



Záverečný účet Obce Vyšný Čaj

a rozpočtové hospodárenie za rok 2022

Predkladá : František Mihok

Spracoval: Ing. Andrea Onušková

Vo Vyšnom Čaji, dňa 08.02.2023

**Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 08.02.2023
Záverečný účet schválený OZ dňa 27.02.2023, uznesením č. 14/2023**

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

Závěrečný 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 v roku 2022 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, kapitálový ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2022.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 26.11.2021, uznesením č. 28/2021. Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 09.08.2022, uznesením č. 19/2022,
- druhá zmena schválená dňa 12.10.2022, uznesením č. 26/2021.

Rozpočet obce k 31.12.2022

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	87 065,00	237 441,00
z toho :		
Bežné príjmy	87 065,00	105 204,00
Kapitálové príjmy	0,00	22 013,00
Finančné príjmy	0,00	110 224,00
Výdavky celkom	87 065,00	237 441,00
z toho :		
Bežné výdavky	79 388,00	95 753,00
Kapitálové výdavky	3 069,00	137 080,00
Finančné výdavky	4 608,00	4 608,00
Rozpočet obce	0,00	0,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
87 065,00	219 047,68	397,47

Z rozpočtovaných celkových príjmov 87 065,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 219 047,68 EUR, čo predstavuje 397,47 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
87 065,00	108 803,67	124,97

Z rozpočtovaných bežných príjmov 87 065,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 108 803,67 EUR, čo predstavuje 124,97 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
83 741,00	90 414,18	107,97

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 62 661 ,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2022 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 70 822,62 EUR, čo predstavuje plnenie na 113,03 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 13 200,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 12 496,24 EUR, čo je 94,67 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 10 066,34 EUR, dane zo stavieb boli v sume 2 429,90 EUR. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 34,94 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 380,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 325,00 EUR, čo je 85,52 % plnenie. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 10,00 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 7 500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 6 770,32 EUR, čo je 90,27 % plnenie. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na poplatkoch za komunálny odpad a drobný stavebný odpad v sume 40,00 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
3 096,00	2 494,24	80,56

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 115,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 100,00 EUR, čo je 86,96 % plnenie.

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
115,00	100,00	86,96

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 2 466,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume v 2 123,20 EUR, čo je 86,10 % plnenie.

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
2 466,00	2 123,20	86,10

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
510,00	251,04	49,22

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 510,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 251,04 EUR, čo predstavuje 49,22 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z refundácií a z vratiacka poistného plnenia.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 228,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 15 915,25 EUR, čo predstavuje 900,14 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Okresný úrad Košice – okolie	BV – REGOB	88,77
Dobrovoľná požiarna ochrana	BV –transfer na PO	1400,00
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny	BV – zamestnanec – refundácia	5584,85
Ministerstvo životného prostredia	BV- transfér-vrty	107,95
Okresný úrad Košice – okolie	BV-register adries	19,60
Ministerstvo vnútra SR	BV- voľby	2033,58
Ministerstvo vnútra SR	BV- odídenci	6680,50
SPOLU:		15 915,25

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
0,00	0,00	0,00

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 20,00 EUR, čo predstavuje 20,00 % plnenie. Obec v roku 2022 mala kapitálový príjem z predaja obecného pozemku.

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
0,00	110 224,01	110224,01

Z rozpočtovaných finančných príjmov 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 110 224,01 EUR, čo predstavuje 110224,01 % plnenie. Plnenie predstavuje prijaté prostriedky z čerpania úveru.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
87 065,00	213 277,38	244,96

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 87 065,00 EUR boli skutočné výdavky k 31.12.2022 v sume 213 277,38 EUR, čo predstavuje 244,96% plnenie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
79 388,00	92 924,15	117,05

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 79 388,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 92 924,15 EUR, čo predstavuje 117,05 % čerpanie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 26 250,00 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2022 v sume 36 853,19 EUR, čo 140,39 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky zamestnancov obecného úradu.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 11 820,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 13 847,65 EUR, čo je 117,15 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 38 928,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 32 496,34 EUR, čo je 83,47 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky obecného úradu, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 1 590,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 sume 8 659,91 EUR, čo predstavuje 544,65 % čerpanie. Z uvedeného boli uhrádzané členské príspevky obce.

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

Z rozpočtovaných 800,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 1 067,06 EUR, čo predstavuje 133,38 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
3 069,00	115 426,51	376,10

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 3 069,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 115 426,51 EUR, čo predstavuje 376,10 % čerpanie.

Medzi najvýznamnejšie kapitálové výdavky patrí: rekonštrukcia domu smútku, vybudovanie rigolov,

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
4 608,00	4 926,72	106,92

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 4 608,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 4 926,72 EUR, čo predstavuje 106,92 % čerpanie. Čerpanie predstavuje splátky úveru .

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2022 v EUR
Bežné príjmy spolu	108 803,67
Bežné výdavky spolu	92 924,15
Bežný rozpočet	15 879,53
Kapitálové príjmy spolu	20,00
Kapitálové výdavky spolu	115 426,51
Kapitálový rozpočet	- 115 406,51
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-99 526,98
Prijmy z finančných operácií	110 224,01
Výdavky z finančných operácií	4 926,72
Rozdiel finančných operácií	105 297,29
PRÍJMY SPOLU	219 047,68
VÝDAVKY SPOLU	213 277,38
HOSPODÁRENIE OBCE	5 770,30
VYLÚČENIE Z PREBYTKU	0,00
Upravené hospodárenie obce	5 770,30

Schodok rozpočtu 99 526,98 € 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 z.n.p. bol v rozpočtovom roku 2022 vysporiadaný príjmovými finančnými operáciami a to čerpaním úveru vo výške 110 224 € :

Hospodárenie obce celkom 5 770,30 EUR
 Tvorba rezervného fondu 4 730,01 € EUR
 Po inventúre rozpočtu a bankových účtov k 31. 12. 2022

Bankové účty a pokladnica = 13 875,67 €
 - Rezervný fond = - 8 471,09 €
 - Nedočerpané dotácie = - 674,57 €
 4 730,01 €

Zostatok príjmových finančných operácií je možnosť previesť do fondu obce v zmysle § 15 zák. o rozpočtových pravidlách č. 583/2004 Z.z. v platnom

Od 1. 1. 2008 v zmysle novej metodiky účtovníctva výsledok rozpočtového hospodárenia, to znamená prebytok rozpočtu a schodok rozpočtu v účtovníctve sa nevykazuje.

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

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	
ZS k 1.1.2022	2 669,55
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	5 801,54
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0,00
- z finančných operácií	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0,00
- krytie schodku rozpočtu	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2022	8 471,09

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva s obcou Valaliky

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022

AKTÍVA

Názov	Skutočnosť k 31.12.2022	Skutočnosť k 31.12.2021
Majetok spolu	570 161,73	490 922,54
Neobežný majetok spolu	555 012,22	482 181,65
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	2 200,00	2 800,00
Dlhodobý hmotný majetok	552 812,22	479 381,65
Dlhodobý finančný majetok	0,00	0,00
Obežný majetok spolu	15 080,11	8 671,32
z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	25,63
Dlhodobé pohľadávky	122,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	1 082,44	174,60
Finančné účty	13 875,67	8 471,09
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	69,40	69,57

PASÍVA

Názov	Skutočnosť k 31.12.2022	Skutočnosť k 31.12.2021
Vlastné imanie a záväzky spolu	570 161,73	490 922,54
Vlastné imanie	208 516,35	202 290,70
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	6 225,65	202 290,70
Záväzky	140 665,45	60 200,13
z toho :		
Rezervy	600,00	500,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	674,57	0,00
Dlhodobé záväzky	526,22	371,49
Krátkodobé záväzky	6 822,65	32 612,64
Bankové úvery a výpomoci	132 042,01	26 716,00
Časové rozlíšenie	220 979,93	228 431,71

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022

Obec k 31.12.2022 eviduje tieto záväzky:

- voči zamestnancom	2 320,45	EUR
- voči poisťovnam a daňovému úradu	1 962,13	EUR
- voči dodávateľom	2 540,07	EUR
- úver	132 042,01	EUR

Zo záväzkov sú najvýznamnejšie úvery a to v roku 2022 prijatý prekleňovací úver na predfinancovanie investícií z dotácie - t.j. „Rekonštrukcia domu smútku“ a rigoly vo výške 110 224,01 €

Obec v roku 2022 schválila dofinancovanie investičnej akcie „Rekonštrukcia domu smútku“ vo výške 24 000 € a 64 211,51 € z dôvodu navýšenia rozpočtu dodávateľom stavby – dodatkom k zmluve o realizácii rekonštrukcie a bolo by ohrozené ukončenie tejto rekonštrukcie

V roku 2022 obec schválila taktiež čerpanie prekleňovacieho úveru na realizáciu nových rigolov, ktoré majú byť uhradené z dotácie vo výške 22 012,50 €

Obec má čerpanú návratnú finančnú výpomoc vo výške 3 604 €, ktorý sa začne splácať v r. 2024 v dĺžke 4 rokov.

8. 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 dotáciu na základe VZN obce č. 6/7/2011 právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Mesto Košice – centrum voľného času - 40 eur.

Vypracovala: Ing. Andrea Onušková

Predkladá: František Mihok

Vo Vyšnom Čaji, dňa 08.02.2023