

Záverečný účet Obce Helcmanovce za rok 2022

Predkladá : Tibor THEIS – starosta obce

Spracovala: Bc. Soňa KAKALEJOVÁ

V Helcmanovciach dňa 09.6.2023

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 09.06.2023
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 09.06.2023

Záverečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v dňa, uznesením č.

Záverečný účet:

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

Závěrečný 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 prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový. Finančné operácie boli zostavené na príjmovej aj výdavkovej časti kvôli vyrovnanosti rozpočtu

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2022.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 11.5.2022 uznesením č. 202/2022

Rozpočet bol zmenený päťkrát:

- prvá zmena schválená dňa 15.12.2022 uznesením č. 18/2022
- druhá zmena schválená dňa 25.01.2023 uznesením č. 33/2023

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	1703 860,00	1 290 731,00	1 326 888,48	102,80
z toho :				
Bežné príjmy	1 107 280,00	1 201 047,00	1 257 863,44	104,73
Kapitálové príjmy	513 901,00	70 005,00	10 046,25	14,35
Finančné príjmy	82 679,00	82 679,00	19 221,33	23,25
Príjmy RO s právnou Subjektivitou - bežné	0,00	0,00	39 757,46	
Výdavky celkom	1 703 860,00	1 353 730,70	1 257 941,93	92,92
z toho :				
Bežné výdavky	452 509,00	498 471,00	466 262,96	93,54
Kapitálové výdavky	570 700,00	136 094,00	73 371,83	53,91
Finančné výdavky	27 681,00	27 681,00	26 822,44	96,90
Výdavky RO s právnou Subjektivitou- bežné	645 970,00	679 272,24	679 272,24	100,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou - kapitálové	7 000,00	12 212,46	12 212,46	100,00
Rozpočtové hospodárenie obce				

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1 703 860,00	1 290 731,00	1 326 888,48	102,80

Z rozpočtovaných celkových príjmov po úprave 1 290 731,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 1 326 888,48 EUR, čo predstavuje 102,80 % plnenie.

A. Príjmy obce

1. Bežné príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1 107 280,00	1 201 047,00	1 257 863,44	104,73

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1 201 047,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 1 257 863,44 EUR, čo predstavuje 104,73 % plnenie.

a) daňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
576 516,00	599 268,00	603 445,95	100,70

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 554 247,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2022 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume. 554 184,49 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,99 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 20 295,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 20 135,69 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,22 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume..7 372,55 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 12 570,24 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume..192,90 EUR. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume..... EUR.

Daň za psa 818,40 EUR

Daň za užívanie verejného priestranstva 420,00 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 26 563,37 EUR

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
78 565,00	116 838,00	90 187,23	77,19

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 33 112,00.EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 33 578,66 EUR, čo je 101,40 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z dividend PVPS a. s. v sume 697,40 EUR, príjem z prenajatých pozemkov v sume.0,00. EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume. 32 881,26 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky: 1 383,00 EUR

Z rozpočtovaných 83 385,00. EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 50 190,85 EUR, čo je 60,19. % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
150,00	341,00	6 417,00	188,20

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 341,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 6 417,00 EUR, čo predstavuje 188,20 % 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
452 199,00	484 941,00	564 230,26	116,35

Z rozpočtovaných bežných grantov a transferov 484 941,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 564 230,26 EUR, čo predstavuje 116,35% plnenie.

Prijaté bežné granty a transfery: popis prijatých najvýznamnejších transferov

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
VÚC – KSK Košice	3 000,00	Akcia Selo NeVeselo	Bežný transfer
MV SR	141,60	Životné prostredie	Bežný transfer
MV SR	466,62	Register obyvateľstva	Bežný transfer
MV SR	19,60	Register adries	Bežný transfer
ÚPSVaR SNV	3451,34	PnD a dávky HN	Bežný transfer
MV SR	6 070,50	Odídenci Ukrajina	Bežný transfer
MV SR	674,57	referendum	Bežný transfer
RÚŠS Košice	381,80	Školské potreby/ZŠ	Bežný transfer
MV SR	1324,50	Na odmeny prenesený výkon ŠS	Bežný transfer
MV SR	494 934,63	Školstvo /podľa účelu	Bežný transfer
ÚPSVaR	12 751,70	Škola – strava v HN	Bežný transfer
IA MPSVaR	29 218,58	TSP	Bežný transfer
ÚPSVaR SNV	7 414,17	§54 ,§54a a §52AČ	Bežný transfer
ENVIROMENTÁLNY fond	1380,65	Odpadové hospodárstvo	Bežný transfer
DPO SR	3000,00	MTZ hasiči	Bežný transfer
spolu	564230,26	Účelové FP-skutočnosť	Bežný transfer

:

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
513 901,00	70 005,00	10 046,25	14,35

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 70 005,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 10 046,25 EUR, čo predstavuje 14,35 % plnenie.

Príjem z predaja kapitálových aktív:

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume. 0,00.EUR, čo je .0. % plnenie. Príjem z predaja budov bol vo výške 0,00 EUR a príjem z predaja bytov bol vo výške 0,00 EUR.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív:

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume....EUR, čo predstavuje .0 % plnenie.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Z rozpočtovaných 70 005,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume.10 046,25 EUR, čo predstavuje 14,35 % plnenie.

Prijaté kapitálové granty a transfery: popis najvýznamnejších transferov

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
MIRRI Bratislava	8988,75	Projekt WIFI pre Teba	Prostriedky EÚ
MIRRI Bratislava	1057,50	Projekt WIFI pre Teba	Prostriedky ŠR

Prijaté granty a transfery boli účelovo učené **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
82 679,00	82 679,00	19 221,33	23,25

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 82679,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 19 221,33 EUR, čo predstavuje 23,25 % plnenie.

V roku 2022 boli zapojené finančné prostriedky nevyčerpané z roku 2021 cez príjmové FO a prostriedky školstva na prenesený výkon vo výške 15 075,29 EUR a na originály vo výške 4 416,04 EUR , nakoľko sa aj čerpali FP v roku 2022 v súlade so zákonom č.583/2004 Z. z.. o rozpočtových pravidlách v znení neskorších predpisov.

B. Príjmy rozpočtových organizácií

Bežné príjmy:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
------------------------	--------------------	---------------------------------------	--------------------------	---

Základná škola	0,00	0,00	39 757,46	0,00
Základná umelecká škola	0,00	0,00	0,00	0,00
Centrum voľného času	0,00	0,00	0,00	0,00
Zariadenie pre seniorov	0,00	0,00	0,00	0,00

Z rozpočtovaných bežných príjmov 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 39 757,46 EUR.

Kapitálové príjmy:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	0,00	0,00	0,00	0,00
Základná umelecká škola	0,00	0,00	0,00	0,00
Centrum voľného času	0,00	0,00	0,00	0,00
Zariadenie pre seniorov	0,00	0,00	0,00	0,00

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0,0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % plnenie.

Príjmové finančné operácie:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	0,00	0,00	0,00	0,00
Základná umelecká škola	0,00	0,00	0,00	0,00
Centrum voľného času	0,00	0,00	0,00	0,00
Zariadenie pre seniorov	0,00	0,00	0,00	0,00

V roku 2022 boli v rozpočte rozpočtových organizácií použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 15 075,29 EUR a tiež prostriedky z rozpočtu obce vo výške 4 146,04 EUR v súlade so zákonom č.583/2004 Z. z..

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
1 703 860,00	1 353 730,70	1 257 941,93	92,92 %

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1 730 860,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 1 257 941,93 EUR, čo predstavuje 92,92 % čerpanie.

A. Výdavky obce

1. Bežné výdavky:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
Výdavky VS 0111	272 965,00	262 815,62	96,30
Finančná a rozpočtová. oblasť 0112	1700,00	1523,09	89,60
Voľby a referendum 0160	1295,00	1294,18	99,90
Transakcie verejného dlhu 0170	2239,00	1943,54	83,40

Civilná ochrana 0220	1100,00	882,90	80,30
Ochrana pred požiarmi 0320	9565,00	6 173,68	64,50
Všeob. prac.obl 0412	21 186,00	18 337,70	86,60
Výstavba 0443	4 000,00	3 937,00	98,40
Cestná doprava 0451	14 319,00	12 507,45	87,30
Nákladanie s odpadmi 0510	84 215,00	80 705,86	95,80
Verejné osvetlenie 0640	8 040,00	6 980,27	86,80
Bývanie a obč.vybavenosť 0660	3 387,00	2 006,45	59,24
Rekreč.a šport.služby 0810	12 180,00	12 179,20	100,00
Kultúrne služby 0820	18468,00	18 303,59	99,10
Vysiel. a vydav. služby 0830	495,00	244,86	49,50
Spoloč.a iné služby 0840	2 926,00	2 925,93	100,00
Vzdelávanie a iné 0950	490,00	490,00	100,00
Rodina a deti 1040	4 450,00	242,72	5,50
Soc.pomoc a soc.služby1070	35 451,00	32 768,92	92,40
Bežný rozpočet obec spolu	498 471	466 262,96	93,54

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 498 471,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 466 262,96 EUR, čo predstavuje 93,54 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

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

Z rozpočtovaných výdavkov 138 427,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 132 171,21 EUR, čo je 95,50 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov obce OcÚ, pracovníkov na aktivačné činnosti pracovníkov na dohody mimo pracovného pomeru s výnimkou právnych subjektov.

b) Poistné a príspevok do poisťovní:

Z rozpočtovaných výdavkov 53 864,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 50 796,45.EUR, čo je 94,30 % čerpanie.

c) Tovary a služby:

Z rozpočtovaných výdavkov 277 358,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume.255 750,03 EUR, čo je 92,20 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk obce 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 26 583,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume.25 601,73. EUR, čo predstavuje 96,30 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 2239,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume. 1943,54.EUR, čo predstavuje 86,80 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
0111	276 200,00	86 854,00	33 008,40	38,00
0320	0,00	10 722,00	3 985,90	37,17
0451	236 111	38 518,00	36 377,53	94,44
0510	58 389	0,00	0,00	0,00
spolu	570 700	136 094	73 371,83	53,91

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 136 094,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 73 371,88 EUR, čo predstavuje 53,91% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu

Rozbor významných položiek kapitálového rozpočtu:

a) Rekonštrukcia Domu smútku

Z rozpočtovaných 30 000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 30 000,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

b) Rekonštrukcia chodníkov

Z rozpočtovaných 31 518,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 31 517,53 EUR, čo predstavuje 99,99 % čerpanie.

c) Nákup elektrický kotel 85 l - kuchyňa DSaK

Z rozpočtovaných 3 010,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 3 008,40 EUR, čo predstavuje 99,95 % čerpanie.

d) Modernizácia budovy PZ – stavba bleskozvodu

Z rozpočtovaných 3 722,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 3 721,90 EUR, čo predstavuje 99,99 % čerpanie.

e) Projektové dokumentácie

Z rozpočtovaných 14 000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 5 124,00 EUR, čo predstavuje 36,60 % 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
0170 -821005 splátka istiny Inv.úver	5 664,00	5 664,00	5 664,00	100%
0170 – 821005 splátka istiny Municipál úver	15264,00	15264,00	15264,00	100%
0170 – 821007 ŠFRB úver istina	6753,00	6753,00	5894,44	87,28%

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 27 681,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 26 822,44 EUR, čo predstavuje 96,90 % čerpanie.

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 27 681,00 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočne čerpanie k 31.12.2022 v sume 26 822,44 EUR, čo predstavuje 96,90 %.

B. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou

Bežné výdavky:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	645 970,00	679 272,24	679 272,24	100%

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 679 272,24. EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 679 272,24. EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Kapitálové výdavky:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	7 000,00	12 212,46	12 212,46	100%

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 7 000 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 12 212,46. EUR, čo predstavuje ...100.% čerpanie.

Výdavkové finančné operácie:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	0,00	0,00	0,00	0,00
Základná umelecká škola	0,00	0,00	0,00	0,00
Centrum voľného času	0,00	0,00	0,00	0,00
Zariadenie pre seniorov	0,00	0,00	0,00	0,00

V roku 2022 boli v rozpočte rozpočtových organizácií použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 15 075,00 EUR z roku 2021 v súlade so zákonom č.523/2004 Z. z..

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2022 v EUR
Bežné príjmy spolu	1 297 620,90
z toho : bežné príjmy obce	1 257 863,440,00
bežné príjmy RO	39 757,46
Bežné výdavky spolu	1 145 535,20
z toho : bežné výdavky obce	466 262,96
bežné výdavky RO	679 272,24
Bežný rozpočet	152 084,80
Kapitálové príjmy spolu	10 046,25
z toho : kapitálové príjmy obce	10 046,25
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	85 584,29
z toho : kapitálové výdavky obce	73 371,83
kapitálové výdavky RO	12 212,46
Kapitálový rozpočet	-75 538,04
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	76 546,76
Vylúčenie z prebytku	- -4 999,24
- nevyčerpané prostriedky zo ŠR obec - referendum	- -674,57
- nevyčerpané prostriedky zo ŠR RO ZŠ s MŠ prenesený výkon v oblasti školstva	- -2 066,57
- nevyčerpané prostriedky zo ŠR strava pre deti v hmotnej núdzi / RO ZŠ s MŠ	-2 258,10
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-4 999,24
Príjmy z finančných operácií	19 221,33
Výdavky z finančných operácií	26 822,44
Rozdiel finančných operácií	- 7 601,11
PRÍJMY SPOLU	1 326 888,48
VÝDAVKY SPOLU	1 257 946,55
Rozpočtové hospodárenie obce	68 946,55
Vylúčenie z prebytku	-4 999,24
Úprava hospodárenia	0,00
Upravené rozpočtové hospodárenie obce	63 947,31

Varianta riešenia hospodárenia obce:

Prebytok rozpočtu v sume 63 947,31 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 podľa osobitných predpisov, **navrhujeme použiť na** : tvorbu rezervného fondu a na vysporiadanie schodku finančných operácií.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2022 vo výške 63 947,31 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	8 392,25
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	0,00
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0,00
- z finančných operácií	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0,00
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	0,00
- ostatné úbytky	16,00
KZ k 31.12.2022	8 376,25

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.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	3 263,14
Prírastky - povinný prídel - 1,05 %	1 456,96
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	233,98
Úbytky - závodné stravovanie	1 334,43
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	148,57
KZ k 31.12.2022	3 471,11

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.. O použití fondu prevádzky, údržby a opráv rozhoduje obecné zastupiteľstvo v súlade s vnútorným predpisom na použitie fondu prevádzky, údržby a opráv.

Fond prevádzky, údržby a opráv	Suma v EUR
--------------------------------	------------

ZS k 1.1.2022	2327,28
Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	-
Úbytky - použitie fondu : - na opravu - na opravu	77,21
KZ k 31.12.2022	2 250,07

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	3 069 498,11	3 062 977,13
Neobežný majetok spolu	2 476 443,13	2 485 479,90
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	1 327,16
Dlhodobý hmotný majetok	2 258 792,20	2 248 431,27
Dlhodobý finančný majetok	226 687,70	226 687,70
Obežný majetok spolu	583 410,47	585 804,45
z toho :		
Zásoby	285,98	541,52
Zúčtovanie medzi subjektami VS	377 734,34	375 742,24
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	43 865,09	49 612,75
Finančné účty	161 525,06	159 907,94
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	607,74	726,55

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	3 069 498,11	3 062 977,13
Vlastné imanie	623 848,65	1 086 333,30
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	623 848,65	1 086 333,30
Záväzky	330 815,13	349 685,24
z toho :		
Rezervy	1 872,00	2 700,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	18 002,94	674,57
Dlhodobé záväzky	82 093,85	73 703,10
Krátkodobé záväzky	34 559,77	194 286,57
Bankové úvery a výpomoci	194 286,57	173 358,57
Časové rozlíšenie	2 114 834,33	1 626 958,59

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
Druh záväzkov voči:	
- dodávateľom	69 848,82
- zamestnancom	9 297,31
- poisťovňiam	5 936,76
- daňovému úradu	1 902,40
- štátnemu rozpočtu	674,57
- bankám	173 358,57
- štátnym fondom	81 493,90
- ostatné záväzky	7 172,91
Záväzky spolu k 31.12.2022	349 685,24

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
VÚB a. s.	Municipálny úver	150 042,75	15 264,00	791,20	106 794,57	2036
VÚB a. s.	Investičný úver	52 836,00	5 664,00	293,54	39 620,00	2030
MF SR	NFV	26 944,00	0,00	0,00	26 944,00	2027
ŠFRB	Výstavba 7 b .j.	174 965,15	5 894,44	858,80	81 493,90	2036

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 26 944,00 EUR schválená obecným zastupiteľstvom dňa 28.10.2020 uznesením č.121/2020. Prvá splátka v roku 2024 a posledná splátka v roku 2027. Dlužník môže predčasne splatiť celkovú sumu poskytnutej návratnej finančnej výpomoci alebo jej časť. Návratná finančná výpomoc má byť splatená MF SR do 31.10.2027, pričom ročná splátka je stanovená vo výške 6 736,00 EUR na obdobie rokov 2024 – 2027.

Obec neuzatvorila v roku 2022 žiadnu zmluvu o úvere.

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 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:	
- bežné príjmy obce	1 217 731,57
- bežné príjmy RO	36 441,20
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2021*	1 254 172,77

(Zdroj FIN 1-12, 1.časť obec+RO)	
Celková suma dlhu obce podľa §17/7 k 31.12.2022:	
- zostatok istiny z emitovaných dlhopisov (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ED, stl.4; FIN 4-04, stl.1, r.45)	0,00
- zostatok istiny zo zmeniek (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj Z, stl.4; FIN 4-04, stl.3, r.45)	0,00
- zostatok istiny z bankových úverov, pôžičiek (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj BU, stl.4; FIN 4-04, stl.5, r.45)	146 414,57
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj IDU, stl.4 ;FIN 4-04, stl.7, r.45)	0,00
- zostatok istiny z dodávateľských úverov (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj DU, stl.4 ; FIN 4-04, stl.9, r.45)	0,00
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj SFRB, stl.4; FIN 4-04, stl.11, r.45; poznámky tab.č.15, r.07)	81 493,90
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ENVF, stl.4; FIN 4-04, stl.13, r.45)	0,00
- zostatok istiny z pôžičiek od subjektov VS napr. z MF SR (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj NFV, stl.4; FIN 4-04, stl.15, r.45)	0,00
- zostatok istiny z pôžičiek od subjektov mimo VS (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj OST, stl.4; FIN 4-04, stl.19, r.45)	0,00
- zostatok istiny zo záväzkov po zmene veriteľa (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ZMV, stl.4; FIN 4-04, stl.21, r.45)	0,00
- zostatok istiny z pôžičky z Audiovizuálneho fondu (zdroj : Poznámky IÚZ tab.č.15 r.06; FIN 6-04, r.6)	0,00
- zostatok istiny z pôžičky z Fondu na podporu umenia (zdroj : FIN 6-04, r.7)	0,00
- zostatok istiny z návratnej finančnej výpomoci	26 944,00
Celková suma dlhu obce podľa §17/7 k 31.12.2022 (zdroj : Poznámky IÚZ tab.č.15 r.01)	254 852,47
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky podľa §17/8:	
- z úverov zo ŠFRB (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj SFRB, stl.4; FIN 4-04, stl.11, r.45; poznámky, tab.č.15, r.07)	81 493,90
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ (zdroj : Poznámky IÚZ tab.č.15 r.08; FIN 6-04, r.8)	0,00
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ENVF, stl.4; FIN 4-04, stl.13, r.45)	0,00
- z pôžičky z Audiovizuálneho fondu (zdroj : Poznámky IÚZ tab.č.15 r.06; FIN 6-04, r.6)	0,00
- z pôžičky z Fondu na podporu umenia (zdroj : FIN 6-04, r.7)	0,00
- z úverov	0,00
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	81 493,90
Celková suma dlhu obce upravená podľa §17/8 k 31.12.2022**	173 358,57

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)
173 358,57	1 254 172,77	13,82%

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:	
- bežné príjmy obce	1 217 731,57

- bežné príjmy RO	36 441,20
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2021* (Zdroj FIN 1-12, 1.časť obec+RO)	1 254 172,77
Bežné príjmy obce a RO znížené/upravené o účelovo určené:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	150 000,00
- dotácie zo ŠR	0,00
- dotácie z MF SR	25 000,00
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	0,00
- účelovo určené peňažné dary	0,00
- dotácie zo zahraničia	0,00
- dotácie z Eurofondov	50 000,00
- príjmy podľa osobitných predpisov	0,00
-	0,00
Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené, o ktoré sa znižujú bežné príjmy k 31.12.2021 (Zdroj FIN 1-12, 1.časť obec + RO)	557 275,460
Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2021*	696 897,31
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia: (Zdroj FIN 1-12 obec: 1. časť úroky 65x ; 2. časť istina 82x)	
- 821004 splátka istiny z krátkodobého bankového úveru	0,00
- 821005 splátka istiny z dlhodobého bankového úveru	26 822,44
- 821007 splátka istiny z dlhodobého úveru ŠFRB (ostatné subjekty verejnej správy)	0,00
- 821009 splátka istiny z dlhodobého dodávateľského úveru	0,00
-	0,00
- 651002 splátka úrokov z bankového úveru	1 084,74
- 651003 splátka úrokov z úveru ŠFRB (ostatné subjekty verejnej správy)	0,00
- 651004 splátka úrokov z dodávateľských úverov (ostatní veritelia)	0,00
-	0,00
Celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2022**	27 907,18

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)
27 907,18	696 897,31	4,00 %

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

8. Údaje o hospodárení 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 v súlade so VZN č.03/2021 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Príjemca dotácie a účelové určenie dotácie - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
BT – Futbalový klub	10 000,00	10 000,00	0,00
BT – OZ DH SEĽANKA	1 000,00	1 000,00	0,00
BT - Sánkari	2 000,00	2 000,00	0,00
BT - SZZP	800,00	800,00	0,00

BT – Bansko-robotnícky spolok	1 000,00	1 000,00	0,00

K 31.12.2022 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade s prijatým VZN č. 03/2021 o dotáciách.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec podniká na základe živnostenského oprávnenia . Predmetom podnikania je:

- Poskytovanie služieb v oblasti stravovania – prevádzkovanie kuchyne

V roku 2022 dosiahla v podnikateľskej činnosti:

Celkové náklady	40 345,52	EUR
Celkové výnosy	44 097,46	EUR
Hospodársky výsledok - zisk	3 751,94	EUR

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 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:

- prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
ZŠ s MŠ Helcmanovce	162 210,55	162 210,55	0,00

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR

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

	- 2 -	- 3 -	- 4 -
ZŠ s MŠ Helcmanovce	494 934,63	492 868,06	2066,57

- prostriedky vlastné

b) 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	Na referendum	674,57	0,00	674,57
MV SR	Školstvo	494 934,63	492868,06	2066,57
ÚPSVaR	Strava žiakov v HN	12 751,70	10493,60	2258,10

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2022 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

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 -
Obec Mníšek nad Hnilcom	5434,52	5434,52	0,00
Spoločný stavebný úrad			

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
	0,00	0,00	0,00

VÚC	Suma prijatých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
KSK Košice	3 000,00	3 000,00	0,00

--	--	--	--

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

Obec Helcmanovce v roku 2022 neuplatňovala pri zostavovaní rozpočtu pri výdavkoch na rok 2022 programovú štruktúru. Uznesením OZ č. 201/2022 Obecné zastupiteľstvo schválilo zostavenie a prekladanie rozpočtu obce bez programovej štruktúry.- v zmysle paragrafu 4 ods. 5 Zákona č. 583/2004 Z.Z o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov.

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 a celoročné hospodárenie **bez výhrad.**

Napr.:

1. Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške EUR.
2. Obecné zastupiteľstvo **berie na vedomie** schodok rozpočtového hospodárenia vo výške EUR.