

N á v r h

Závěrečný účet Obce JASENOV

a rozpočtové hospodárenie za rok 2022

Predkladá : Ing..Michal Šabak

Spracovala: Mgr. Tatiana Kicová

V Jasenove dňa 29.03.2023

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa

Návrh záverečného účtu zverejnený na web stránke obce www.obecjasenov.sk dňa 29.03.2023.

Schválený: OZ obce Jasenov

Závěrečný účet zverejnený na úradnej tabuli dňa

Závěrečný účet zverejnený na web stránke obce www.obecjasenov.sk dňa

Závěrečný účet obce za rok 2022

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2022
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022
5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022
8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z. z.
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) štátnemu rozpočtu
 - b) štátnym fondom
12. Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný účet obce za rok 2022

1. Rozpočet obce na rok 2022

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2021. 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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2022 obecným zastupiteľstvom dňa 18.11.2021 uznesením č13/2021.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 16.06.2022 rozpočtovým opatrením č. 1/2022
- druhá zmena schválená dňa 17.10.2022 rozpočtovým opatrením č. 2/2022
- tretia zmena schválená dňa 30.09.2022 rozpočtovým opatrením č. 3/2022
- štvrtá zmena schválená dňa 30.12.2022 rozpočtovým opatrením č. 4/2022

Rozpočet obce k 31.12.2022

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť
Príjmy celkom	101 640,-	107 180,-	127 040,19
z toho :			
Bežné príjmy	91 640,-	97 180,-	105 583,27
Kapitálové príjmy	0,-	0,-	0,-
Finančné príjmy	10 000,-	10 000,-	21 456,92
Výdavky celkom	101 640,-	107 180,-	108 554,84
z toho :			
Bežné výdavky	91 640,-	97 180,-	84 670,41
Kapitálové výdavky	5 740,-	5 740,-	19 527,27
Finančné výdavky	4 260,-	143 996,44	143 996,44
Rozpočtové hospodárenie obce	0	0	18 485,35

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
107 180,-	127 040,19	118,53

Z rozpočtovaných celkových príjmov 107 180,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 127 040,19 EUR čo predstavuje 118,53 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
97 180,-	105 583,27	108,65

Z rozpočtovaných bežných príjmov 97 180,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 105 583,27 EUR čo predstavuje 108,65 % plnenie.

a) daňové príjmy -významné

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
82 750,-	90 071,91	107,20

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve 73 605,95 Eur.
Daň z nehnuteľností 16 465,96 Eur.

b) iné daňové príjmy - významné

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
3 500,-	4 119,50	117,70

Poplatok za komunálne odpady vo výške 4 119,50 Eur

Z rozpočtovaných 3 500,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 4 119,50 EUR, čo je 117,70 % plnenie.

c) nedaňové príjmy – menej významné

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
400,-	1 005,-	251,25

Z rozpočtovaných nedaňových príjmov 400,- EUR, bol skutočný príjem vo výške 1 005,- EUR, čo predstavuje 251,25 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy správnych poplatkoch.

d) prijaté granty a transfery

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
8 520,-	8 185,86	96,08

Z rozpočtovaných grantov a transferov 8 520,- EUR bol skutočný príjem vo výške 8 185,86 EUR, čo predstavuje 96,08 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
OU Michalovce	116,90	REGOB, RA
OU Sobrance	426,48	Skladovanie materiálu CO, prenesený výkon ŠS
MV SR	1 735,19	Voľby
MV SR	674,57	Referendum
ÚPSVaR Michalovce	5 232,72	Aktivačná činnosť

Granty a transfery boli účelovo určené a zúčtované, boli použité v súlade s ich účelom.

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
0,-	0,-	

Obec nemala v roku 2022 žiadny kapitálový príjem.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
10 000,-	21 456,92	214,57

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 10 000,-EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 21 456,92 EUR. Ide vlastné finančné prostriedky obce.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
101 640,-	107 180,-	108 554,84	101,28

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 107 180,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 108 554,84 EUR, čo predstavuje 101,28 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
0111	71 920,-	60 760,54	84,48
0112	3 810,-	3 156,32	82,84
0160	2 900,-	1 748,64	60,30
0320	60,-	0,-	0,00
0451	800,-	602,46	75,31
0510	5 340,-	4 207,44	78,79
0620	4 600,-	6 288,44	136,71
0640	2 900,-	2 519,28	86,87
0810	2 900,-,-	2 725,36	93,98
0820	300,-	588,55	196,18
0840	800,-	1 015,13	126,89
1020	650,-	808,25	124,35
1040	200,-	250,-	125,00

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 97 180,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 84 670,41 EUR, čo predstavuje 87,13 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 32 000,- EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 34 413,04 EUR, čo je 107,54 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky starostu obce a zamestnancov obce. Poplatky za vývoz TKO obec zaplatila vo výške 4 207,44 Eur. Finančné prostriedky na energie t. j. elektrická energia a plyn sú vo výške 3 568,38 Eur. Vyplatené cestovné náhrady vo výške 2 451,99 EUR.

2. Kapitálové výdavky

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
0111	5 740,-	19 527,27	340,20

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 5 740,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 19 527,27 EUR čo predstavuje 340,20 % čerpanie. Obec financovala rekonštrukciu kultúrneho domu a výstavbu ústredného kúrenia na obecnom úrade a v kultúrnom dome.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

- výstavba ústredného kúrenia.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
4 260,-	4 357,16	100,28%

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 4 260,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 4 357,16 EUR, čo predstavuje 102,28 % čerpanie. Išlo o splátku dlhodobého úveru.

4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2022 v EUR
Bežné príjmy spolu	105 583,27
Bežné výdavky spolu	84 670,41
Bežný rozpočet	20 912,86
Kapitálové príjmy spolu	0,-
Kapitálové výdavky spolu	19 527,27
Kapitálový rozpočet	- 19 527,27

Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	1 385,59
Vylúčenie z prebytku - dotácia	0,-
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	1 385,59
Príjmové finančné operácie	21 456,92
Výdavkové finančné operácie	4 357,16
Rozdiel finančných operácií	17 099,76
PRÍJMY SPOLU	127 040,19
VÝDAVKY SPOLU	108 554,84
Hospodárenie obce	18 485,35

Zostatok finančných prostriedkov k 31.12.2022 v banke a v pokladni bol vo výške 18 485,34 EUR v tom sú zahrnuté finančné prostriedky sociálneho fondu vo výške 414,74 a RF vo výške 38,62 EUR.

Prebytok rozpočtu v sume 18 485,35 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 je znížený o finančné prostriedky SF vo výške 414,74 EUR a RF vo výške 38,62 EUR.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2022 vo výške 18 031,99. Prostriedky budú použité na kapitálové výdavky a splátku úveru.

5. Tvorba a použitie prostriedkov 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	2 300,38
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	18 865,51
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu : Uznesenie OZ č. 7/2022 zo dňa 22.02.2022	
Výstavba ústredného kúrenia	19 527,27
Splátka úveru	1 600,-
KZ k 31.12.2022	38,62

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z. z. v z. n. p. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje Smernica o použití sociálneho fondu.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	291,03
Prírastky - povinný príděl	515,74
Úbytky -	392,03
KZ k 31.12.2022	414,74

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022

A K T Í V A

Názov	KS k 31.12.2022 v EUR	ZS k 1.1.2022 v EUR
Majetok spolu	663 189,58	689 854,63
Neobežný majetok spolu	643 743,19	668 397,71
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	
Dlhodobý hmotný majetok	571 011,19	595 238,31
Dlhodobý finančný majetok	72 732,-	73 159,40
Obežný majetok spolu	19 446,39	21 456,92
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	961,04	0
Finančné účty	18 485,35	21 456,92
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	
Časové rozlíšenie		

P A S Í V A

Názov	KS k 31.12.2022 v EUR	ZS k 1.1.2022 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	663 189,58	689 854,63
Vlastné imanie	246 493,49	228 328,46
z toho :	0	0
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0

Výsledok hospodárenia	246 493,49	228 328,46
Závazky	17 450,86	25 584,82
z toho :		
Rezervy	480	480
Zúčtovanie medzi subjektami VS	661,12	4 658,79
Dlhodobé záväzky	0	0
Krátkodobé záväzky	0	49,48
Bankové úvery a výpomoci	15 895,-	20 155,-
Časové rozlíšenie	399 245,23	435 941,35

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022

Stav záväzkov k 31.12.2022

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2021 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	480,-	480,-	0
- zamestnancom			
- poisťovniam			
- daňovému úradu			
- štátnemu rozpočtu			
- bankám	15 895,-	15 895,-	
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky SF	414,74	414,74	0
Záväzky spolu k 31.12.2021	16 789,74	16 789,74	0

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
OTP	Nákup nehnuteľnosti	34 000	4 260	617,56	15 895,-	r. 2026
SPOLU		34 000	4 260	617,56	15 895,-	

Obec uzatvorila v roku 2018 Zmluvu o úvere na nákup nehnuteľnosti s dobou splatnosti do r. 2026. Splátky úveru sú mesačné, splátky úrokov mesačne.

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 ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov neprekročí **25%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.

Skutočné bežné príjmy obce a rozpočtových organizácií v jej zriaďovateľskej pôsobnosti v roku 2021:

- bežné príjmy rozpočtované vykázané v I. časti výkazu FIN 1-12	95 534,23 EUR
- bežné príjmy nerozpočtované vykázané v III. časti výkazu FIN 1-12	0 EUR
Spolu	95 534,23EUR
- z toho 60 %	57 320,54 EUR
- z toho 25 %	23 883,58 EUR

Celková suma dlhu obce k 31.12.2022: zostatok istiny z bankových úverov 15 895,-EUR.

Zostatok istiny k 31.12.2022	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2021	§ 17 ods.6 písm. a)
15 895,-	95 534,23	16,64

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

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2022	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2021	§ 17 ods.6 písm. b)
4 260	95 534,23	4,45

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č.583/2004 Z. z. nebola splnená z dôvodu splatenia úveru.

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

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

Obec v roku 2022 neposkytla dotácie v súlade so VZN o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nepodniká na základe živnostenského oprávnenia.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) štátnemu rozpočtu
- b) štátnym fondom

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 štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
OU Michalovce	REGOB, RA - BV	116,90	116,90	0
OU Michalovce	CO – BV, prenesený výkon ŠS	426,48	426,48	0
OU Sobrance	Voľby, BV	1 735,19	1 735,19	0
PPA	Referendum, BV	674,57	674,57	0
ÚPSVaR Michalovce	Aktivačná činnosť - BV	5 232,72	5 232,72	0

Obci boli poskytnuté uvedené dotácie, tieto boli použité a riadne zúčtované v roku 2022.

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2022 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

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

Obec nepredkladá programový rozpočet.

Vypracovala:
Mgr. Tatiana Kicová
v. r.

Predkladá:
Ing. Michal Šabak
v. r.

V Jasenove, dňa 29.03.2023

