458,62 €.

Taktiež sú tu zahrnuté výdavky na kancelárske potreby, čistiace prostriedky, materiál na voľby, licencie, knihy, noviny a časopisy.

634 - Palivo, servis, údržba, opravy a poistenie osobného vozidla Chevrolet Aveo a Tatra 815 - rozpočet 4.437.- €, čerpanie **3.802,47 €**, čo je 85,70 %, z toho palivo 1.483,20 €, servis a opravy 2.045,57 €, poistenie 257.- €.

635 - Údržba výpočtovej techniky, strojov a budov – rozpočet 750.- €, skutočné čerpanie **529,76 €**, čo je 70,63 %. V tom sú zahrnuté výdavky na údržbu softvéru a výpočtovej techniky 431,76 €, oprava krovinořezu.

636 - Prenájom rozpočet 20.- €, skutočnosť **19,16 €**, čo je 95,80 %. Sú to výdavky za prenájom pozemku zo SPF.

637 - Všeobecné služby - rozpočet vo výške 21.788.- €, skutočné čerpanie predstavuje **19.598,47 €**, čo je 89,95 %.

V tom sú zahrnuté výdavky na vývoz komunálnych odpadov 7.563,88 €, audit 720.- €, poisťné informačného centra 227,33 €, poplatky banke, SOZA a SLOVGRAM - 1.264,27 €, odmeny na základe dohôd 1.943,72 €, odmeny poslancom OZ 1.060.- €, odmeny členom OKVK 928,35 €, zimná údržba ciest a mulčovanie 864.- €, laboratórny rozbor vody 286,80 €, výroba kalendárov 491,40 €, zemné práce 1.440.- €, oprava vodovodu 324.- €, školenia 610.- €

Vo všeobecných službách sú zahrnuté aj výdavky na vypracovanie štatistických výkazov o odpadoch, prístup na portál, koncesionársky poplatok, prídela do sociálneho fondu, ceny na hasičskú súťaž a minifutbalový turnaj.

d) 640 - Bežné transfery - rozpočet 4.970.- €, skutočné čerpanie bolo **4.190,29 €**, čo je 84,31 %.

Sú tu zahrnuté členské príspevky 1.394,69 € (z toho príspevok spoločnému obecnému úradu stavebnému a sociálnemu – 848,97 €) príspevky na stravovanie 1.466,60 €, príspevky do škôl na

mimoškolskú činnosť 360.- €, uvítanie detí do života 300.- €, príspevky cirkvi a neziskovým organizáciám 369.- €, príspevok pre ZMOS na pomoc Ukrajine 300.- €,

e) 650 - Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami – rozpočet 0 €, skutočnosť 0 €.

2) KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY :

Funkčná klasifikácia	Názov účtu	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
0620	Rozvoj obcí	0,00	15 100,00	15 090,00	99,93
717	Realizácia nových stavieb	0,00	15 100,00	15 090,00	99,93
0820	Kultúrne služby	58 000,00	135 900,00	85 856,33	63,18
717	Rekonštrukcie a modernizácie	58 000,00	135 900,00	85 856,33	63,18
Spolu:		58 000,00	151 000,00	100 946,33	66,85

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 151.000.- € boli skutočné výdavky k 31.12.2022 v sume 100.946,33 €, čo je 66,85 %.

Obec v tomto roku postavila autobusové zastávky v počte 5 ks v sume 15.090.- €.

Za rekonštrukciu domu kultúry obec uhradila v tomto roku 85.856,33 €, z toho z prostriedkov VÚC PSK 4.800.- €.

V tomto roku sme urobili pokládku dlažby a obkladov v dome kultúry a vonkajšie úpravy – vchod do budovy, do pivnice a žumpu.

3) VÝDAVKOVÉ FINANČNÉ OPERÁCIE :

Funkčná klasifikácia	Názov účtu	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
		0,00	0,00	10,43	

Obec v tomto roku obec uhradila kurzové rozdiely pri nákupe z ČR..

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou :

Obec nemá rozpočtové organizácie.

4. Prebytok / schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2022 v EUR
Bežné príjmy spolu	124 755,87
Bežné výdavky spolu	109 907,64
Bežný rozpočet	14 848,23
Kapitálové príjmy spolu	123 952,50
Kapitálové výdavky spolu	100 946,33
Kapitálový rozpočet	23 006,17
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	37 854,40
Vylúčenie z prebytku / Úprava schodku	674,57
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	37 179,83
Príjmové finančné operácie	0,00
Výdavkové finančné operácie	10,43
Rozdiel finančných operácií	- 10,43
PRÍJMY SPOLU	248 708,37
VÝDAVKY SPOLU	210 864,40
Hospodárenie obce	37 843,97
Vylúčenie z prebytku/ Úprava schodku	674,57
Upravené rozpočtové hospodárenie obce	37 169,40

Prebytok rozpočtu v sume **37.169,40 €** 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, **navrhujeme použiť** na tvorbu rezervného fondu .

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2022 vo výške **37.169,40 €**.

5. 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.

Obec rezervný fond nevedie na samostatnom bankovom účte.

Rezervný fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	47.149,75
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	37.169,40
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi	
- z finančných operácií	
- úprava RF podľa skutočného stavu finančných prostriedkov	
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. 117 zo dňa 11.12.2020 na rekonštrukciu Domu kultúry	0,00
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	252,86
KZ k 31.12.2022	84.319,15

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 smernice o použití sociálneho fondu č. 48 z 23.02.2021 a č. 55 z 31.10.2022.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2022	1.189,88
Prírastky - povinný prídel - 1,05 %	376,44
- ostatné prírastky	0,00
Úbytky - príspevok na stravovanie	273,60

- regeneráciu PS, jubilea	100,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2022	1 192,72

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022

AKTÍVA

Názov	ZS k 1.1.2022 v EUR	KZ k 31.12.2022 v EUR
Majetok spolu	779 295,03	814 260,96
Neobežný majetok spolu	623 150,34	724 486,56
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	557 367,64	658 703,86
Dlhodobý finančný majetok	65 782,70	65 782,70
Obežný majetok spolu	155 527,03	88 956,48
z toho :		
Zásoby	6 512,20	1 606,62
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	100 469,25	1 060,32
Finančné účty	48 545,58	86 289,54
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	617,66	817,92

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2022 v EUR	KZ k 31.12.2022 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	779 295,03	814 260,96
Vlastné imanie	426 274,63	461 305,14
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	426 274,63	461 305,14
Záväzky	14 076,05	13 090,17
z toho :		
Rezervy	720,00	720,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	674,57
Dlhodobé záväzky	1 192,72	1 192,72
Krátkodobé záväzky	7 947,17	6 283,88

Bankové úvery a výpomoci	4 219,00	4 219,00
Časové rozlíšenie	338 944,35	339 865,65

-

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022

Stav záväzkov k 31.12.2022 krátkodobé

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2022 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	1 143,17	1 143,17	
- zamestnancom	2 727,55	2 727,55	
- poisťovňami	1 798,27	1 798,27	
- daňovému úradu	426,01	426,01	
- štátnemu rozpočtu	0,00	0,00	
- bankám	0,00	0,00	
- štátnym fondom	0,00	0,00	
- ostatné záväzky	188,88	188,88	
Záväzky spolu k 31.12.2022	6 283,88	6 283,88	

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
MF SR	Vykrytie samosprávnych činností	4 219,00	0,00	0,00	4 219,00	2027

V roku 2021 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 2021 v dôsledku pandémie ochorenia COVID-19 v sume 4 219,- EUR, schválená obecným zastupiteľstvom dňa 04.10.2020 uznesením č. 107. Prvá splátka bude v roku 2024 a posledná splátka v roku 2027.

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nemá žiadne príspevkové 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 právnickým osobám – neziskovým organizáciám na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Príjemca dotácie a účelové určenie dotácie - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Spišská katolícka charita – na charitatívnu činnosť	100,00	100,00	0,00
Gréckokatolícka cirkev Sulín- plakety	269,00	269,00	0,00
ZMOS – pomoc Ukrajine	100,00	100,00	0,00
Bežné výdavky spolu:	469,00	469,00	0,00

K 31.12.2022 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 2/2020 o dotáciách.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

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 založeným právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytla 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 nemá rozpočtové organizácie.

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. príspevkovým organizáciám:

Obec nemá príspevkové organizácie.

Príspevková organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
	Bežné výdavky:	18 553,78	17 879,21	674,57
MV SR	REGOB	204,50	204,50	0,00
MV SR	Register adries	22,80	22,80	0,00
MV SR	Voľby do orgánov samosprávy obcí a samosprávnych krajov	1 359,55	1 359,55	0,00
MV SR	Referendum	674,57	0,00	674,57
Okresný úrad Prešov	Na vojnové hroby	55,70	55,70	0,00
Okresný úrad Prešov	Na životné prostredie	31,35	31,35	0,00
DPO SR	Pre DHZ	3 000,00	3 000,00	0,00
ÚPSVaR	Príspevok na zamestnanosť	2 124,95	2 124,95	0,00
MF SR	Záchranné práce pri povodni v r. 2021	11 080,36	11 080,36	
	Kapitálové výdavky:	0,00	0,00	0,00
	Finančné operácie:	0,00	0,00	0,00

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obci bola poskytnutá dotácia z Environmentálneho fondu za uloženie odpadov.

Poskytovateľ	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Environmentálny fond	350,36	350,36	0,00

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Plavnica – ZŠ s MŠ príspevok na žiaka	210,00	210,00	0,00
Malý Lipník – ZŠ s MŠ príspevok na žiaka	150,00	150,00	0,00

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
VÚC PSK			
rekonštrukcia DK – vonkajšie úpravy	4 800,00	4 800,00	0,00
Kapitálové výdavky:	4 800,00	4 800,00	0,00

f) Finančné usporiadanie voči subjektom mimo verejnej správy - granty

Poskytovateľ	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

12. Hodnotenie plnenia programov obce

Obec nemá vypracovaný programový rozpočet, nakoľko Obecné zastupiteľstvo v Sulíne rozhodlo o neuplatňovaní programovej štruktúry.

Anna Hiľáková
starostka obce

Vypracovala : Helena Malastová
V Sulíne dňa 11.05.2023

Návrh Záverečného účtu Obce Sulín za rok 2022 bol schválený Obecným zastupiteľstvom v Sulíne **dňa**, **uznesením č.**

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo

A. s c h v a ľ u j e

Záverečný účet Obce Sulín za rok 2022 a celoročné hospodárenie **bez výhrad.**

B. s c h v a ľ u j e

Prebytok rozpočtu v sume **37.169,40 €** 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 **použiť na** tvorbu rezervného fondu.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2022 vo výške **37.169,40 €**.