

**NÁVRH !**



# **Závěrečný účet**

## **Závěrečný účet**

### **Obce Boly** **za rok 2022**

Predkladá: JUDr. Atila Bohács, starosta obce

Spracoval: Bc. Ildikó Nagyová, ekonómka OcÚ

V Boly, dňa: 09.06.2023

Návrh záverečného účtu: - vyvesený na úradnej tabuli obce dňa:

- zverejnený na web sídle obce dňa: 12.06.2023

**Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Boly, dňa ....., uznesením .....**

Závěrečný účet:

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

## **OBSAH :**

1. Rozpočet obce na rok 2022
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022
4. Použitie prebytku /vysporiadanie schodku/ hospodárenia za rok 2022
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu za rok 2022
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022
8. Hodnotenie plnenia programov obce – Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu
9. Návrh uznesenia

## 1. Rozpočet obce na rok 2022

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2022. Obec v roku 2021 zostavilo viacročný 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 prebytkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2022. Rozpočet obce/rozpočtovej organizácie bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa **13.12.2021** uznesením č. **181/2021**

Rozpočet bol zmenený štyrikrát:

- prvá zmena schválená dňa **30.03.2022** uznesením č. **194/2022** – Obec + RO
- druhá zmena schválená dňa **29.06.2022** uznesením č. **200/2022** – Obec + RO
- tretia zmena schválená dňa **28.09.2022** uznesením č. **210/2022** – Obec + RO
- štvrtá zmena schválená dňa **14.12.2022** uznesením č. **13/2022** – Obec + RO

Po poslednej zmene bol rozpočet nasledovný :

### Rozpočet obce k 31.12.2022 v €

|                                    | Rozpočet schválený | Rozpočet po zmenách |
|------------------------------------|--------------------|---------------------|
| <b>Príjmy celkom</b>               | <b>922 345,00</b>  | <b>1 256 254,22</b> |
| z toho :                           |                    |                     |
| Bežné príjmy                       | 922 345,00         | 949 521,20          |
| Kapitálové príjmy                  | 0,00               | 55 157,00           |
| Príjmové operácie                  | 0,00               | 223 498,73          |
| Príjmy RO s právnou subjektivitou  | 0,00               | 28 077,29           |
| <b>Výdavky celkom</b>              | <b>908 623,60</b>  | <b>1 249 969,32</b> |
| z toho :                           |                    |                     |
| Bežné výdavky                      | 247 105,00         | 261 670,50          |
| Kapitálové výdavky                 | 0,00               | 264 507,00          |
| Finančné výdavky                   | 0,00               | 1 200,00            |
| Výdavky RO s právnou subjektivitou | 661 518,60         | 722 591,82          |
|                                    |                    |                     |
| <b>Rozpočet obce + RO</b>          | <b>13 721,40</b>   | <b>6 284,90</b>     |

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022 v EUR – Príjmy celkom za obec a RO

| Rozpočet na rok 2022 | Skutočnosť k 31.12.2022    | % plnenia       |
|----------------------|----------------------------|-----------------|
| <b>1 256 254,22</b>  | <b><u>1 257 926,02</u></b> | <b>100,13 %</b> |

## 1) Bežné príjmy - daňové príjmy obce:

| Rozpočet na rok 2022 | Skutočnosť k 31.12.2022 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 344 329,00           | 341 647,33              | 99,22 %   |

### a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky vo výške 320 679,- EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2022 poukázané prostriedky zo ŠR vo výške **319 399,39** EUR, čo predstavuje plnenie na 99,60 %.

### b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 12 380,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 vo výške **11 646,41** EUR, čo je 94,07 % plnenie, v tomto príjme sú zahrňované aj daňové nedoplatky z minulých rokov. Skutočnosť, čo sa týka príjmy dane z pozemkov boli vo výške 9 186,86 EUR, dane zo stavieb boli vo výške 2 446,29 EUR a dane z bytov vo výške 13,26 EUR.

c) Daň za psa: z rozpočtovaných 545,-€ bol skutočný príjem za rok 2022 v sume: **521,50** €.

d) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad: z rozpočtovaných 10 725,- € bol skutočný príjem za rok 2022 v sume: **10 080,03** EUR.

## 2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy :

| Rozpočet na rok 2022 | Skutočnosť k 31.12.2022 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 12 060,00            | 13 851,88               | 108,72    |

### a) Príjmy z vlastníctva majetku

➤ Položka 212002 – Príjmy z prenajatých pozemkov – z rozpočtovaných 5 270,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 vo výške **7 537,54** EUR. Ide o príjem z prenajatých pozemkov za rok 2022 a vyrovnanie nedoplatkoch za minulých rokov: plnenie 143,03 %.

➤ Položka 212003 – Príjmy z prenajatých budov a priestorov – z rozpočtovaných 1.030,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 vo výške **928,53** EUR plnenie 90,15 %.

### b) Ostatné poplatky

➤ Položka 221002 – Správne poplatky – z rozpočtovaných 65,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 vo výške **65,00** EUR, plnenie 100 %.

### c) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky:

➤ Položka 223001, stredisko OMP (ostatné miestne poplatky) z rozpočtovaných príjmov 1 200,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 vo výške **1 025,81** EUR, to je 85,48 % plnenie.

➤ Položka 223001, stredisko SPRPOPL (správne poplatky) z rozpočtovaných príjmov 1 200,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 vo výške **1 142,40** EUR, to je 95,20 % plnenie.

➤ Položka 223003 poplatky a platby za stravné z rozpočtovaných príjmov 2 925,00 EUR bol skutočný príjem **2 925,00** EUR to je 100 % plnenie.

- Položka 223004 poplatky a platby za prebytočný hmotný majetok z rozpočtovaných príjmov 300,00 EUR bol skutočný príjem **227,60** EUR to je 75,87 % plnenie.
- Položka 242 z rozpočtovaných príjmov úroky z vkladov 50,00 EUR bol skutočný príjem **0,00** EUR.
- Položka 243 z rozpočtovaných príjmov úroky z vkladov 20,00 EUR bol skutočný príjem **0,00** EUR.

### 3) Bežné príjmy - ostatné príjmy :

| <b>Rozpočet na rok 2022</b> | <b>Skutočnosť k 31.12.2022</b> | <b>% plnenia</b> |
|-----------------------------|--------------------------------|------------------|
| <b>485,00</b>               | <b>394,32</b>                  | <b>81,30 %</b>   |

- V položke 292006 – Príjmy z náhrad z poistného plnenia - predpokladaný príjem bol rozpočtovaný na 90,00 EUR a skutočné plnenie bolo vo výške **74,68** EUR čo je 82,98 % plnenie.
- V položke 292012 sú zahrnuté príjmy z dobropisov z rozpočtovaných 130,00 EUR bol skutočný príjem **125,51** EUR čo je 96,55% plnenie.
- V položke 292019 sú zahrnuté príjmy Z refundácie z rozpočtovaných 80,00 EUR bol skutočný príjem **79,67** EUR čo je 99,59 % plnenie.
- Na položke 292027 - Iné - z rozpočtovaných príjmov 150,- EUR bol skutočný príjem **82,93** EUR čo je 55,29 % plnenie.
- Na položke 292027, stredisko SOCPOZ - Iné - z rozpočtovaných príjmov 30,00 EUR bol skutočný príjem **31,53** EUR čo je 90,09 % plnenie. Táto položka zahŕňa príjmy: splátky sociálnej pôžičky.

### Obec prijalo nasledovné granty a transfery v rámci verejnej správy: v EUR

| <b>Rozpočet na rok 2022</b> | <b>Skutočnosť k 31.12.2022</b> | <b>% plnenia</b> |
|-----------------------------|--------------------------------|------------------|
| <b>579 156,00</b>           | <b>589 220,27</b>              | <b>101,74</b>    |

| <b>P. č.</b> | <b>Položka</b> | <b>Kód zdr.</b> | <b>Stredisko</b> | <b>Poskytovateľ</b>               | <b>Suma<br/>V €</b> | <b>Účel</b>           |
|--------------|----------------|-----------------|------------------|-----------------------------------|---------------------|-----------------------|
| <b>1.</b>    | <b>311</b>     | <b>72c</b>      | <b>PSS</b>       | Prvá stavebná sporiteľňa - Granty | <b>3 000,00</b>     | Projekt „Zelené obce“ |
| <b>2.</b>    | <b>312001</b>  | <b>111</b>      | <b>SPOT</b>      | ÚPSVaR                            | <b>1 112,20</b>     | Školské potreby       |
| <b>3.</b>    | <b>312001</b>  | <b>111</b>      | <b>STRA</b>      | ÚPSVaR                            | <b>6 921,20</b>     | Dotácia na stravné    |

|            |               |            |                |   |                 |   |
|------------|---------------|------------|----------------|---|-----------------|---|
| <b>4.</b>  | <i>312012</i> | <i>111</i> | <i>CO</i>      | Obvodný úrad<br>Trebišov                              | <b>311,89</b>   | Refundácia odmien<br>skladníka CO   |
| <b>5.</b>  | <i>312012</i> | <i>111</i> | <i>MATR</i>    | Ministerstvo<br>vnútra SR<br>Obvodný úrad<br>Trebišov | <b>3 963,39</b> | Prenesený výkon<br>štátnej správy –<br>Matričná agenda  |
| <b>6.</b>  | <i>312012</i> | <i>111</i> | <i>MDV-RR</i>  | Ministerstvo<br>dopravy,<br>výstavby a RR             | <b>32,27</b>    | Cestná<br>infraštruktúra  |
| <b>7.</b>  | <i>312012</i> | <i>111</i> | <i>MŽPNAFT</i> | Ministerstvo ŽP                                       | <b>0,00</b>     | Prieskumné územie<br>NAFTA a.s.   |
| <b>8.</b>  | <i>312012</i> | <i>111</i> | <i>ODMENY</i>  | Ministerstvo<br>vnútra SR                             | <b>674,75</b>   | Refundácia odmien<br>zamestnancom,<br>ktoré vykonávajú<br>práce v rámci<br>preneseného<br>výkonu ŠS |
| <b>9.</b>  | <i>312012</i> | <i>111</i> | <i>OSO OSK</i> | Ministerstvo<br>vnútra SR                             | <b>1 628,67</b> | Voľby spojené –<br>Voľby do orgánov<br>samosprávy a do<br>orgánov<br>samosprávnych<br>krajov        |
| <b>10.</b> | <i>312012</i> | <i>111</i> | <i>PRIDD</i>   | ÚPSVaR  | <b>451,76</b>   | Prídavok na dieťa   |
| <b>11.</b> | <i>312012</i> | <i>111</i> | <i>REFEREN</i> | Ministerstvo<br>vnútra SR                             | <b>674,57</b>   | Referendum v roku<br>2023   |
| <b>12.</b> | <i>312012</i> | <i>111</i> | <i>REGAD</i>   | MV SR -<br>Obvodný úrad<br>Trebišov                   | <b>18,00</b>    | Prenesený výkon<br>štátnej správy –<br>Register adries  |
| <b>13.</b> | <i>312012</i> | <i>111</i> | <i>REGOB</i>   | MV SR -<br>Obvodný úrad<br>Trebišov                   | <b>246,51</b>   | Prenesený výkon<br>štátnej správy –<br>evidencia<br>obyvateľov                                      |

|     |               |     |         |                        |            |  |
|-----|---------------|-----|---------|------------------------|------------|--|
| 14. | 312012        | 111 | VOJNHRO | Ministerstvo vnútra SR | 1 474,26   | Údržba vojnových hrobov                                |
| 15. | 312012        | 111 | ZŠ      | Krajský školský úrad   | 568 636,00 | Dotácie normatívne a nenormatívne ZŠ s MŠ s VJM v Boli |
| 14. | 312012        | 111 | ŽP      | Krajský úrad ŽP        | 74,80      | Životné prostredie                                     |
|     |               |     |         |                        |            |  |
|     |               |     |         |                        |            |  |
|     | <b>Spolu:</b> |     |         |                        | 589 220,27 |  |

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

**Obec neprijala granty a transfery od zahraničných vlád: v EUR**

| Poskytovateľ | Suma v EUR | Účel |
|--------------|------------|------|
|              |            |      |

| Rozpočet na rok 2022 | Skutočnosť k 31.12.2022 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
|                      |                         |           |

4) **Príjmové operácie:** pohyby na mimorozpočtových účtoch – zostatky prostriedkov z predchádzajúcich rokov – Rezervný fond obce Boľ a nevyčerpané finančné prostriedky z minulého roku RO ZŠ s MŠ s VJM v Boli.

| Inštitúcia  | Rozpočet na rok 2022 | Skutočnosť k 31.12.2022 | % plnenia  |
|---|----------------------|-------------------------|------------|
| Obec Boľ – nevyč.FP z proj. „Odstránenie havarijného stavu ZŠ v Boli“ | 80 000,00            | 80 000,00               | 100        |
| Obec Boľ -RF  | 115 000,00           | 115 000,00              | 100        |
| RO – ZŠ s MŠ - Nevyčerpané FP z roku 2021                             | 28 498,73            | 28 498,73               | 100        |
| <b>Spolu:</b>   | <b>223 498,73</b>    | <b>223 498,73</b>       | <b>100</b> |

## 5) Kapitálové príjmy :

1. Príjem z Ministerstva vnútra SR, OÚ Košice, Odbor školstva – projekt: „Odstránenie havarijného stavu plynovej kotolne Základnej školy v obci Boľ“ II. Etapa: v sume 57 157,00 €.

| Rozpočet na rok 2022 | Skutočnosť k 31.12.2022 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 55 157,00            | 55 157,00               | 100       |
|                      |                         |           |

## Rozpočtové organizácie:

### 1) Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy : Nedaňové príjmy

| Rozpočet na rok 2022 | Skutočnosť k 31.12.2022 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 23 542,45            | 29 621,65               | 125,82    |
|                      |                         |           |

- 2) Príjmové operácie: pohyby na mimorozpočtových účtoch – zostatky prostriedkov z predchádzajúcich rokov – Príjmy z transakcií s finančnými aktívami z ostatných finančných operácií

| Rozpočet na rok 2022 | Skutočnosť k 31.12.2022 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 4 534,84             | 4 534,84                | 100       |
|                      |                         |           |

Bežné príjmy a príjmové operácie spolu - rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

ZŠ s MŠ s VJM v Boli                      **34 156, 49 EUR**

## Výdavky

### 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022 v EUR

Bežné a kapitálové výdavky obce + FO výdavkové:

| Rozpočet na rok 2022 | Skutočnosť k 31.12.2022 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| <u>527 377,50</u>    | <u>498 188,68</u>       | 94,47     |

#### 1) Bežné výdavky obce:

| Rozpočet na rok 2022 | Skutočnosť k 31.12.2022 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| <u>261 670,50</u>    | <u>239 645,35</u>       | 91,58     |



V tom :

| Stredisko | Položka<br>Podpoložka  | Názov   | Rozpočet 2022     | Skutočnosť 2022  | Plnenie<br>2022 % |
|-----------|------------------------|---|-------------------|------------------|-------------------|
|           | <b>600</b>             | <b>Bežné výdavky</b>  |                   |                  |                   |
|           | <b>610</b>             | <b>Mzdy, platy, služobné príjmy<br/>a ostatné osobné vyrovnania</b> |                   |                  |                   |
| OcÚ       | 611                    | Tarifný plat, osobný plat, .....                                    | 97 700,00         | 92 414,54        | 94,59             |
| OcÚ       | 614                    | Odmeny  | 5 440,00          | 5 435,00         | 99,91             |
|           |                        | <b>Spolu:</b>   | <b>103 140,00</b> | <b>97 849,54</b> | <b>94,87</b>      |
|           | <b>620</b>             | <b>Poistné a príspevok do<br/>poistovní</b>                         |                   |                  |                   |
| OcÚ       | 621, 623,<br>625, 627, | Poistné do ZP, SP   | 43 150,00         | 38 003,73        | 88,07             |
|           |                        | <b>Spolu:</b>   | <b>43 150,00</b>  | <b>38 003,73</b> | <b>88,07</b>      |
| Stredisko | Položka<br>Podpoložka  | Názov   | Rozpočet 2021     | Skutočnosť 2021  | Plnenie<br>2021 % |
| SODB      | 621, 623,<br>625,      | Poistné do ZP, SP   | 0,00              | 0,00             | 99,94             |
| SO2021    | 621, 623,<br>625,      | Poistné do ZP, SP   | 0,00              | 0,00             | 99,95             |
|           |                        | <b>Spolu:</b>   | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>      | <b>90,24</b>      |
|           | <b>630</b>             | <b>Tovary a služby</b>  |                   |                  |                   |
|           | 631001                 | Cestovné náhrady – tuzemské   | <b>4 000,00</b>   | <b>3 886,79</b>  | <b>97,17</b>      |
|           | <b>632</b>             | <b>Energie, voda a komunikácie</b>                                  |                   |                  |                   |
| OcÚ       | 632001                 | Energie – elektrina   | 7 000,00          | 6 080,52         |                   |
|           | 632001                 | Energie – zemný plyn  | 8 400,00          | 8 303,57         |                   |
|           | 632002                 | Vodné a stočné,   | 500,00            | 376,52           |                   |
|           | 632003                 | Poštové služby  | 850,00            | 562,45           |                   |
|           | 632004                 | Komunikačná infraštruktúra  | 1 700,00          | 1 612,00         |                   |
|           | 632005                 | Telekomunikačné služby  | 1 200,00          | 1 076,88         |                   |
|           |                        | <b>Spolu:</b>   | <b>19 650,00</b>  | <b>18 011,94</b> | <b>91,66</b>      |

| Stredisko   | Položka<br>Podpoložka  | Názov   | Rozpočet 2022  | Skutočnosť 2022   | Plnenie<br>2022 %  |
|---|--|---|--|---|--|
|   | <b>633</b>   | <b>Materiál</b>   |  |   |  |
| VOJNHRO<br>ŽP<br>OcÚ<br>OCHR.PR   | 633002<br>633006<br>633006<br>633006<br>633006<br>633009<br>633013<br>633015<br>633016   | Výpočtová technika<br>Všeobecný materiál<br>Všeobecný materiál<br>Všeobecný materiál<br>Všeobecný materiál<br>Knihy, časopisy, noviny, učeb.<br>Softvér a licencie<br>Paliva ako zdroj energie<br>Reprezentačné<br><b>Spolu:</b>  | 1 000,00<br>80,00<br>75,00<br>10 000,00<br>1 000,00<br>1 900,00<br>500,00<br>500,00<br>1 200,00<br><b>16 315,00</b>  | 986,62<br>74,26<br>74,80<br>8 807,90<br>784,75<br>1 856,80<br>39,91<br>156,98<br>1 157,50<br><b>13 939,52</b>   | <br><br><br><br><br><br><br><br><br><b>85,44</b>   |
|   | <b>634</b>   | <b>Dopravné</b>   |  |   |  |
|   | 634001<br>634002<br>634003<br>634005   | Paliva ako zdroj energie<br>Servis, údržba, opravy a výd.<br>Poistenie – AUS<br>Karty, známky, poplatky<br><b>Spolu:</b>  | 1 000,00<br>1 000,00<br>180,00<br>50,00<br><b>2 230,00</b>   | 609,72<br>944,80<br>178,69<br>0,00<br><b>1 733,21</b>   | <br><br><br><b>77,72</b>   |
|   | <b>635</b>   | <b>Rutinná a štandard. údržba</b>   |  |   |  |
|   | 635004<br>635006<br>635009   | Prevádzkových strojov, prístroj.<br>Budov, priestorov a objektov<br>Softvéru, aplikácií, napr.upd.<br><b>Spolu:</b>   | 0,00<br>0,00<br>600,00<br><b>600,00</b>  | 70,00<br>0,00<br>389,56<br><b>389,56</b>  | <br><br><br><b>64,93</b>   |
|   | <b>637</b>   | <b>Služby</b>   |  |   |  |
| HSV-K-MV<br>VOJNHRO<br>OcÚ<br><br>ASANÁCI<br><br><br>OcÚ<br>MOS<br><br>CO | 637001<br>637004<br>637004<br>637004<br>637005<br>637005<br>637011<br>637012<br>637014<br>637015<br>637015<br>637016<br>637026<br>637027<br>637027<br>637031<br>637036 | Školenia, kurzy, semináre, por.<br>Všeobecné služby<br>Všeobecné služby<br>Všeobecné služby<br>Špeciálne služby<br>Špeciálne služby<br>Štúdie, expertízy, posudky<br>Poplatky, SOZA<br>Stravovanie<br>Poistné – napr. budov<br>Poistné-úrazové poistenie<br>Prídely do Sociálneho fondu<br>Odmeny a príspevky – posl.OcZ<br>Odmeny na základe DoVP -CO<br>Odmeny na základe DoVP<br>Pokuty a penále<br>Reprezentačné výdavky<br><b>Spolu:</b> | 1 400,00<br>150,00<br>1 750,00<br>8 500,00<br>1 000,00<br>7 000,00<br>0,00<br>15,00<br>8 050,00<br>800,00<br>200,00<br>1 450,00<br>3 000,00<br>315,00<br>1 500,00<br>20,00<br>1 000,00<br><b>36 150,00</b> | 1 330,00<br>150,00<br>420,00<br>7 815,37<br>800,00<br>7 000,00<br>0,00<br>14,28<br>6 721,34<br>643,39<br>0,00<br>1 318,35<br>1 984,04<br>311,89<br>1 133,00<br>3,00<br>971,50<br><b>30 616,16</b> | <br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><b>84,69</b> |

| Stredisko           | Položka<br>Podpoložka                            | Názov   | Rozpočet 2022    | Skutočnosť 2022  | Plnenie<br>2022 % |
|---------------------|--|---|------------------|------------------|-------------------|
|                     | <b>642</b>                                       | <b>Transfery jednotlivcom<br/>a neziskovým právnickým<br/>osobám</b>  |                  |                  |                   |
|                     | 642006   | Na členské príspevky  | 400,00           | 272,40           |                   |
|                     | 642012   | Na odstupne   | 0,00             | 0,00             |                   |
|                     | 642014   | Jednotlivcovi   | 0,00             | 0,00             |                   |
|                     | 642015   | Na nemocenské dávky   | 1 000,00         | 870,36           | <b>81,63</b>      |
|                     |  | <b>Spolu:</b>   | <b>1 400,00</b>  | <b>1 142,76</b>  |                   |
|                     | <b>0112</b>                                      | <b>Finančné a rozpočtové záležit</b>  |                  |                  |                   |
|                     | 637012   | Poplatky a odvody   | 1 800,00         | 1 798,92         |                   |
| SPRPOPL             | 637012   | Poplatky a odvody   | 50,00            | 39,00            |                   |
|                     |  | <b>Spolu:</b>   | <b>1 850,00</b>  | <b>1 837,92</b>  | <b>99,35</b>      |
|                     | <b>0133</b>                                      | <b>Výdavky Matričného úradu</b>   |                  |                  |                   |
|                     | 611, 621,<br>623, 625,<br>631, 632,<br>633, 637, | Mzdy a odvody, Poistné do SP<br>a ZP, cestovné tuzemské<br>Energie, všeobecný materiál<br>Školenia, semin., prídel do SF                |                  |                  |                   |
|                     |  | <b>Spolu:</b>   | <b>4 050,00</b>  | <b>4 050,00</b>  | <b>100</b>        |
|                     | <b>0133</b>                                      | <b>Výdavky – Register adries</b>  |                  |                  |                   |
|                     | 611  | Mzdy  | 18,00            | 18,00            |                   |
|                     |  | <b>Spolu</b>  | <b>18,00</b>     | <b>18,00</b>     | <b>100</b>        |
|                     | <b>0133</b>                                      | <b>Výdavky – Register obyvateľov</b>  |                  |                  |                   |
|                     | 611,621,<br>625,                                 | Mzdy  | 247,00           | 246,51           |                   |
|                     |  | <b>Spolu</b>  | <b>247,00</b>    | <b>246,51</b>    | <b>99,80</b>      |
|                     | <b>0160</b>                                      | <b>Všeobecné verejné služby ...</b>   |                  |                  |                   |
| Vofby do<br>OSO OSK | 611, 621,<br>623, 625,<br>631, 632,<br>633, 637, | Mzdy a odvody, Poistné do SP<br>a ZP, cestovné tuzemské<br>Energie, Komun.infranštr., Tel.<br>služby, Vš.mat., Repr., Strav.,<br>Odmeny |                  |                  |                   |
|                     |  | <b>Spolu:</b>   | <b>1 630,00</b>  | <b>1 619,68</b>  | <b>99,34</b>      |
|                     | <b>0170</b>                                      | <b>Transakcie verejného dlhu</b>  |                  |                  |                   |
|                     | 651002   | Banke a pobočke zahraničnej<br>banky  | 20,00            | 3,74             |                   |
|                     |  | <b>Spolu:</b>   | <b>20,00</b>     | <b>3,74</b>      | <b>18,70</b>      |
|                     | <b>0510</b>                                      | <b>Nakladanie s odpadmi</b>   |                  |                  |                   |
|                     | 633006   | Všeobecný materiál  | 650,00           | 633,60           |                   |
|                     | 637004   | Všeobecné služby  | 10 720,00        | 10 178,79        |                   |
|                     |  | <b>Spolu:</b>   | <b>11 370,00</b> | <b>10 812,39</b> | <b>95,10</b>      |
|                     |  |   |                  |                  |                   |
|                     |  |   |                  |                  |                   |
|                     |  |   |                  |                  |                   |

| Stredisko        | Položka<br>Podpoložka            | Názov  | Rozpočet 2022                               | Skutočnosť 2022                             | Plnenie<br>2022 %    |
|------------------|----------------------------------|--|---|---|----------------------|
|                  | <b>0540</b><br>633015            | <b>Ochrana prírody a krajiny</b><br>Paliva ako zdroj energie –<br>kosačky<br><b>Spolu:</b>                           | <br>1 000,00<br><b>1 000,00</b>             | <br>843,98<br><b>843,98</b>                 | <br><br><b>84,40</b> |
|                  | <b>0810</b><br>642001            | <b>Rekreačné a športové služby</b><br>Obecné podujatia-oslavy/folkl.<br><b>Spolu:</b>                                | <br>4 100,00<br><b>4 100,00</b>             | <br>4 069,62<br>4 069,62                    | <br><br><b>99,26</b> |
|                  | <b>0820</b><br>637004,<br>642001 | <b>Kultúra</b><br>Všeobecné služby – kultúrne<br>Občianskemu združ.,nadácií<br><b>Spolu:</b>                         | <br>1 300,00<br>100,00<br><b>1 400,00</b>   | <br>1 250,00<br>100,00<br><b>1 350,00</b>   | <br><br><b>96,43</b> |
| Obec<br>Deň detí | <b>1020</b><br>642014<br>642014  | <b>Ďalšie sociálne služby –<br/>staroba a detí</b><br>Deň dôchodcov,<br>Deň detí, Mikulášová oslava<br><b>Spolu:</b> | <br>6 150,00<br>2 700,00<br><b>8 850,00</b> | <br>6 115,92<br>2 652,62<br><b>8 768,54</b> | <br><br><b>99,08</b> |
| PRIDD            | <b>1040</b><br><br>642014        | <b>Rodina a detí</b><br>Ďalšie dávky sociálneho<br>zabezpečenia - Jednotlivcom<br>Prídavok na dieťa<br><b>Spolu:</b> | <br><br>500,00<br><b>500,00</b>             | <br><br>451,76<br><b>451,76</b>             | <br><br><b>90,35</b> |
|                  |                                  | <b>SPOLU:</b>  | <b><u>261 670,50</u></b>                    | <b><u>239 645,35</u></b>                    | <b><u>91,58</u></b>  |

## 2) Kapitálové výdavky :

| Rozpočet na rok 2022 | Skutočnosť k 31.12.2022 | % plnenia    |
|----------------------|-------------------------|--------------|
| <b>264 507,00</b>    | <b>257 407,49</b>       | <b>97,32</b> |

v tom:

| Položka,                     | Názov                                  | 2022     | 2022       | 2022  |
|------------------------------|--|----------|------------|-------|
| Podpoložka                   |  | rozpočet | skutočnosť | %     |
| 713002-OcÚ-<br>41/kód zdroja | Výpočtovej techniky                    | 0,00     | 0,00       | 0,00  |
| 716-OcÚ-<br>41/kód zdroja    | Prípravná a projektová<br>dokumentácia | 1 000,00 | 850,00     | 85,00 |

|                                     |   |                   |                   |              |
|-------------------------------------|---|-------------------|-------------------|--------------|
| 717002-MV<br>SR - 111/kód<br>zdroja | Projekt „ Odstránenie havarijného<br>stavu ZŠ v Boli, výmena<br>plynových kotlov“   | 55 157,00         | 53 503,22         | 97,00        |
| 717002-MV<br>SR– 131L/kód<br>zdroja | Projekt „ Odstránenie havarijného<br>stavu ZŠ v Boli, výmena<br>plynových kotlov“   | 80 000,00         | 77 797,98         | 97,25        |
| 717002-OcÚ –<br>41/kód zdroja       | Rekonštrukcia a modernizácia –<br>Rekonštrukcia – Domu smútku   | 12 350,00         | 12 335,51         | 99,88        |
| 717002-OcÚ –<br>46/kód zdroja       | Rekonštrukcia a modernizácia –<br>Rekonštrukcia – oprava fasády<br>Domu smútku, rekonštrukcia<br>objektov obce, rekonštrukcia<br>chodníkov obce | 115 000,00        | 112 920,78        | 98,19        |
|                                     | <b>Kapitálové výdavky spolu:</b>  | <b>264 507,00</b> | <b>257 407,49</b> | <b>97,32</b> |

### Kapitálové výdavky –

Kapitálové výdavky na rekonštrukcie a modernizácie v celkovej sume: **257 407,49 €** boli rozpočtované a použité z transferov z MV SR ako aj z vlastných finančných prostriedkov obce bežného účtovného obdobia nasledovne:

- a) Vlastné finančné prostriedky bežného rozpočtu boli použité nasledovne:
  - Na vypracovanie projektovej dokumentácie, v sume: **850,00 €**.
  - Rekonštrukcia a modernizácia Domu smútku – výmena okien a dverí, v sume: **12 335,51 €**.
- b) Vlastné finančné prostriedky z rezervného fondu obce boli použité nasledovne:
  - Rekonštrukcia a modernizácia obecného úradu v sume: **4 845,53 €**.
  - Rekonštrukcia a modernizácia obecných budov a objektov: Dom smútku: oprava fasády, spevnenie plochy pred domom smútku, spevnenie plochy na cintoríne, rekonštrukcia časť schodov na cintoríne – Kvetná ulica: spevnenie plochy a rekonštrukcia chodníkov na ulici Kvetnej (ľavá strana) – Spevnenie plochy a rekonštrukcia parkovisku pred Obecným úradom a KD obce, v sume: **108 075,25 €**.
- c) Cudzie finančné prostriedky z transferov boli použité nasledovne:
  - Rekonštrukcia a modernizácia z finančných prostriedkov od Regionálneho úradu školskej správy v Košiciach na kapitálové výdavky v podprograme 0781F – „Poskytovanie výchovy a vzdelávania v materských, základných a stredných školách a zabezpečenie ich prevádzky“ účelovo určených na riešenie havarijnej situácie: ZŠ s MŠ Boľ – odstránenie havarijného stavu plynovej kotolne v sume: 77 797,98 € z minulých rokov a v sume: 53 503,22 v roku 2022. Spolu: **131 301,20 €**.

### 3) Výdavkové finančné operácie :

| Rozpočet na rok 2022 | Skutočnosť k 31.12.2022 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 1 200,00             | 1 135,84                | 94,65 %   |

Z rozpočtovaných 1 200,- EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 1 135,84 EUR, čo predstavuje 94,65 % plnenie.

| Oddiel | Názov                                 | 2022            | 2022            | 2022           |
|--------|---------------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|
|        |                                       | rozpočet        | skutočnosť      | %              |
|        | Rozvoj obcí                           | 1 200,00        | 1 135,84        | 94,65 %        |
|        | <b>Výdavkové fin. operácie spolu:</b> | <b>1 200,00</b> | <b>1 135,84</b> | <b>94,65 %</b> |

### Čerpanie úveru a zostatok k 31.12.2022

Obec v roku 2022 finančné prostriedky z úveru nečerpala.

| Úver / druh /                                     | zostatok k 31.12.2021 | zostatok k 31.12.2022 |
|---|-----------------------|-----------------------|
|   |                       |                       |
| <i>Dlhodobý úver v Prima Banke Slovensko a.s.</i> | <i>1 135,84 EUR</i>   | <i>0,00 EUR</i>       |

### 4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

#### Bežné výdavky :

| Rozpočet na rok 2022 | Skutočnosť k 31.12.2022 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 722 591,82           | 715 102,90              | 98,96     |

#### Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Základná škola: 628 274,30 €.

#### Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Náklady na transfery z rozpočtu obce – originálne kompetencie

Na Materskú školu, Školskú jedáleň a Školský klub detí : 86 828,60 €

#### 4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

| Hospodárenie obce   | Skutočnosť<br>k 31.12.2022<br>v € |
|---|-----------------------------------|
| <b>Bežné príjmy spolu</b>                                     | <b>974 735,45</b>                 |
| z toho: bežné príjmy obce                                     | 945 113,80                        |
| - bežné príjmy RO   | 29 621,65                         |
| <b>Bežné výdavky spolu</b>                                    | <b>954 748,25</b>                 |
| z toho: bežné výdavky obce                                    | 239 645,35                        |
| - bežné výdavky RO  | 628 274,30                        |
| - bežné výdavky RO z rozpočtu obce na orig. komp. MŠ, ŠJ, ŠKD | 86 828,60                         |
| <b>Bežný rozpočet rozdiel</b>                                 | <b>19 987,20</b>                  |
| <b>Kapitálové príjmy spolu</b>                                | <b>55 157,00</b>                  |
| z toho : kapitálové príjmy obce                               | 55 157,00                         |
| - kapitálové príjmy RO  | 0,00                              |
| <b>Kapitálové výdavky spolu</b>                               | <b>257 407,49</b>                 |
| z toho: kapitálové výdavky obce                               | 257 407,49                        |
| - kapitálové výdavky RO                                       | 0,00                              |
| <b>Kapitálový rozpočet - rozdiel</b>                          | <b>-202 250,49</b>                |
| <b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>       | <b>-182 263,29</b>                |
| <b>Príjmové finančné operácie spolu</b>                       | <b>228 033,57</b>                 |
| z toho: príjmové finančné operácie obce                       | 223 498,73                        |
| - príjmové finančné operácie RO                               | 4 534,84                          |
| <b>Výdavkové finančné operácie spolu</b>                      | <b>1 135,84</b>                   |
| z toho: výdavkové finančné operácie obce                      | 1 135,84                          |
| - výdavkové finančné operácie RO                              | 0,00                              |
| <b>Rozdiel finančných operácií</b>                            | <b>226 897,73</b>                 |
| Príjmy spolu  | <b>1 257 926,02</b>               |
| Výdavky spolu   | <b>1 213 291,58</b>               |
| <b>Hospodárenie obce</b>                                      | <b>44 634,44</b>                  |
| <b>Vylúčenie z prebytku</b>                                   | <b>27 417,20</b>                  |
| <b>Upravené hospodárenie obce za rok 2022</b>                 | <b>17 217,24</b>                  |

**Prebytok rozpočtu v sume 17 217,24 €** zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 100%v sume: 17 217,24.

**Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2022 vo výške 17 217,24 €.**

**Vylúčenie z prebytku – rozpis finančných prostriedkov:** Dodávatelia v sume: 1 564,10 €, Zamestnanci v sume: 6 615,60 €, Odvody do SP a ZP v sume: 4 093,16 €, Ostatné priame dane v sume: 806,71 €, Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce ... Referendum v sume: 674,57 €, ÚPSVaR stravné ZŠ s MŠ v sume: 362,70 €, Nevyčerpané FP ZŠ s MŠ v sume: 10 300,36 € a transfer grant od spoločnosti Prvá stavebná sporiteľňa, a.s., v sume: 3 000,00 €. **Celkom v sume: 27 417,20 €.**

## 5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

### Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle zákona č.583/2004 Z .z. Rezervný fond sa nevedie na samostatnom bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

| Fond rezervný                        | Suma v €   |
|--------------------------------------|------------|
| ZS k 1.1.2021                        | 185 766,66 |
| Prírastky - z prebytku hospodárenia  | 55 078,66  |
| Úbytky - použitie rezervného fondu : | 54 672,25  |
| KZ k 31.12.2021                      | 186 173,07 |
| ZS k 1.1.2022                        | 186 173,07 |
| Prírastky - z prebytku hospodárenia  | 17 217,24  |
| Úbytky - použitie rezervného fondu : | 112 920,78 |
| KZ k 31.12.2022                      | 90 469,53  |

### Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

| Sociálny fond                                     | Suma v € |
|---|----------|
| KS k 31.12.2021 – ZS k 01.01.2022                 | 2 191,02 |
| Prírastky – povinný prídél                        | 1 354,35 |
| Prírastky – prevod účt.popl. a vedenia účtu       | 179,42   |
| Úbytky - stravovanie, udrž. zdravie zam., čl.popl | 2 083,99 |
| Úbytky – bankové poplatky                         | 179,42   |
| KZ k 31.12.2022                                   | 1 461,38 |



## 6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022 v EUR

| <b>Súvaha k 31.12.2022</b>     |   |                     |
|--------------------------------|---|---------------------|
| <b>Aktíva v EUR</b>            |   |                     |
| <b>A</b>                       | <b>Neobežný majetok</b>                             | <b>1 713 168,22</b> |
| <b>1.</b>                      | <b>Dlhodobý nehmotný majetok</b>                    | <b>3 357,42</b>     |
|                                | Softvér   | 2 245,24            |
|                                | Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku            | 1 112,18            |
| <b>2.</b>                      | <b>Dlhodobý hmotný majetok</b>                      | <b>1 563 458,81</b> |
|                                | Pozemky   | 400 080,04          |
|                                | Umelecké diela                                      | 0,00                |
|                                | Stavby  | 554 489,01          |
|                                | Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí | 349 816,14          |
|                                | Dopravné prostriedky                                | 2 420,00            |
|                                | Drobný dlhodobý hmotný majetok                      | 45 733,35           |
|                                | Ostatný dlhodobý hnuiteľný majetok                  | 0,00                |
|                                | Obstaranie dlhodobého hmotného majetku              | 210 920,27          |
| <b>3.</b>                      | <b>Dlhodobý finančný majetok</b>                    | <b>146 351,99</b>   |
|                                | Ostatný dlhodobý finančný majetok                   | 146 351,99          |
|                                | - Akcie VVS   | 146 351,99          |
| <b>B</b>                       | <b>Obežný majetok</b>                               | <b>113 463,34</b>   |
| <b>1.</b>                      | <b>Zásoby</b>                                       | <b>0,00</b>         |
| <b>2.</b>                      | <b>Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy</b>  | <b>0,00</b>         |
| <b>3.</b>                      | <b>Pohľadávky</b>                                   | <b>2 928,93</b>     |
| <b>4.</b>                      | <b>Finančný majetok</b>                             | <b>110 534,41</b>   |
|                                | Ceniny  | 660,00              |
|                                | Pokladnica  | 742,83              |
|                                | Peniaze na ceste                                    | 0,00                |
|                                | Bankové účty  | 109 131,58          |
| <b>C</b>                       | <b>Časové rozlíšenie</b>                            | <b>0,00</b>         |
|                                | Náklady budúcich období                             | 0,00                |
|                                | Príjmy budúcich období                              | 0,00                |
| <b>Majetok (aktíva) spolu:</b> |   | <b>1 826 631,56</b> |

| <b>Pasíva v EUR</b>  |   |                     |
|--|---|---------------------|
| <b>A</b>   | <b>Vlastné imanie</b>   | <b>1 223 047,72</b> |
| <b>2.</b>  | <b>Výsledok hospodárenia</b>  | <b>1 223 047,72</b> |
| <b>B</b>   | <b>Závazky</b>  | <b>51 748,73</b>    |
| <b>1.</b>  | <b>Dlhodobé záväzky</b>   | <b>7 246,53</b>     |
| <b>2.</b>  | <b>Krátkodobé záväzky</b>   | <b>16 079,57</b>    |
|  | Dodávateľia   | 1 564,10            |
|  | Ostatné záväzky   | 0,00                |
|  | Záväzky z nájmu   | 0,00                |
|  | Iné záväzky   | 0,00                |
|  | Zamestnanci   | 6 615,60            |
|  | Zúčtovanie s orgánmi soc. zabezpečenia a zdravotného poistenia            | 4 093,16            |
|  | Daň z príjmov   | 0,00                |
|  | Ostatné priame dane   | 806,71              |
|  | Zúčtovanie s Európskou úniou (371AÚ)                                      | 0,00                |
|  | Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy (372AÚ) | 3 000,00            |
| <b>3.</b>  | <b>Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy</b>                        | <b>12 422,63</b>    |
| <b>4.</b>  | <b>Rezervy</b>  | <b>0,00</b>         |
| <b>5.</b>  | <b>Bankové úvery</b>  | <b>0,00</b>         |
| <b>6.</b>  | <b>Prijaté návratné finančné výpomoci MF SR - dlhodobé</b>                | <b>16 000,00</b>    |
| <b>C</b>   | <b>Časové rozlíšenie</b>  | <b>551 835,11</b>   |
| <b>1</b>   | <b>Výnosy budúcich období</b>   | <b>551 835,11</b>   |
| <b>Vlastné zdroje krytia majetku a záväzkov (pasíva) spolu</b> |   | <b>1 826 631,56</b> |

## **7. Hodnotenie plnenia programov obce – Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu**

Obec Boľ nepoužíva programový rozpočet, programové rozdelenie využíva na lepšie sprehľadnenie výdavkov rozpočtu.

## 8. Uznesenie OcZ:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu a stanovisko hlavného kontrolóra k Záverečnému účtu za rok 2022.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie za rok 2022 **bez výhrad.**

1. Obecné zastupiteľstvo **berie na vedomie prebytok** rozpočtového hospodárenia vo výške **17 217,24 €**.
2. Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške **17 217,24 €**.