



N Á V R H

**Závěrečný účet Obce
Kazimír
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2022**

Predkladá : Ing. Tomáš Toma, starosta obce

Spracovala: Ing. Helena Pavayová

V Kazimíri, dňa 16.2.2023

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 2022

Závěrečný účet schválený OZ dňa2023, uznesením č.2023

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 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 a rozpočtové hospodárenie za rok 2022

1. Rozpočet obce na rok 2022

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2022. Obec zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 odsek 7) zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Rozpočet obce na rok 2022 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2022.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 20.12.2021 uznesením č. 172/2021.

Rozpočet bol zmenený 11-krát:

- prvá zmena schválená dňa 8.3.2022 uznesením č. 188/2022
- druhá zmena schválená starostom obce dňa 31.3.2022
- tretia zmena schválená dňa 20.6.2022 uznesením č. 195/2022
- štvrtá zmena schválená starostom obce dňa 27.6.2022
- piata zmena schválená dňa 1.8.2022 uznesením č. 204/2022
- šiesta zmena schválená starostom obce dňa 30.8.2022
- siedma zmena schválená starostom obce dňa 28.9.2022
- ôsma zmena schválená dňa 28.10.2022 uznesením č. 211/2022
- deväta zmena schválená dňa 18.11.2022 uznesením č. 8/2022
- desiatu zmena schválená dňa 16.12.2022 uznesením č. 23/2022
- jedenásta zmena schválená dňa 16.12.2022 uznesením č. 24/2022

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	570 205,40 €	1 350 130,94 €	1 330 893,68 €	98,58
z toho:				
Bežné príjmy	442 705,40 €	494 162,98 €	486 693,28 €	98,49
Kapitálové príjmy	0,00 €	238 183,34 €	238 183,34 €	100,00
Finančné príjmy	127 500,00 €	617 784,62 €	606 017,06 €	98,10
Výdavky celkom	570 205,40 €	1 185 740,03 €	1 134 158,51 €	95,65
z toho:				
Bežné výdavky	437 831,40 €	495 758,21 €	455 291,47 €	91,84
Kapitálové výdavky	132 374,00 €	689 981,82 €	678 867,04 €	98,39
Finančné výdavky	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Rozpočet obce	0,00 €	164 390,91 €	196 735,17 €	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
570 205,40 €	1 350 130,94 €	1 330 893,68 €	98,58

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1 350 130,94 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 1 330 893,68 €, čo predstavuje 98,58 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
442 705,40 €	494 162,98 €	486 693,28 €	98,49

Z rozpočtovaných bežných príjmov 494 162,98 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 486 693,28 €, čo predstavuje 98,49 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
322 254,00 €	339 069,61 €	337 834,37 €	99,64

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 303 814,99 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2022 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 303 814, 99 €, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 21 864,65 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 20 629,41 €, čo je 94,35 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 16 435,76 €, dane zo stavieb boli v sume 4 193,65 €. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 3 608,78 €.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 753,42 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 753,42 €, čo je 100 % plnenie. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 80,91 €.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 12 636,55 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 12 636,55 €, čo je 100 % plnenie. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na poplatku za komunálny odpad a drobný stavebný odpad v sume 2 793,35 €.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
23 071,46 €	29 175,28 €	26 477,42 €	90,75

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 2 872,24 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 2 433,99 €, čo je 84,74 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov a pozemkov v sume 2 433,99 €.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 26 303,04 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 24 043,43 €, čo je 91,41 % plnenie. Ide o poplatky za stravné (19 788,68 €) za poskytované služby (2 093,85 €), správne a stavebné poplatky (580,30 €), školné mš a škđ (1 580,60 €), a ostatné.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
160,00 €	311,24 €	301,24 €	96,79

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 311,24 €, bol skutočný príjem vo výške 301,24 €, čo predstavuje 96,79 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli naplnené príjmy z vratiek a dobropisov v sume 301,24 €.

d) prijaté bežné granty a transfery

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
97 219,94 €	125 606,85 €	122 080,25 €	97,19

Z rozpočtovaných grantov a transferov 125 606,85 € bol skutočný príjem vo výške 122 080,25 €, čo predstavuje 97,19 % plnenie.

Poskytovateľ	účel	Suma poskytnutých prostriedkov
Okresný úrad Trebišov	covid	1 529,83 €
ÚPSVaR Trebišov	strava deťom v hmotnej núdzi a „obedy zadarmo“	1 531,40 €
ÚPSVaR Trebišov	rodinné prídavky	383,52 €
Regionálny úrad školskej správy Košice	na predškolákov	4 125,00 €
Regionálny úrad školskej správy Košice	základná škola	95 815,00 €
Ministerstvo dopravy a výstavby SR	cestná doprava	36,29 €
Ministerstvo vnútra SR	REGOB	277,20 €
Ministerstvo vnútra SR	register adries	24,40 €
Ministerstvo dopravy a výstavby SR	stavebníctvo	1 087,97 €
Metodicko-pedagogické centrum	asistent MŠ	11 597,29 €

Okresný úrad Košice	životné prostredie	84,12 €
AT Zemplín	dar	200,00 €
Okresný úrad Trebišov	odmeny prenesený výkon	1 349,50 €
Okresný úrad Trebišov	voľby a referendum	2 638,73 €
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	dobrovoľná požiarna ochrana	1 400,00 €

V roku 2022 obec prijala nasledovné bežné granty a transfery v súvislosti so šírením ochorenia COVID - 19:

Poskytovateľ	účel	Suma poskytnutých prostriedkov
Okresný úrad Trebišov	covid	1 529,83 €

Granty a transfery boli účelovo určené 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
0,00 €	238 183,34 €	238 183,34 €	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 238 183,34 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 238 183,34 €, čo predstavuje 100 % plnenie.

Príjem z predaja kapitálových aktív:

Obec nemala v roku 2022 príjem z predaja kapitálových aktív.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Obec nemala v roku 2022 príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 238 183,34 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 238 183,34 €, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté kapitálové granty a transfery

Poskytovateľ	účel	Suma poskytnutých prostriedkov	Suma použitých prostriedkov	Rozdiel
Poľnohospodárska platobná agentúra	výstavba vodovodu	118 076,30 €	118 076,30 €	0,00 €
Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky	výstavba detského ihriska	45 000,00 €	0,00 €	45 000,00 €
Fond na podporu športu	modernizácia športového areálu	75 107,04 €	75 107,04 €	0,00 €

Prijaté granty a transfery boli účelovo učené na kapitálové výdavky a boli použité v súlade s ich účelom v roku 2022. Dotácia na výstavbu detského ihriska zostala nevyčerpaná a jej použitie bude realizované v roku 2023.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
127 500,00 €	617 784,62 €	606 017,06 €	98,10

Z rozpočtovaných finančných príjmov v sume 617 784,62 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v 606 017,06 €, čo predstavuje 98,10 % plnenie.

V roku 2022 boli použité nevyčerpané prostriedky poskytnuté z Okresného úradu v sídle kraja v sume 4 782,06 € v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z. na prenesený výkon - základná škola a v sume 498,- € na múdre hranie, z Úradu práce, sociálnych vecí a rodiny boli zapojené nevyužité finančné prostriedky na „obedy zadarmo“, ktoré boli vrátené v sume 2 680,20 €. Rovnako boli použité finančné prostriedky poskytnuté v roku 2021 ako dar v sume 375,- €. Ďalej boli použité prostriedky z Ministerstva investícií, regionálneho rozvoja a informatizácie Slovenskej republiky poskytnuté v roku 2021 na rekonštrukciu chodníkov v obci v sume 191 171,89 € a prostriedky z Environmentálne fondu poskytnuté v roku 2021 na výstavbu vodovod v sume 200 573,81 €.

V roku 2022 boli použité prostriedky rezervného fondu v celkovej výške 205 936,10 € v zmysle schválených uznesení o použití prostriedkov rezervného fondu (na úhradu nákladov na energie z dôvodu navýšenia cien v sume 10 215,02 €, na spracovanie žiadostí a podkladov pri žiadostiach o dotácie v sume 1 250,- €, na výkopové práce v sume 1 280,- €, na rekonštrukciu vjazdov k rodinným domom pri rekonštrukcii chodníka v sume 3 365,82 €, na nákup dom s.č. 110 v sume 23 000,- €, na projektovú dokumentáciu zberného dvora 1 500,- €, na dopracovanie projektu, spoluúčasť a výdavky navyiac spojené s výstavbou vodovodu v sume 22 672,86 €, na modernizáciu športového areálu spoluúčasť v sume 107 500 €, na nákup kefy na multifunkčné ihrisko 420,- €, na výstavbu kaplnky v bývalom Malom Kazimíri v sume 3 743,40 €, na rekoštrukciu cesty na cintoríne v bývalom Veľkom Kazimíri v sume 30 989,- €).

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
570 205,40 €	1 185 740,03 €	1 134 158,51 €	95,65

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1 185 740,03 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 1 134 158,51 €, čo predstavuje 95,65 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

	Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet v €	Schválený rozpočet po poslednej zmene v €	Skutočné čerpanie výdavkov v €	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
0111	Výkonné a zákonodárne orgány	162 458,96	154 305,31	134 133,95	86,93
0112	Finančné a rozpočtové záležitosti	1 620,00	1 840,00	1 683,88	91,52
0133	Iné všeobecné služby	13 689,00	15 277,19	15 265,16	99,92
0160	Všeobecné verejné služby inde neklasifikované	0,00	1 990,66	1 990,66	100,00
0320	Ochrana pred požiarmi	900,00	2 300,00	1 683,56	73,20
0412	Všeobecná pracovná oblasť	300,00	300,00	0,00	0,00
0451	Cestná doprava	1 220,00	2 631,20	2 006,55	76,26
0510	Nakladanie s odpadmi	28 315,46	27 828,96	27 072,39	97,28
0540	Ochrana prírody a krajiny	700,00	2 266,67	2 066,67	91,18
0620	Rozvoj obcí	7 800,00	9 225,40	6 261,40	67,87
0640	Verejné osvetlenie	4 900,00	7 526,32	5 746,32	76,35
0810	Rekreačné a športové služby	7 800,00	13 405,63	13 306,30	99,26
0820	Kultúrne služby	5 100,00	7 292,78	5 699,15	78,15
0830	Vysielacie a vydavateľské služby	1 300,00	1 000,00	134,28	13,43
0840	Náboženské a iné spoločenské služby	2 000,00	2 751,96	1 364,61	49,59
0860	Rekreácia, kultúra a náboženstvo inde neklasifikované	300,00	0,00	0,00	
0911	Predprimárne vzdelávanie	58 744,98	76 239,47	72 080,62	94,55
0912	Primárne vzdelávanie	72 658,00	88 989,85	87 888,07	98,76
09211	Nižšie sekundárne vzdelávanie všeobecné	8 128,00	12 378,00	12 377,99	100,00
0950	Vzdelávanie nedefinované podľa úrovne	16 583,00	16 982,70	16 109,14	94,86
0960	Vedľajšie služby v školstve	38 914,00	43 421,21	42 169,86	97,12
1020	Staroba	2 250,00	2 591,18	2 500,79	96,51
1040	Rodina a deti	0,00	383,52	383,52	100,00
1070	Sociálna pomoc občanom v hmotnej a sociálnej núdzi	2 150,00	4 830,20	3 366,60	69,70

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 495 758,21 bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 455 291,47 €, čo predstavuje 91,84 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 246 655,06 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 236 955,12 €, čo je 96,07 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, stavebného pracovníka a pracovníkov školstva (ZŠ, MŠ, ŠKD) a školskej jedálne, pracovníkov zamestnávajúcich cez projekty prostredníctvom MPC.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 92 133,70 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 87 245,22 €, čo je 94,69 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 150 152,51 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 124 628,31 €, čo je 83 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, základnej školy, materskej školy, školskej jedálne, školskej družiny, atď. ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby, dohody a odmeny a pod..

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 6 816,94 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 6 462,82 €, čo je 94,81 % čerpanie. Ide o členské príspevky, príspevok na spoločnú úradovňu, dotáciu občianskemu združeniu Kazimírčan (5 466,44 €), a ostatné príspevky .

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

Obec nemala čerpanie v tejto časti rozpočtu.

2. Kapitálové výdavky :

	Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet v €	Schválený rozpočet po poslednej zmene v €	Skutočné čerpanie výdavkov v €	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
0451	Cestná doprava	0,00	214 689,95	204 743,39	95,37
0510	Nakladanie s odpadmi	0,00	2 250,00	2 250,00	100,00
0620	Rozvoj obci	0,00	23 857,23	23 857,23	100,00
0630	Zásobovanie vodou	0,00	223 246,67	223 246,67	100,00
0810	Rekreačné a športové služby	107 500,00	183 497,91	183 497,91	100,00
0840	Náboženské a iné spoločenské služby	24 874,00	42 440,06	41 271,84	97,25

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 689 981,82 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 678 867,04 €, čo predstavuje 98,39 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Rekonštrukcia chodníkov spolu s vjazdami

Z rozpočtovaných 214 689,95 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 204 743,39 €, čo predstavuje 95,37 % čerpanie.

b) Projektová dokumentácia na zberný dvor

Z rozpočtovaných 2 250,- € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 2 250 €, čo predstavuje 100 % čerpanie.

c) Nákup domu súpisné číslo 110

Z rozpočtovaných 23 457,23 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 23 457,23 €, čo predstavuje 100 % čerpanie.

d) Realizácia výstavby vodovodu v obci

Z rozpočtovaných 223 246,67 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 223 246,67 €, čo predstavuje 100 % čerpanie.

e) Rekonštrukcia cesty na cintorín v bývalom Veľkom Kazimíri a revitalizácia cintorína

Z rozpočtovaných 38 440,06 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 37 528,44 €, čo predstavuje 97,63 % čerpanie.

f) Výstavba kaplnky v bývalom Malom Kazimíri

Z rozpočtovaných 4 000,- € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 3 743,40 €, čo predstavuje 93,59 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

V tejto časti rozpočtu nemala obec rozpočtované výdavky.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2022 v €
Bežné príjmy spolu	486 693,28
z toho : bežné príjmy obce	486 693,28
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	455 291,47
z toho : bežné výdavky obce	455 291,47
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	31 401,81
Kapitálové príjmy spolu	238 183,34
z toho : kapitálové príjmy obce	238 183,34
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	678 867,04
z toho : kapitálové výdavky obce	678 867,04
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-440 683,70
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-409 281,89
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ	53 535,83
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-462 817,72
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	606 017,06 €
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	0,00 €
Rozdiel finančných operácií	606 017,06

Príjmy spolu	1 330 893,68
VÝDAVKY SPOLU	1 134 158,51
Hospodárenie obce	196 735,17
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ	53 535,83
Upravené hospodárenie obce	143 199,34

Schodok rozpočtu v sume -409 281,89 € 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 zo ŠR a podľa osobitných predpisov v sume 53 535,83 € bol v rozpočtovom roku 2022 vysporiadaný :

- z finančných operácií v sume 462 817,72 €

Schodok rozpočtu 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 **sa upravuje - zvyšuje o :**

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 2 223,45 €, a to na :
 - prenesený výkon v oblasti školstva v sume 726,78 €
 - stravné pre deti v hmotnej núdzi v sume 845,- €
 - prenesený výkon referendum v sume 651,67 €
- nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na **kapitálové výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 51 312,38 €, a to na :
 - výstavbu detského ihriska v sume 45 000,- €
 - rekonštrukciu chodníkov v sume 6 312,38 €

Zostatok finančných operácií v sume 462 817,72 €, bol použitý na:

- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 462 817,72 €

Zostatok finančných operácií podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 143 199,34 EUR, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 143 199,34 €

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2022 vo výške **143 199,34 €**.

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

Rezervný fond

Rezervný fond	Účel	Suma v €
Začiatkový stav k 1.1.2022		155 417,45
Tvorba Rezervného fondu:		
Uznesenie zastupiteľstva č. 193/2022 zo dňa 20.6.2022	prebytok hospodárenia za rok 2021	57 807,64

Uznesenie zastupiteľstva č. zo dňa	rozdiel medzi N a V z PČ	0,00
Uznesenie zastupiteľstva č. zo dňa	zostatky príjmových fin.op.	0,00
Spolu		57 807,64
Čerpanie Rezervného fondu:		
Uznesenie zastupiteľstva č. 172/2021 zo dňa 20.12.2021	spoluúčasť športový areál	107 500,00
Uznesenie zastupiteľstva č. 172/2021 zo dňa 20.12.2021	DS asfaltovanie	20 000,00
Uznesenie zastupiteľstva č. 187/2022 zo dňa 8.3.2022	DS asfaltovanie	10 989,00
Uznesenie zastupiteľstva č. 194/2022 zo dňa 20.6.2022	EE a plyn	10 215,02
Uznesenie zastupiteľstva č. 194/2022 zo dňa 20.6.2022	projekty a žiadosti	2 870,00
Uznesenie zastupiteľstva č. 194/2022 zo dňa 20.6.2022	výkopové práce	1 280,00
Uznesenie zastupiteľstva č. 194/2022 zo dňa 20.6.2022	kaplnka MK	3 743,40
Uznesenie zastupiteľstva č. 209/2022 zo dňa 28.10.2022	vjazdy betónovanie	3 365,82
Uznesenie zastupiteľstva č. 202/2022 zo dňa 1.8.2022	dom s.č. 110	23 000,00
Uznesenie zastupiteľstva č. 202/2022 zo dňa 1.8.2022	spoluúčasť vodovod	10 556,52
Uznesenie zastupiteľstva č. 202/2022 zo dňa 1.8.2022	práce navyiac vodovod	11 996,34
Uznesenie zastupiteľstva č. 202/2022 zo dňa 1.8.2022	rotačná kefa	420,00
Spolu		205 936,10
Konečný zostatok k 31.12.2022		7 288,99

Obec vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p.. O použití prostriedkov rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva vyššieho stupňa.

Sociálny fond	Suma
ZS k 1.1.2022	2 520,08 €
Prírastky – povinný prídel – 1,05 %	1 960,44 €
Úbytky – závodné stravovanie a reg. duš. prac.sily	3 078,81 €
KZ k 31.12.2022	1 401,71 €

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022

A K T Í V A v €

Názov	ZS k 1.1.2022	KZ k 31.12.2022
Majetok spolu	2 268 577,20	2 504 878,52
Neobežný majetok spolu	1 644 659,91	2 296 613,99
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	1 473 930,55	2 126 861,99
Dlhodobý finančný majetok	170 729,36	169 752,00
Obežný majetok spolu	623 480,27	207 560,79
z toho :		
Zásoby	184,47	214,47
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	1 532,29	1 920,45
Finančné účty	621 763,51	205 425,87
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	437,02	703,74

P A S Í V A v €

Názov	ZS k 1.1.2022	KZ k 31.12.2022
Vlastné imanie a záväzky spolu	2 268 577,60	2 504 878,52
Vlastné imanie	1 286 337,68	1 295 909,78
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	1 286 337,68	1 295 909,78
Záväzky	430 805,36	87 740,25
z toho :		
Rezervy	720,00	780,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	406 018,34	53 535,83
Dlhodobé záväzky	2 520,08	1 388,22
Krátkodobé záväzky	6 759,94	17 249,20
Bankové úvery a výpomoci	14 787,00	14 787,00
Časové rozlíšenie	551 434,56	1 121 228,49

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 €	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	17 249,20	17 249,20	
- zamestnancom			
- poisťovniam			
- daňovému úradu			
- štátnemu rozpočtu	53 535,83	53 535,83	
- bankám			
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky			
Záväzky spolu k 31.12.2022	70 785,03	70 785,03	

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	Kompenzácia výpadku dane z príjmov FO	14 787,-	0	0	14 787,-	2027

V roku 2020 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 2020 v dôsledku pandémie ochorenia COVID-19 v sume 14 787,- EUR schválená obecným zastupiteľstvom dňa 1.10.2020 uznesením č. 110/2020. Prvá splátka v roku 2024 a posledná splátka v roku 2027. Dlžník môže predčasne splatiť celkovú sumu poskytnutej návratnej finančnej výpomoci alebo jej časť.

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:

- d) celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- e) 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.

• Výpočet dlhu obce podľa § 17 ods.6 písm. a):

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2021:	474 961,93
- skutočné bežné príjmy obce	474 961,93
- skutočné bežné príjmy RO	0
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2021*	474 961,93
Celková suma dlhu obce k 31.12.2022:	14 787,-

- zostatok istiny z bankových úverov	0
- zostatok istiny z pôžičiek	0
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	14 787,-
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	0
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB	0
- zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	0
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	0
- zostatok istiny z pôžičky z Audiovizuálneho fondu	0
- zostatok istiny z pôžičky z Fondu na podporu umenia	0
- zostatok istiny z	0
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2022	14 787,-
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	0
- z úverov zo ŠFRB	0
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	0
- z úveru z Environmentálneho fondu	0
- z pôžičky z Audiovizuálneho fondu	0
- z pôžičky z Fondu na podporu umenia	0
- z úverov	0
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	0
Spolu upravená/znížená celková suma dlhu obce k 31.12.2022**	14 787,-

Zostatok istiny k 31.12.2022**	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2021*	§ 17 ods.6 písm. a)
14 787,-	474 961,93	3,11 %

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

• **Výpočet dlhovej služby obce podľa § 17 ods.6 písm. b) :**

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2021:	474 961,93
- skutočné bežné príjmy obce	474 961,93
- skutočné bežné príjmy RO	0
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2021	474 961,93
Bežné príjmy obce a RO upravené o účelovo určené:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy a dotácie zo ŠR	146 321,91
Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené, o ktoré sa znižujú bežné príjmy k 31.12.2021	146 321,91
Spolu upravené/znížené bežné príjmy k 31.12.2021*	328 640,02
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	0
- 821004 (bankový úver krátkodobý - splátka istiny)	0
- 821005 (bankový úver dlhodobý - splátka istiny)	0
- 821007 (úver zo ŠFRB - splátka istiny)	0
- 821009 (dodávateľský úver - splátka istiny)	0
- 651002 (bankový úver - splátka úrokov)	0
- 651003 (úver zo ŠFRB a ostatné subjekty VS - splátka úrokov)	0
- 651004 (dodávateľský úver a ostatní veritelia - splátka úrokov)	0
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2022**	0

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2022**	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2021*	§ 17 ods.6 písm. b)
0	328 640,02	%

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

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.

Obec v roku 2022 poskytla dotácie v súlade so VZN č.1/2021 o poskytnutí dotácie právnickým a fyzickým osobám na území obce Kazimír na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel. Obec v roku 2022 poskytla dotáciu zo svojho rozpočtu občianskemu združeniu Kazimírčan v celkovej sume 5 466,44 €, poskytnutá dotácia bola vyčerpaná v súlade s poskytnutým účelom.

Príjemca dotácie a účelové určenie dotácie - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
OZ Kazimírčan – na kapitálové výdavky spoluúčasť pri realizácii Oddychovej zóny pod Hrádkom	5 466,44 €	5 466,44 €	0

10. Podnikateľská činnosť

Obec v roku 2022 nepodnikala.

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 poskytnú 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**

Obec nemá vo svojej zriaďovateľskej pôsobnosti rozpočtové organizácie s právnou subjektivitou.

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

Obec nemá vo svojej zriaďovateľskej pôsobnosti zriadené právnické organizácie t.j. príspevkové organizácie.

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Obec nemá založené právnické osoby.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	účel	Suma poskytnutých prostriedkov	Suma použitých prostriedkov	Rozdiel
Okresný úrad Trebišov	covid	1 529,83 €	1 529,83 €	0,00 €
ÚPSVaR Trebišov	strava deťom v hmotnej núdzi a „obedy zadarmo“	1 531,40 €	686,40 €	845,00 €
ÚPSVaR Trebišov	rodinné prídavky	383,52 €	383,52 €	0,00 €
Regionálny úrad školskej správy Košice	na predškolákov	4 125,00 €	4 125,00 €	0,00 €
Regionálny úrad školskej správy Košice	základná škola	95 815,00 €	95 088,22 €	726,78 €
Ministerstvo dopravy a výstavby SR	cestná doprava	36,29 €	36,29 €	0,00 €
Ministerstvo vnútra SR	REGOB	277,20 €	277,20 €	0,00 €
Ministerstvo vnútra SR	register adries	24,40 €	24,40 €	0,00 €
Ministerstvo dopravy a výstavby SR	stavebníctvo	1 087,97 €	1 087,97 €	0,00 €
Metodicko-pedagogické centrum	asistent MŠ	11 597,29 €	11 597,29 €	0,00 €
Okresný úrad Košice	životné prostredie	84,12 €	84,12 €	0,00 €
AT Zemplín	dar	200,00 €	200,00 €	0,00 €
Okresný úrad Trebišov	odmeny prenesený výkon	1 349,50 €	1 349,50 €	0,00 €
Okresný úrad Trebišov	voľby a referendum	2 638,73 €	1 987,06 €	651,67 €
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	dobrovoľná požiarna ochrana	1 400,00 €	1 400,00 €	0,00 €

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Poskytovateľ	účel	Suma poskytnutých prostriedkov	Suma použitých prostriedkov	Rozdiel
Fond na podporu športu	modernizácia športového areálu	75 107,04 €	75 107,04 €	0,00 €

Obec v roku 2022 obdržala finančné prostriedky z Fondu na podporu športu v celkovej výške 75 107,04 € na modernizáciu športového areálu. Poskytnuté prostriedky budú použité v roku 2022 v súlade s poskytnutým účelom.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec v roku 2022 poskytla Mestu Trebišov príspevok na spoločnú úradovňu v sume 84,12 € a na CVČ v sume 156,- €.

Obec v roku 2022 neobdržala finančné prostriedky z rozpočtov iných obcí.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec v roku 2022 neobdržala finančné prostriedky z rozpočtu VÚC.

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

Obecné zastupiteľstvo obce schválilo uznesením č. 2/2014 zo dňa 6.2.2014 neuplatňovanie programov obce v rozpočte obce Kazimír v zmysle § 4 ods. 5 zákona NR SR č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách.

Vypracovala: Ing. H. Pavayová

Predkladá: Ing. Tomáš Toma, starosta obce

V Kazimíri, dňa 16.2.2023

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo

berie na vedomie

stanovisko hlavnej kontrolórky k záverečnému účtu za rok 2022.

Obecné zastupiteľstvo

a) schvaľuje

Záverečný účet obce za rok 2022 a celoročné hospodárenie ***bez výhrad/ s výhradami.***

b) potvrdzuje

schodok rozpočtu v sume -409 281,89 € 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 zo ŠR a podľa osobitných predpisov v sume 53 535,83 € a jeho vysporiadanie z finančných operácií v sume 462 817,72 €

c) schvaľuje

Zostatok finančných operácií podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 143 199,34 EUR použiť na tvorbu rezervného fondu v sume 143 199,34 €