

N Á V R H

Závěrečný účet Obce Chrast' nad Hornádom za rok 2022

Predkladá : Ondrej Mihňák

Spracovala: Monika Jančárová

V Chrasti nad Hornádom dňa 18. januára 2023

Závěrečný účet schválený OZ dňa : 2023 uznesením číslo /2023

Návrh: vyvesený: 15. 05. 2023
 zvesený: 2023

Závěrečný účet : vyvesený: 2023
 zvesený: 2023

Závěrečný účet obce za rok 2022

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2022
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2022
3. Rozbor čerpání výdavků za rok 2022
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodářství za rok 2022
5. Bilancia aktiv a pasív k 31.12.2022
6. Přehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022
7. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) štátnemu rozpočtu
 - b) štátnym fondom
8. Návrh uznesenia

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. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2022.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 9. 3. 2022 uznesením č. 7/2022.

Rozpočet bol zmenený:

- uznesením obecného zastupiteľstva č. 15/2022 dňa 1. 6. 2022, rozpočtové opatrenie č. 1
- uznesením obecného zastupiteľstva č. 22/2022 dňa 28. 9. 2022, rozpočtové opatrenie č. 2

Rozpočet obce k 31.12.2022

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	732604,86	765958,56
z toho :		
Bežné príjmy	714958,90	748312,60
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	17645,96	17645,96
Výdavky celkom	732604,86	765958,56
z toho :		
Bežné výdavky	711104,86	744458,56
Kapitálové výdavky	14000,00	14000,00
Finančné výdavky	7500,00	7500,00
Rozpočtové hospodárenie obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
765958,56	741243,14	96,77

Z rozpočtovaných celkových príjmov 765958,56 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 741243,14 EUR, čo predstavuje 96,77 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
748312,60	725356,89	96,93

Z rozpočtovaných bežných príjmov 748312,60 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 725356,89 EUR, čo predstavuje 96,93 % plnenie.

a) daňové a colné príjmy a príjmy z poplatkov

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
357329,00	356734,37	99,83

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 339779,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2022 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 340570,82 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,23 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 8080,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 7972,31 EUR, čo predstavuje plnenie na 98,67 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 5170,95 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 2722,97 EUR a príjmy z bytov 78,39 €

Daň za psa z rozpočtovaných 370,00 € bol skutočný príjem 365,00 €, čo predstavuje plnenie na 98,65 %

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad z rozpočtovaných 9100,00 € bol príjem 7826,24 €, čo predstavuje plnenie na 86,00 %

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
24722,60	24994,26	101,10

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 310,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 309,00 €, čo je 99,68 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z dividend

Z rozpočtovaných 1500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 1339,50 EUR, čo je 89,30 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov, objektov.

Z rozpočtovaných 100,00 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2022 v sume 72,30 EUR, čo je 72,30 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatého inventára.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 11109,90 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 11706,90 EUR, čo je 105,37 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem za správne poplatky, predaj služieb, stravné.

Z rozpočtovaných 10000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 9975,51 EUR čo je 99,76 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem za odber vody.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
1699,70	1591,05	93,61

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 1699,70 EUR, bol skutočný príjem vo výške 1591,05 EUR, čo predstavuje 93,61 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov.a vratiek.

2. Kapitálové príjmy:

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

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
15886,25	15886,25	100

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 15886,25 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 15886,25 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Ide o prenos zostatkov z predchádzajúceho roka 2021 vo výške 15886,25 €.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
765958,56	731276,40	95,47

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 765958,56 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2022 v sume 731276,40 EUR, čo predstavuje 95,47 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
744458,56	713417,37	95,83

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 744458,56 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 713417,37 EUR, čo predstavuje 95,83 % 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 344919,74 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 331432,38 EUR, čo je 96,09 % čerpanie.

Odmeny a príspevky

Z rozpočtovaných výdavkov 26211,89 € sa skutočne čerpalo k 31.12.2022 suma 38176,42 € t.j. 145,65 % čerpanie.

Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov zo všetkých kapitol.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 147428,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 139817,50 EUR, čo je 94,84 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 200214,26 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 182625,74 EUR, čo je 91,22 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 23184,67 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 19311,57 EUR, čo predstavuje 83,29 % čerpanie. Ide o transfery na Spoločný stavebný úrad, TJ, členské príspevky, odbory, nemocenské dávky, hmotná núdza, právnickým osobám (Eurobus).

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

Z rozpočtovaných výdavkov 2500,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 2053,76 EUR, čo predstavuje 82,15 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
14000,00	10563,03	75,45

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 14000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 10563,03 EUR, čo predstavuje 75,45 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Miestna komunikácia – Rekonštrukcia 5563,03 €

b) Miestna komunikácia – Rozšírenie „IBV Chrást' nad Horn. -Družstvo“ 5000,00 €

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
7500,00	7296,00	97,28

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 7500,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 7296,00 EUR, čo predstavuje 97,28 % čerpanie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2022 v EUR
Bežné príjmy spolu	725356,89
z toho : bežné príjmy obce	725356,89
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	713417,37
z toho : bežné výdavky obce	713417,37
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	11939,52
Kapitálové príjmy spolu	0
z toho : kapitálové príjmy obce	00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	10563,03
z toho : kapitálové výdavky obce	10563,03
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-10563,03
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	
Vylúčenie z prebytku	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	1376,49
Prijmové finančné operácie	15886,25
Výdavkové finančné operácie	7296,00
Rozdiel finančných operácií	8590,25
PRÍJMY SPOLU	741243,14
VÝDAVKY SPOLU	731276,40
Hospodárenie obce	9966,74
Vylúčenie z prebytku	8271,13
Upravené hospodárenie obce	0

K 31. 12. 2022 obec evidovala na bežných účtoch 11.019,92 € a v pokladnici 1.405,91 €.

Po vylúčení:

- Nevyčerpané účelovo určené finančné prostriedky na bežné výdavky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku zo štátneho rozpočtu na prenesený výkon v oblasti školstva 1.645,18 €
 - ZŠ – Rodinné prídavky (záškoláctvo) 120,00 €
 - Referendum 2023 674,57 €
 - Rezervný fond obce – 1.759,71 €
 - Sociálny fond obce – 4.071,67 €
- S p o l u 8.271,13 €**

5. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022

A K T Í V A

Názov	k 1.1.2022 v EUR	k 31.12.2022 v EUR
Majetok spolu	1657985,94	1707116,28
Neobežný majetok spolu	1576874,73	1628597,33
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	15201,78	15201,78
Dlhodobý hmotný majetok	1459115,85	1510838,45
Dlhodobý finančný majetok	102557,10	102557,10
Obežný majetok spolu	81111,21	78518,95
z toho :		
Zásoby	1237,43	655,35
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	60238,82	65437,77
Finančné účty	19634,96	12425,83
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	0	0

P A S Í V A

Názov	k 1.1.2022 v EUR	k 31.12.2022 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	1184633,21	1197470,55
Vlastné imanie	739795,71	779629,43
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	12478,83	40386,94
Záväzky	177232,26	155751,04
z toho :		
Rezervy	700	700,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	5595,96	4071,67
Krátkodobé záväzky	71328,30	58667,37
Bankové úvery a výpomoci	99608,00	92312,00
Časové rozlíšenie	267605,24	262090,08

6. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022

Stav záväzkov k 31.12.2022

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2022 v EUR	Záväzky celkom k 31.12.2021 v EUR	Záväzky celkom k 31. 12. 2020 v EUR
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	16688,51	30219,04	62002,73
- zamestnancom	24027,41	21876,56	19165,52
- poisťovniam	14394,32	15643,23	15486,50
- daňovému úradu	3557,13	3589,47	3447,70
- štátnemu rozpočtu	0	0	0
- bankám	92312,00	99608,00	90538,00

- štátnym fondom	0	0	0
- ostatné záväzky	0	0	0
Záväzky spolu k 31.12.2022	150979,37	170936,30	190640,45

Stav úverov k 31.12.2022

Veriteľ	Účel	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2022	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2021	Zostatok úveru (istiny) k 31. 12. 2020	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2019	Dátum splatnosti
Prima banka	Municipál-18/051/03	8392,95	11668,95	14944,95	18220,95	25.7.2025
Prima banka	Dlhodobý	48997,23	48997,23	48997,23	48997,23	15.8.2025
Prima banka	Dlhodobý	18555,82	22575,82	26595,82	30615,82	26.7.2027
Prima banka	Návr.fin.výp.	16366,00	16366,00	16366,00	0	31.10.2027
S p o l u		92312,00	99608,00	106904,00	97834,00	

Úver so zostatkom k 31. 12. 2022 v sume 8392,95 € sa mesačne spláca po 273,00 €.

Úver so zostatkom k 31. 12. 2022 v sume 18555,82 € sa mesačne spláca po 335,00 €.

Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	k 31.12.2022	k 31.12.2021	k 31.12.2020
- 821004	0	0	0
- 821005	7296,00	7296,00	7296,00
- 651002	2053,76	2146,34	2220,95
Spolu splátky istiny a úrokov	9349,76	9442,34	9516,95

7. 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 štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
Regionálny úr.škol.správy Košice	ZŠ – normatívne bežné 157803,00 € nenormatívne bežné 30499,00 €	188302,00	186656,82	1645,18
OÚ Sp.N.Ves	Register obyvateľstva - Evidencia obyvateľstva 302,61 € - Register adries 19,60 €	322,21	322,21	0
Štatist.úrad	Spojené voľby do VÚC+Komunálne	1224,99	1224,99	0

ÚPSVaR	Hmotná núdza školské potreby	315,40	315,40	0
ÚPSVaR	ŠJ – Hmotná núdza stravné	9818,90	9818,90	0
ÚPSVaR	Rodinné prídavky-záškoláctvo	1338,82	1218,82	120,00
OÚ Sp.N.V.	CO	311,89	311,89	0
OÚ Sp.N.V.	Životné prostredie	91,84	91,84	0
Metod.cen.KE	Asistent učiteľa ZŠ	17244,94	17244,94	0
Dob.pož.och	DHZ dotácia	1400,00	1400,00	0
Štatist.úr.SR	Referendum 2023	674,57	0	674,57

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2022 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

c) Poskytnuté dotácie

V roku 2022 obec poskytla zo svojho rozpočtu dotácie v zmysle VZN č. 5/2009 o poskytovaní dotácií z rozpočtu obce:

Prijímateľ dotácie	Účelové určenie dotácie	Suma poskytnutých prostriedkov v EUR
Eurobus Sp.N.Ves	Na autobusový spoj	391,04
OcÚ Sp.Hrušov	Spoločný stavebný úrad	3563,56
TJ FC SOKOL Chrást' n/Horn.	Na činnosť športového klubu	5700,00
Obec Smižany	Príspevok na školský úrad	189,00 €

8. Návrh uznesenia:

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

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

Obecné zastupiteľstvo **berie na vedomie prebytok** rozpočtového hospodárenia vo výške **9966,74** EUR

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje prídely do rezervného fondu vo výške 1759,71 €.

Príloha záverečného účtu

Bežné výdavky

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	135870,00	137836,49	101,45
Všeobecne verejné služby	1336,24	2562,58	191,78
Transakcia verejného dlhu	10150,00	9452,41	93,13
Civilná obrana	311,89	311,89	100,00
Ochrana pred požiarmi	2705,00	3257,28	120,42
Verejný poriadok - MOPS	26400,00	27982,12	105,99
Všeobecná pracovná oblasť	49476,22	37541,90	75,88
Cestná doprava	15700,00	11809,28	75,22
Nakladanie s odpadmi	20099,82	18228,49	90,69
Ochrana životného prostredia	4189,67	3905,12	93,21
Rozvoj obcí	3350,00	2400,00	71,64
Zásobovanie vodou	20895,00	17537,59	83,93
Verejné osvetlenie	11140,00	9956,53	89,38
Ochr.podp. a rozv. ver.zdr.	113,00	158,75	140,49
Rekreačné a športové služby	10240,00	6650,00	64,94
Kultúrne služby	2350,00	2352,30	100,10
Obecný rozhlas	280,00	277,14	98,98
Náboženské a spoločenské služby	2900,00	1806,00	62,28
Základná škola	258445,02	238981,81	92,47
Materská škola	91481,00	108039,11	118,10
Terénna sociálna práca	30538,00	29319,52	96,01
Školské stravovanie	65347,70	60450,56	92,51
Rodina a deti + staroba	2640,00	459,53	17,41
Spolu	765958,56	731276,40	95,47

Kapitálové výdavky

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Miestne komunikácie	14000	10563,03	75,45

Finančné operácie

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Splácanie úveru	7500,00	7296,00	97,28
Spolu	7500,00	7296,00	97,28