

Závěrečný účet obce Budča za rok 2022 a rozpočtové hospodárenie obce za rok 2022

V Budči,
Predkladá: Ing. František Moravec, starosta obce
Vypracoval: Ing. Katarína Slamková
Vyvesené na úradnej tabuli od: 13.06.2023
Schválené dňa: 29.06.2023, Uznesenie č. 5/6/2023

Záverečný účet obce Budča za rok 2022 a rozpočtové hospodárenie obce za rok 2022

Obsah

Obsah.....	2
ROZPOČTOVÉ HOSPODÁRENIE.....	3
PLNENIE PRÍJMOV ROZPOČTU.....	4
BEŽNÉ PRÍJMY.....	4
KAPITÁLOVÉ PRÍJMY.....	8
ČERPANIE VÝDAVKOV ROZPOČTU.....	8
BEŽNÉ VÝDAVKY.....	8
KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY.....	10
FINANČNÉ OPERÁCIE.....	10
PRÍJMOVÉ FINANČNÉ OPERÁCIE.....	10
VÝDAVKOVÉ FINANČNÉ OPERÁCIE.....	10
VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA.....	11
Rozpočtové hospodárenie obce:.....	11
Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov.....	12
Finančné usporiadanie vzťahov.....	13
BILANCIA AKTÍV A PASÍV.....	14
NEOBEŽNÝ MAJETOK.....	14
OBEŽNÝ MAJETOK.....	15
PREHĽAD O STAVE A VÝVOJI DLHU.....	15
ÚDAJE O HOSPODÁRENÍ PRÍSPEVKOVÝCH ORGANIZÁCIÍ.....	17
PREHĽAD O POSKYTNUTÝCH DOTÁCIÁCH.....	17
ÚDAJE O PODNIKATEĽSKEJ ČINNOSTI.....	17
HODNOTENIE PLNENIA PROGRAMOV.....	18
Návrh na uznesenie.....	18

Záverečný účet sa zostavuje ako hodnotiacia správa, ktorá podáva komplexný obraz o hospodárení obce v príslušnom rozpočtovom roku. Obec prezentuje v záverečnom účte svoju činnosť a poskytuje celkový prehľad o výsledkoch svojho rozpočtového hospodárenia, ako aj hospodárenia svojich organizácií v príslušnom rozpočtovom roku. Podkladom na vypracovanie záverečného účtu sú finančné a účtovné výkazy, v ktorých sú prezentované výsledky celoročného rozpočtového hospodárenia obce a výsledky hospodárenia ňou zriadených a založených organizácií. Záverečný účet obce Budča za rok 2022 je spracovaný v súlade so zákonom č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

ROZPOČTOVÉ HOSPODÁRENIE

Obec Budča hospodárila v roku 2022 s rozpočtovými prostriedkami podľa schváleného a následne upraveného rozpočtu. Rozpočet na rok 2022 bol schválený dňa 14.12.2021 uznesením zastupiteľstva č. 4/15/2021

Obec zostavila rozpočet podľa § 10 ods. 3 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Rozpočet bol zostavený a schválený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený a schválený ako vyrovnaný a kapitálový rozpočet ako schodkový. Pri zostavovaní rozpočtu obec plánovala vykryť schodok kapitálového rozpočtu finančnými operáciami. Zmeny rozpočtu boli počas rozpočtového roka vykonávané rozpočtovými opatreniami podľa § 14 ods. 2 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Všetky rozpočtové opatrenia sú zaznamenané v operatívnej evidencii rozpočtových opatrení. Celkovo boli vydané 3 rozpočtové opatrenia.

Hospodárenie obce dokumentuje tabuľka.

bežný	schválený	upravený	čerpanie	schválený	upravený	čerpanie
obec	1 802 592,00	2 016 063,00	2 074 516,27	927 724,00	971 019,00	898 885,48
MŠ	24 288,00	24 288,00	32 504,43	232 625,00	271 079,00	277 471,32
ZŠ	55 100,00	82 100,00	85 625,51	721 631,00	895 353,00	897 303,62
Spolu	1 881 980,00	2 122 451,00	2 192 646,21	1 881 980,00	2 137 451,00	2 073 660,42
kapitálový						
obec	0,00	17 720,00	524 797,55	490 200,00	533 920,00	880 570,23
MŠ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ZŠ	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000,00	3 705,00
Spolu	0,00	17 720,00	524 797,55	490 200,00	537 920,00	884 275,23
finančné operácie						
obec	510 416,00	555 416,00	417 398,90	20 216,00	20 216,00	20 145,35
MŠ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ZŠ						
Spolu	510 416,00	555 416,00	417 398,90	20 216,00	20 216,00	20 145,35
Sumár	2 392 396,00	2 695 587,00	3 134 842,66	2 392 396,00	2 695 587,00	2 978 081,00

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená uznesením č. 3/18/2022 zo dňa 19.05.2022
- druhá zmena schválená uznesením č. 14/20/2022 zo dňa 22.09.2022
- tretia zmena schválená uznesením č. 32/2/2022 zo dňa 14.12.2022

Podľa § 16 ods. 3 zákona č. 583/2004 Z. z. obec splní povinnosť dať si overiť účtovnú závierku za rok 2022 audítorom.

PLNENIE PRÍJMOV ROZPOČTU

Vlastné príjmy bežného rozpočtu predstavovali daňové príjmy a nedaňové príjmy; kapitálového rozpočtu predstavovali najmä príjmy z predaja majetku. Cudzie príjmy bežného rozpočtu boli tvorené dotáciami na činnosť preneseného výkonu štátnej správy. Obec hospodárila v oblasti príjmov nasledovne:

	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Upravený rozpočet</i>	<i>Skutočnosť</i>
Bežné príjmy, z toho:	1 881 980,00	2 122 451,00	2 192 646,21
Obec	1 802 592,00	2 016 063,00	2 074 516,27
RO	79 388,00	106 388,00	118 129,94
Kapitálové príjmy, z toho:	0,00	17 720,00	524 797,55
Obec	0,00	17 720,00	524 797,55
RO	0,00	0,00	0,00

BEŽNÉ PRÍJMY

Bežné príjmy zahŕňajú vlastné príjmy (daňové a nedaňové) a cudzie príjmy; ich plnenie bolo nasledovné:

	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Upravený rozpočet</i>	<i>Skutočnosť</i>
Daňové príjmy, z toho:	1 098 250,00	1 224 209,00	1 171 328,63
Obec	1 098 250,00	1 224 209,00	1 171 328,63
RO – Materská škola	0,00	0,00	0,00
RO – Základná škola	0,00	0,00	0,00
Nedaňové príjmy, z toho:	189 326,00	255 791,00	234 868,34
Obec	109 938,00	149 403,00	123 229,17
RO – Materská škola	24 288,00	24 288,00	26 563,66
RO – Základná škola	55 100,00	82 100,00	85 075,51
Granty a transfery, z toho:	594 404,00	642 451,00	786 449,24
Obec	594 404,00	642 451,00	779 958,47
RO – Materská škola	0,00	0,00	5 940,77
RO – Základná škola	0,00	0,00	550,00

1.1. Daňové príjmy

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť
Daň z príjmov a z kapitálového majetku, z toho:	1 009 000,00	1 134 959,00	1 078 037,33
Obec	1 009 000,00	1 134 959,00	1 078 037,33
RO – Materská škola	0,00	0,00	0,00
RO – Základná škola	0,00	0,00	0,00
Dane z majetku, z toho:	48 250,00	48 250,00	51 700,14
Obec	48 250,00	48 250,00	51 700,14
RO – Materská škola	0,00	0,00	0,00
RO – Základná škola	0,00	0,00	0,00
Dane za tovary a služby, z toho:	41 000,00	41 000,00	41 581,16
Obec	41 000,00	41 000,00	41 581,16
RO – Materská škola	0,00	0,00	0,00
RO – Základná škola	0,00	0,00	0,00
Sankcie uložené v daňovom konaní:	0,00	0,00	10,00
Obec	0,00	0,00	10,00
RO – Materská škola	0,00	0,00	0,00
RO – Základná škola	0,00	0,00	0,00
Spolu	1 098 250,00	1 224 209,00	1 171 328,63

➤ **Daň z príjmov a kapitálového majetku**

Najpodstatnejšou časťou bežných príjmov obce je daň z príjmov fyzických osôb tzv. podielová daň zo ŠR vo výške 1 078 037,33, ktorá predstavuje 49,17 % z celkových skutočných bežných príjmov.

➤ **Daň z majetku je tvorená daňami z nehnuteľností a to: z pozemkov, zo stavieb, z bytov a nebytových priestorov.**

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť
Z pozemkov, z toho:	16 000,00	16 000,00	20 502,23
Obec	16 000,00	16 000,00	20 502,23
RO – Materská škola	0,00	0,00	0,00
RO – Základná škola	0,00	0,00	0,00
Zo stavieb, z toho:	32 000,00	32 000,00	30 938,51
Obec	32 000,00	32 000,00	30 938,51
RO – Materská škola	0,00	0,00	0,00
RO – Základná škola	0,00	0,00	0,00
Z bytov, z toho:	250,00	250,00	259,40
Obec	250,00	250,00	259,40
RO – Materská škola	0,00	0,00	0,00
RO – Základná škola	0,00	0,00	0,00
Spolu	48 250,00	48 250,00	51 700,14

V roku 2022 bolo zdanených celkom 831 stavieb, 38 bytov, 7 608 283,10 m² pozemkov s počtom daňových poplatníkov 540. Predpis dane z nehnuteľností na rok 2022 bol 52 857,17 € plnenie dane na rok 2022 bolo 51 700,14 €. Sumár nedoplatkov k 31.12.2022 je 18 849,54 €

- **Dane za tovary a služby predstavujú dane za špecifické služby – miestne poplatky podľa zákona o miestnych poplatkoch ako aj platného všeobecne záväzného nariadenia obce.**

	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Upravený rozpočet</i>	<i>Skutočnosť</i>
Za psa, z toho:	2 000,00	2 000,00	1 948,30
Obec	2 000,00	2 000,00	1 948,30
RO – Materská škola	0,00	0,00	0,00
RO – Základná škola	0,00	0,00	0,00
Za ubytovanie, z toho:	0,00	0,00	506,45
Obec	0,00	0,00	506,45
RO – Materská škola	0,00	0,00	0,00
RO – Základná škola	0,00	0,00	0,00
Za komunálne odpady a drobné stavebné odpady, z toho:	39 000,00	39 000,00	38 754,41
Obec	39 000,00	39 000,00	38 754,41
RO – Materská škola	0,00	0,00	0,00
RO – Základná škola	0,00	0,00	0,00
Za rozvoj	0,00	0,00	372,00
Obec	0,00	0,00	372,00
RO – Materská škola	0,00	0,00	0,00
RO – Základná škola	0,00	0,00	0,00

Daň za psa

V roku 2022 bolo prihlásených 209 daňovníkov s počtom spoplatnených psov 385.

Daň za ubytovanie

Počet ubytovacích zariadení v roku 2022 bol 1.

Poplatok za komunálny odpad

Počet evidovaných poplatníkov v roku 2022 bol 1 222.

Poplatok za rozvoj

Počet evidovaných poplatníkov v roku 2022 bol 1.

1.2. Nedaňové príjmy

Zahrňajú príjmy z podnikania a vlastníctva majetku a príjmy z administratívnych poplatkov a platieb, z úrokov a výnosov a z iných nedaňových príjmov, ich plnenie bolo v roku 2022 nasledovné:

	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Upravený rozpočet</i>	<i>Skutočnosť</i>
Príjmy z podnikania a vlastníctva majetku, z toho:	50 200,00	92 430,00	97 682,75
Obec	48 700,00	63 930,00	67 853,75
RO – Materská škola	0,00	0,00	0,00
RO – Základná škola	1 500,00	28 500,00	29 829,00
Administratívne poplatky a iné poplatky a platby, z toho:	139 126,00	139 126,00	122 722,19
Obec	61 238,00	61 238,00	41 042,04
RO – Materská škola	24 288,00	24 288,00	26 433,64
RO – Základná škola	53 600,00	53 600,00	55 246,51
Iné nedaňové príjmy, z toho:	0,00	24 235,00	14 463,40
Obec	0,00	24 235,00	14 333,38
RO – Materská škola	0,00	0,00	130,02
RO – Základná škola	0,00	0,00	0,00

Príjmy z podnikania a vlastníctva majetku – tvoria príjmy z prenájmu pozemkov, budov, bytov, nebytových priestorov, z prenájatých strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia.

- Príjem z prenájatých budov, priestorov a objektov: **97 502,10 €**
- Dividendy **180,65 €**

Administratívne a iné poplatky – ide najmä o príjmy zo správnych poplatkov, ktoré predstavujú príjmy vyberané obcou v zmysle platných právnych predpisov. Patria sem správne poplatky vyberané za overovanie listín a podpisov, za vydanie rybárskych lístkov, za vydanie povolenia na zmenu užívania, správne poplatky v zmysle stavebného zákona, správne poplatky evidencie obyvateľstva, za uloženie odpadu na území obce a pod. Celkove boli tieto príjmy dosiahnuté vo výške **4 219,25 €**. Ďalšiu časť administratívnych príjmov tvoria príjmy za poskytované služby, t. j. za vyhlásenie v miestnom rozhlase, služby poskytované obecnou technikou, za služby v knižnici, nájomné za hrobové miesta. Sú to príjmy vyberané v zmysle platných všeobecne záväzných predpisov a uzatvorených zmlúv o poskytovaní služby. Celkove boli tieto príjmy dosiahnuté vo výške **118 497,13 €**.

Pokuty, penále a iné sankcie vo výške **5,81 €**

Iné nedaňové príjmy - ide o príjmy z odvodov z hazardných hier a iných podobných hier, z dobropisov, z vratiek, refundácie a od ostatných právnických osôb. Celkove boli tieto príjmy dosiahnuté vo výške **14 463,40 €**.

1.3. Granty a transfery-

Ide o granty a transfery účelovo viazané, ktoré boli použité v súlade s ich účelom. Obci boli poukázané vo výške podľa prehľadu v nasledovnej tabuľke:

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť
Transfery v rámci verejnej správy	594 404,00	642 451,00	786 449,24

Bežné transfery:

Poskytovateľ	Účel	Suma poskytnutých finančných prostriedkov
Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR	Prenesený výkon štátnej správy a samosprávy	1 814,87
Ministerstvo vnútra SR	Prenesený výkon štátnej správy a samosprávy	8 287,47
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	Činnosť DHZ	3 000,00
Regionálny školský úrad Banská Bystrica	Prenesené kompetencie v školstve	717 751,20
Metodicko pedagogické centrum	Asistenti učiteľa	48 897,23
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny	Podpora výchovy a vzdelávania	1 032,30
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny	Podpora stravovacích návykov	1 309,10
Národný inštitút vzdelávania a mládeže	Príspevok	4 357,07
Spolu		786 449,24

KAPITÁLOVÉ PRÍJMY

	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Upravený rozpočet</i>	<i>Skutočnosť</i>
Tuzemské kapitálové granty a transfery, z toho:	0,00	17 720,00	524 797,55
<i>Obec</i>	<i>0,00</i>	<i>17 720,00</i>	<i>524 797,55</i>
<i>RO – Materská škola</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>RO – Základná škola</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>

ČERPANIE VÝDAVKOV ROZPOČTU

Výdavky sú čerpané podľa zdrojov v súlade s poukazovanými príjmami a to tak bežné ako aj kapitálové výdavky.

	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Upravený rozpočet</i>	<i>Skutočnosť</i>
Bežné výdavky, z toho:	1 881 980,00	2 137 451,00	2 073 660,42
<i>Obec</i>	<i>927 724,00</i>	<i>971 019,00</i>	<i>898 885,48</i>
<i>RO – Materská škola</i>	<i>232 625,00</i>	<i>271 079,00</i>	<i>277 471,32</i>
<i>RO – Základná škola</i>	<i>721 631,00</i>	<i>895 353,00</i>	<i>897 303,62</i>
Kapitálové výdavky, z toho:	490 200,00	537 920,00	884 275,23
<i>Obec</i>	<i>490 200,00</i>	<i>533 920,00</i>	<i>880 570,23</i>
<i>RO – Materská škola</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>RO – Základná škola</i>	<i>0,00</i>	<i>4 000,00</i>	<i>3 705,00</i>

BEŽNÉ VÝDAVKY

Zdrojom krytia bežných výdavkov boli v schválenom rozpočte tak vlastné príjmy obce ako aj prostriedky ŠR.

Bežné výdavky boli podľa ekonomickej rozpočtovej klasifikácie čerpané nasledovne:

	<i>Skutočnosť</i>
<i>Mzdy, platy, OON</i>	<i>815 449,39</i>
<i>Poistné a príspevky do poisťovní</i>	<i>290 845,26</i>
<i>Tovary a služby</i>	<i>495 980,02</i>
<i>Bežné transfery</i>	<i>468 515,82</i>

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania : **815 449,39 €**

Z toho: OcÚ **136 899,50 €**

Školstvo **678 549,89 €**

Mzdy, platy a OON boli vyplatené v zmysle uzatvorených pracovných zmlúv a platných platových výmerov.

Poistné a príspevky zamestnávateľa do poisťovní: **290 845,26 €**

Z toho: OcÚ **48 220,82 €**

Školstvo **242 624,44 €**

Výdavky súvisia s výdavkami na mzdy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania vrátane príspevku do doplnkových dôchodkových poisťovní.

Tovary a služby: **495 980,02 €**

Z toho: OcÚ **272 008,21 €**

Školstvo **223 971,81 €**

Bežné transfery: **468 515,82 €**

Z toho: OcÚ **438 887,02 €**

Školstvo **29 628,80 €**

Bežné výdavky boli podľa funkčnej rozpočtovej klasifikácie čerpané nasledovne:

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť
01.1.1 Výkonné a zákonodarné orgány	352 514,00	351 379,00	283 968,54
01.1.2 Finančné a rozpočtové záležitosti	0,00	0,00	9,00
01.6.0 Všeobecné verejné služby inde neklasifikované	0,00	0,00	1 338,34
03.2.0 Ochrana pred požiarmi	5 000,00	5 000,00	8 917,35
04.5.1 Cestná doprava	21 500,00	19 500,00	15 993,77
05.1.0 Nakladanie s odpadmi	68 200,00	67 200,00	55 518,02
05.2.0 Nakladanie s odpadovými vodami	43 170,00	43 170,00	41 457,80
06.1.0 Rozvoj bývania	7 350,00	7 350,00	4 213,41
06.2.0 Rozvoj obcí	1 400,00	800,00	915,94
06.4.0 Verejné osvetlenie	8 020,00	8 020,00	7 551,60
07.2.1 Všeobecná zdravotná starostlivosť	13 100,00	13 100,00	12 476,48
08.1.0 Rekreačné a športové služby	15 000,00	21 100,00	15 496,58
08.2.0 Kultúrne služby	3 900,00	3 900,00	2 312,76
08.4.0 Náboženské a iné spoločenské služby	8 600,00	8 600,00	3 349,38
09.1.1.1 Predprimárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou	204 890,00	243 344,00	236 908,12
09.1.2.1 Primárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou	86 785,00	86 785,00	121 333,45
09.2.1.1 Nižšie sekundárne vzdelávanie všeobecné s bežnou starostlivosťou	500 619,00	663 436,00	643 853,34
09.5.0 Vzdelávanie nedefinované	385 781,00	428 885,00	453 947,25
09.6.0.1 Vedľajšie služby poskytované v rámci predprimárneho vzdelávania	35 235,00	35 235,00	43 502,04
09.6.0.3 Vedľajšie služby poskytované v rámci nižšieho sekundárneho vzdelávania	118 116,00	127 847,00	115 853,78
10.2.0 Staroba	2 800,00	2 800,00	3 044,47
10.7.0 Sociálna pomoc občanom v hmotnej a sociálnej núdzi	0,00	0,00	1 699,00

KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY

Kapitálové výdavky boli podľa ekonomickej rozpočtovej klasifikácie čerpané nasledovne:

	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Upravený rozpočet</i>	<i>Skutočnosť</i>
<i>Nákup strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia</i>	0,00	28 120,00	149 868,05
<i>Prípravná a projektová dokumentácia</i>	35 000,00	37 500,00	5 400,00
<i>Realizácia stavieb a ich technického zhodnotenia</i>	455 200,00	472 300,00	729 007,18

Kapitálové výdavky boli podľa funkčnej rozpočtovej klasifikácie čerpané nasledovne:

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť
01.1.1 Výkonné a zákonodarné orgány	0,00	720,00	14 400,00
03.2.0 Ochrana pred požiarmi	10 000,00	0,00	0,00
04.5.1 Cestná doprava	140 000,00	167 280,00	117 496,62
05.2.0 Nakladanie s odpadovými vodami	200 000,00	200 000,00	518 189,76
06.2.0 Rozvoj obcí	22 000,00	27 600,00	600,00
06.4.0 Verejné osvetlenie	4 680,00	4 680,00	4 680,00
07.2.1 Všeobecná zdravotná starostlivosť	5 520,00	5 520,00	5 520,00
08.1.0 Rekreačné a športové služby	73 000,00	85 120,00	88 342,36
08.4.0 Náboženské a iné spoločenské služby	5 000,00	0,00	0,00
09.1.2.1 Primárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou	20 000,00	23 000,00	2 955,60
09.2.1.1 Nižšie sekundárne vzdelávanie všeobecné s bežnou starostlivosťou	10 000,00	20 000,00	128 385,89
09.6.0.3 Vedľajšie služby poskytované v rámci nižšieho sekundárneho vzdelávania	0,00	4 000,00	3 705,00

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

- **Realizácia nových stavieb – kanalizácia : 518 189,76 €**
- **Rekonštrukcia a modernizácia miestnych komunikácií: 117 496,62 €**
- **Modernizácia učební v základnej škole : 128 385,89 €**

FINANČNÉ OPERÁCIE

PRÍJMOVÉ FINANČNÉ OPERÁCIE

	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Upravený rozpočet</i>	<i>Skutočnosť</i>
<i>Ostatné finančné operácie</i>	510 416,00	555 416,00	417 398,90
<i>- zostatok prostriedkov predchádzajúcich rokov</i>	0,00	0,00	15 074,94
<i>- z rezervného fondu obce</i>	510 416,00	555 416,00	402 323,96

VÝDAVKOVÉ FINANČNÉ OPERÁCIE

	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Upravený rozpočet</i>	<i>Skutočnosť</i>
Z bankových úverov dlhodobých	20 216,00	20 216,00	20 145,35

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 20 216,00 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov na výstavbu nájomnej bytovky bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 20 145,35 EUR.

VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA

Rozpočtové hospodárenie obce:

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2022 v EUR
Bežné príjmy spolu	2 192 646,21
z toho : bežné príjmy obce	2 074 516,27
Rozpočtovej organizácie	118 129,94
Bežné výdavky spolu	2 073 660,42
z toho : bežné výdavky obce	898 885,48
Rozpočtovej organizácie	1 174 774,94
Bežný rozpočet	+ 118 985,79
Kapitálové príjmy spolu	524 797,55
z toho : kapitálové príjmy obce	524 797,55
Rozpočtovej organizácie	0,00
Kapitálové výdavky spolu	884 275,23
z toho : kapitálové výdavky obce	880 570,23
Rozpočtovej organizácie	3 705,00
Kapitálový rozpočet	- 359 447,68
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-244 814,88
Vylúčenie z prebytku	6 465,65
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-238 349,23
Prijimové finančné operácie	417 398,90
Výdavkové finančné operácie	20 145,35
Rozdiel finančných operácií	
PRÍJMY SPOLU	3 134 842,66
VÝDAVKY SPOLU	2 978 081,00
Hospodárenie obce	156 761,66

Obec dosiahla celkové rozpočtového hospodárenie vo výške 156 761,66 EUR.

Schodok bežného a kapitálového rozpočtu v sume 137 468,26 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 zo ŠR a podľa osobitných predpisov v sume 19 293,40 EUR bol rozpočtovom roku 2022 vysporiadaný :

- z finančných operácií

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 133 029,15 EUR, navrhujeme presunúť do rezervného fondu znížený o povinnú tvorbu fondu opráv a účelového fondu.

- tvorbu rezervného fondu 133 029,15 EUR
- tvorbu fondu opráv 4 439,11 EUR
- tvorba účelového fondu 372,00 EUR

Tvorba a použitie prostriedkov peňažných 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	430 218,57
Prírastky - tvorba peňažného fondu :	90 671,44
Úbytky – čerpanie	402 232,96
KZ k 31.12.2022	118 657,05

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	1 370,83
Prírastky – povinný prídel - 1,1 %	1 777,70
Úbytky - stravovanie	570,93
- rekreácia	
KZ k 31.12.2022	1 285,33

Účelový fond

Obec vytvára účelový fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p. a v zmysle zákona 447/2015. O použití fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond účelový	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	30,00
Prírastky – poplatky za rozvoj	53 545,00
Úbytky	0,00
KZ k 31.12.2022	53 575,00

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	28 649,21
Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	2 156,38
Úbytky - použitie fondu :	0,00
KZ k 31.12.2022	30 805,59

Účet cudzích prostriedkov – finančná zábezpeka

Obec má vytvorený účet cudzích prostriedkov, kde má vedené peňažné prostriedky, ktoré boli vložené ako zábezpeka pri prenájme obecných nájomných bytov.

Účet cudzích prostriedkov	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	16 555,70
Prírastky	0,00
Úbytky	0,00
KZ k 31.12.2022	16 555,70

Finančné usporiadanie vzťahov

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 právnickým osobám, tj. Rozpočtovým organizáciám:

- prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel – vrátenie
Základná škola Adely Ostrolúckej Budča	73 599,10	73 599,10	-
Materská škola	237 683,53	237 683,53	

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu	Suma poskytnutých finančných prostriedkov
Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR	Prenesený výkon štátnej správy a samosprávy	1 814,87
Ministerstvo vnútra SR	Prenesený výkon štátnej správy a samosprávy	8 287,47
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	Činnosť DHZ	3 000,00
Regionálny školský úrad Banská Bystrica	Prenesené kompetencie v školstve	717 751,20
Metodicko pedagogické centrum	Asistenti učiteľa	48 897,23
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny	Podpora výchovy a vzdelávania	1 032,30
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny	Podpora stravovacích návykov	1 309,10
Národný inštitút vzdelávania a mládeže	Príspevok	4 357,07

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

-

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec v roku 2022 neposkytla inej obci žiadne finančné prostriedky .

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Rekonštrukcia šatní – 13 057,00 €

BILANCIA AKTÍV A PASÍV

Aktíva, t.j. majetok účtovnej jednotky Obec Budča podľa účtovnej závierky k 31.12.2022:

Názov	ZS k 01.01.2022 v EUR	KS k 31.12.2022
Majetok spolu	5 811 669,25	5 754 864,40
Neobežný majetok spolu	4 978 499,65	5 215 229,23
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	3 113,33
Dlhodobý hmotný majetok	4 767 662,65	5 001 278,9
Dlhodobý finančný majetok	210 837,00	210 837,00
Obežný majetok spolu	828 521,89	534 314,67
z toho :		
Zásoby	88,20	58,80
Zúčtovanie medzi subjektami VS	125 292,77	108 643,77
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	42 786,42	48 322,47
Finančné účty	660 354,50	377 868,23
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlhodobé	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krátkodobé	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	4 647,71	4 741,90

Pasíva účtovnej jednotky Obec Budča podľa účtovnej závierky k 31.12.2022:

Názov	ZS k 01.01.2022	
Vlastné imanie a záväzky spolu	5 811 669,25	5 754 864,40
Vlastné imanie	2 442 978,68	2 478 400,82
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	2 442 978,68	2 478 400,82
Záväzky	988 661,24	461 024,86
z toho :		
Rezervy	1 320,00	1 320,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	15 074,94	6 465,65
Dlhodobé záväzky	356 579,52	351 533,33
Krátkodobé záväzky	563 206,78	34 488,88
Bankové úvery a výpomoci	52 480,00	52 480,00
Časové rozlíšenie	2 380 029,33	2 814 860,12

NEOBEŽNÝ MAJETOK

1.1. Dlhodobý hmotný majetok

Prírastok na účte 021 v sume 112 096,62 € (rekonštrukcia miestnych komunikácií).

1.2. Dlhodobý finančný majetok

Cenné papiere v Stredoslovenskej vodárenskej spoločnosti 206 448,00 EUR

OBEŽNÝ MAJETOK

1.3. Zásoby

Obec obstaranie a úbytok zásob vykonáva účtovným spôsobom A. Stav zásob k 31. 12. 2022 tvoria odpadové nádoby v celkovej hodnote 58,80 EUR.

1.4. Finančný majetok

Zostatok finančných prostriedkov v pokladnici obce k 31. 12. 2022 bol 2 638,93 EUR.

Zostatok finančných prostriedkov k 31.12.2022 evidovaných na účtoch obce je vo výške 375 001,40 EUR.

1.5. Pohľadávky

a) Nedaňové pohľadávky

Obec eviduje k 31.12.2022 nedaňové pohľadávky vo výške 26 895,8 EUR (poplatok za komunálne odpady a drobné stavebné odpady, poplatok za rozvoj)

b) Daňové pohľadávky

Obec eviduje k 31.12.2022 daňové pohľadávky vo výške 20 135,32 EUR (daň z nehnuteľnosti a daň za psa)

1.6. Závazky

Obec eviduje k 31.12.2022 záväzky vo výške 34 488,88 EUR a to v nasledovnom členení:

- dodávateľia: 6 933,22 EUR
- rezerva na overenie účtovnej závierky: 1 320,00 EUR
- voči zamestnancom: 13 373,00 EUR
- voči poisťovniam: 6 294,20 EUR
- zo sociálneho fondu: 1 443,89 EUR

PREHĽAD O STAVE A VÝVOJI DLHU

Stav záväzkov k 31.12.2022

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2022 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	6 933,22	6 933,22	
- zamestnancom	13 373,00	13 373,00	
- poisťovniam	6 294,20	6 294,20	
- daňovému úradu	2 884,41	2 884,41	
- štátnemu rozpočtu	6 465,65	6 465,65	
- štátnym fondom – ŠFRB	273 983,74	273 983,74	
- návratné finančné výpomoci	52 480,00	52 480,00	
- nájomníci	16 555,70	16 557,70	

Stav úverov k 31.12.2022

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2022	Ročná splátka úrokov za rok 2022	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2022	Rok splatnosti
ŠFRB	Nájomné byty	596 295,56	20 145,35	2 869,93	274 002,99	2035

Obec uzatvorila v roku 2005 Zmluvu o úvere na výstavbu obecných nájomných bytov. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2035, splátky istiny a úrokov sú mesačné.

Obec k 31.12.2022 eviduje výšku dlhu 52 480,00 €. Obec v roku 2020 dostala návratnú finančnú výpomoc v súlade s §13 a nasl. Zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a § 262 ods. 1 v spojení s 269 ods. 2 Obchodného zákonníka.

Splácať bude v ročných splátkach nasledovne:

rok 2024	13 120,00 EUR
rok 2025	13 120,00 EUR
rok 2026	13 120,00 EUR
rok 2027	13 120,00 EUR

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 podľa § 17 ods.6 písm. a):

Text		Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2021:		
- skutočné bežné príjmy obce		2 085 635,66
- skutočné bežné príjmy RO		70 937,06
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2021		2 156 572,72
Celková suma dlhu obce k 31.12.2022:		
- zostatok istiny z bankových úverov		
- zostatok istiny z pôžičiek		
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí		52 480,00
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov		
- zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ		
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty		273 983,74
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu		
- záväzky – garantované energetické služby		54 450,00
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2022		380 913,74
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:		
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty		273 983,74
- z úveru z Environmentálneho fondu		
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ		
- z garantovaných energetických služieb		54 450,00
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce		328 433,74
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2020		52 480,00
Zostatok istiny k 31.12.2022	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2021	§ 17 ods.6 písm. a)
52 480,00	2 156 572,72	2,43

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

b) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. b) :

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2021:	
- skutočné bežné príjmy obce	2 085 635,66
- skutočné bežné príjmy RO	70 937,06
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2021	2 156 572,72
Bežné príjmy obce a RO znížené o:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	817 203,63
- dotácie z MF SR	
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	
- účelovo určené peňažné dary	
Spolu bežné príjmy obce a RO znížené k 31.12.2021	1 339 369,09
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2021	1 339 369,09
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821005	20 145,35
- 651002	2 869,93
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2022	23 015,28

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2022	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2021	§ 17 ods.6 písm. b)
23 015,28	1 339 369,09	1,71

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

ÚDAJE O HOSPODÁRENÍ PRÍSPEVKOVÝCH ORGANIZÁCIÍ

Obec nie je zriaďovateľom príspevkovej organizácie.

PREHĽAD O POSKYTNUTÝCH DOTÁCIÁCH

V súlade so zákonom č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov návrh záverečného účtu obsahuje aj podrobný prehľad o poskytnutých dotáciách podľa § 7 ods. 4 cit. zákona v členení podľa jednotlivých príjemcov. Obec v roku 2021 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 16/2010 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Telovýchovná jednota	4 000,00	4 000,00	

ÚDAJE O PODNIKATEĽSKEJ ČINNOSTI

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

HODNOTENIE PLNENIA PROGRAMOV

V súlade s § 4 ods. 5 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov obec neuplatňuje programové členenie rozpočtu obce. Uznesenie č.4/15/2021 , zo dňa 14.12.2021.

Návrh na uznesenie

Obecné zastupiteľstvo v Budči

a. schvaľuje

1. Celoročné hospodárenie obce Budča za rok 2022 „bez výhrad“.
 2. Prebytok rozpočtu vo výške 156 761,66 € zisteného podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) a v súlade s § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov a použitie prebytku rozpočtu, po vylúčení nevyčerpaných účelovo určených finančných prostriedkov podľa §16 ods. 5 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov vo výške 19 293,40 € , po vylúčení povinného prídela do fondu prevádzky, údržby a opráv vo výške 4 439,11 € a po vylúčení povinného prídela do účelového fondu (poplatok za rozvoj) vo výške 372,00 € na tvorbu rezervného fondu 132 657,15 €
 3. Tvorbu rezervného fondu
 - počiatočný stav 118 657,05 €
 - prídela z prebytku hospodárenia 132 657,15 €
 - rezervný fond spolu 259 314,20 €
 4. Tvorbu fondu opráv
 - počiatočný stav 30 805,59 €
 - povinný prídela 4 439,11 €
 - fond opráv spolu 35 244,70 €
 5. Tvorba účelového fondu
 - počiatočný stav 53 575,00 €
 - povinný prídela 372,00 €
 - účelový fond spolu 53 944,00 €
- b. berie na vedomie Výsledok hospodárenia za účtovný rok 2022 v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov so ziskom 36 642,53 €.
- c. berie na vedomie Stanovisko hlavnej kontrolórky obce Budča k návrhu záverečného účtu obce Budča za rok 2022.