

Záverečný účet
Obce Jastrabie pri Michalovciach
za rok 2022

Predkladá : Milan Kočiško

Spracoval: Eva Točená

V Jastrabí pri Michalovciach dňa 15.02.2023

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 13.02.2023

Záverečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

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 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 příspěvkových organizací
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) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
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 2022. 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, kapitálový rozpočet zostavený nebol a finančné operácie boli zostavené ako schodkové.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2022.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2021 uznesením č.129/2021

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 30.09.2022 uznesením č. 164/2022
- druhá zmena schválená dňa 19.12.2022 uznesením č. 12/2022

Rozpočet obce k 31.12.2022

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	101.156,00	150.123,19
z toho :		
Bežné príjmy	101.156,00	116.685,80
Kapitálové príjmy		16.531,50
Finančné príjmy		16.905,89
Výdavky celkom	101.156,0	150.123,19
z toho :		
Bežné výdavky	95.556,00	110 360,19
Kapitálové výdavky		19 431,50
Finančné výdavky	5.600,00	20.331,50
Rozpočtové hospodárenie obce	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
<i>Bežný rozpočet 116 685,80</i>	116.685,80	100
<i>Kapitálový rozpočet 16 531,50</i>	16 531,50	100
<i>Finančné operácie 16 905,89</i>	16 905,89	100

Z rozpočtovaných celkových príjmov **150 123,19** EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 150 123,19EUR, čo predstavuje 100,00% plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
116.685,80	116.685,80	100,00

Z rozpočtovaných bežných príjmov 116.685,80 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 116.685,80 EUR, čo predstavuje 100,00% plnenie.

a) daňové príjmy /pol.1xx/

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
104.139,90	104.139,90	100,00

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 71.623,29 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2022 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 71.623,29 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 27.746,14 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 27.746,14 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,00 % plnenie.

Príjmy dane z pozemkov boli v sume 25.276,88 EUR,

príjmy dane zo stavieb boli v sume 2.355,26 EUR

a príjmy dane z bytov boli v sume 114,00 EUR.

K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 1.547,87 EUR.

Daň za psa 48,00 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 3.394,45 EUR.

Z úhrad za dobývací priestor 0 EUR.

b) nedaňové príjmy: /pol.2xx/

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
5.089,50	5.089,50	100

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 2 862,51 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 2 862,51 EUR, čo je 100 % plnenie.

Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 460,51 EUR, nájom z prenajatých budov 2400 Eur, nájom z prenajatých pozemkov 2,00 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky a iné:

rozpočtovaných 2.226,99 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 2.226,99 EUR, čo je 100,00 % plnenie.

Úroky z tuzemských úverov, pôžičiek, návratných finančných výpomocí, vkladov a ážio

z vkladov: rozpočtované nebolo

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
1.142,37	1.142,37	100

Iné nedaňové príjmy boli dobropisy.

d) prijaté granty a transfery /pol.3xx/

Z rozpočtovaných grantov a transferov 6.314,03 EUR bol skutočný príjem vo výške 6.314,03 EUR, čo predstavuje 100% plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
DPO SR	3 000,00	Mat.tech.vybavenie DHZ
MV SR	19,60	Register adries
MV SR	94,71	REGOB
OU Košice	28,75	Životné prostredie
OU Košice	12,40	Cestná doprava
MV SR	674,75	Odmena – prnensený výkon ŠS
MV SR	674,57	Referendum 2023
MV SR	1.809,25	Spojené voľby 2022

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

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
16.531,50	16.531,50	100

Kapitálové príjmy boli prijaté zo ŠR SR vo výške 4.132,87 EUR a z EU vo výške 12.398,63 EUR a to na novostavbu altánku.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
16.905,89	16.905,89	100

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 16.905,89 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 16.905,89 EUR, čo predstavuje 100% plnenie.

V roku 2022 obec prijala úver na novostavbu altánku vo výške 16.531,50 EUR.

V roku 2022 boli použité nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 74,39 EUR na SODB-obyv, boli zapojené FP vo výške 300,00 EUR z rezervného fondu na splátku úveru – obchod.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
150.123,19	150.123,19	100

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 150.123,19 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 150.123,19 EUR, čo predstavuje 100,00% čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
110.360,19	108.299,84	98,13

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 110.360,19 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 108.299,84 EUR, čo predstavuje 98,13% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania /61x/

Z rozpočtovaných výdavkov 45 056,33 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 45 056,33 EUR, čo je 100% čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

Poistné a príspevok do poisťovní /62x/

Z rozpočtovaných výdavkov 17 301,76 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 17 301,76 EUR, čo je 100 % čerpanie.

Tovary a služby /63x/

Z rozpočtovaných výdavkov 36 875,20 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 36 200,63 EUR, čo je 98,17 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery /64x/

Z rozpočtovaných výdavkov 10 183,26 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 8 797,48 EUR, čo predstavuje 86,39% čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 943,54 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 943,54 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie. Ide o splácanie úroku z úveru a manipulačný poplatok za správu úveru.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
19 431,50	19 431,50	100

Kapitálové výdavky rozpočtované boli rozpočtované na realizáciu výstavby novostavby altánku v sume 16 531,50 EUR a na projekt Rekonštrukcia cesty v sume 2 900,00EUR.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
20 331,50	20 331,50	100

Z rozpočtovaných 20 331,50 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 20 331,50 EUR, čo predstavuje 100,00% čerpanie. Ide o splácanie istiny od podnikateľa a splátka úveru na obchod a novostavba altánku..

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2022 v EUR
Bežné príjmy spolu	116.685,80
Bežné výdavky spolu	108.299,84
Bežný rozpočet	8 385,96
Kapitálové príjmy spolu	16 531,50
Kapitálové výdavky spolu	19 431,50
Kapitálový rozpočet	-2 900,00
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	5 485,96
Vylúčenie z výsledku hospodárenia bežného a kapitálového rozpočtu	674,57
Upravený schodok bežného a kapitálového rozpočtu	4 811,39
Príjmové finančné operácie	16 905,89
Výdavkové finančné operácie	20 331,50
Rozdiel finančných operácií	-3 425,61
PRÍJMY SPOLU	150 123,19
VÝDAVKY SPOLU	148 062,84
Hospodárenie obce	2 060,35
Vylúčenie z prebytku	674,57
Upravené hospodárenie obce	1 385,78

Prebytok rozpočtu v sume **5485,96** 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 **674,57** EUR. **Prebytok v sume 4 811,39 EUR navrhujeme použiť na vysporiadanie schodku finančných operácií v sume 3 425,61 EUR a zvyšok v sume 1 385,78 na tvorbu rezervného fondu.**

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto **prebytku vylučujú :**

- a.) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na bežné výdavky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume **674,57** EUR, a to na
- REFERENDUM 2023 v sume 674,57 EUR

Schodok finančných operácií v sume **-3 425,61** EUR, **bol vysporiadaný z:**

- z prebytku bežného a kapitálového rozpočtu v sume **3 425,61** EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2022 vo výške **1 385,78** EUR.

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	131,37
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	652,49
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	300,00
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2022	483,86

Peňažný fond

Obec nevytvára peňažný fond

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje **kolektívna zmluva**.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	508,00
Prírastky - povinný príděl - 1,05 %	485,68
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	929,28
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2022	64,40

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2022 v EUR	KZ k 31.12.2022 v EUR
Majetok spolu	381 794,32	430 438,83
Neobežný majetok spolu	373 679,58	421 264,92
z toho :		
Dlhodobý hmotný majetok	300 528,82	348 532,92
Dlhodobý finančný majetok	73 150,76	72 732,00
Obežný majetok spolu	7 036,33	8 094,52
z toho :		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	35,15	622,60
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	5 634,93	4 863,31
Finančné účty	1 366,25	2 608,61
Časové rozlíšenie	1 078,41	1 079,39

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2022 v EUR	KZ k 31.12.2022 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	381 794,32	430 438,83
Vlastné imanie	198 478,77	194 124,08
z toho :		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	198 478,77	194 124,08
Záväzky	65 999,53	66 676,37
z toho :		
Rezervy	480,00	480,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	74,39	674,57
Dlhodobé záväzky	547,63	97,51
Krátkodobé záväzky	6297,51	10 024,29
Bankové úvery a výpomoci	58 600,00	55 400,00
Časové rozlíšenie	117 316,02	169 638,38

7. 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	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	195,47	0	195,47
- zamestnancom	7 746,56	7 746,56	0
- poisťovňiam	1 675,91	1 675,91	0
- daňovému úradu	406,35	406,35	0
- ostatné záväzky	97,51	97,51	0
- Ostatné dlhodobé záväzky	0,00	0,00	0
Záväzky spolu k 31.12.2022	10 121,18	9 926,33	195,47

Stav úverov k 31.12.2022 55 400,00 €

Obec uzatvorila v roku 2022 Zmluvu o úvere – krátkodobý úver na výstavbu novoaltánku v sume 16 531,50 EUR. Istina bola splatená vo výške 16 531,50 EUR v roku 2022.

V roku 2022 obec splatila istinu z úveru na obchod vo výške 3 200,00 EUR.

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 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 1/2017 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na prevádzkové náklady - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Telovýchovná jednota Jastrabie pri Michalovciach - BV -prevádzkové náklady	2 000,00	2 000,00	0
Obec Čečehov – BV -polmaratón	40,00	40,00	0
ZZP Jastrabie pri Michalovciach	350,00	350,00	0
Rímskokatolícka cirkev Senné	300,00	300,00	0

K 31.12.2022 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 1/2017 o dotáciách.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nepodniká

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- rozpočtom VÚC

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 a založeným právnickým osobám

Obec nemá zriadené a založené právnické osoby

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky	Suma poskytnutých finančných	Suma skutočne použitých	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
--------------	--	------------------------------------	-------------------------------	--------------------------------

- 1 -	- kapitálové výdavky - 2 -	prostriedkov - 3 -	finančných prostriedkov - 4 -	- 5 -
DPO SR	Materiálno technické vybavenie DHZ-BV	3 000,00	3 000,00	0
MV SR	Register adries - BV	19,60	19,60	0
MV SR	REGOB - BV	94,71	94,71	0
OU Košice	Životné prostredie- BV	28,75	28,75	0
OU Košice	Cestná doprava - BV	12,40	12,40	0
MV SR	REFERENDUM 2023	674,57	0,00	674,57
MV SR	Spojené voľby - OSO+KSK	1 809,25	1809,25	0

c) [Finančné usporiadanie voči štátnym fondom](#)

Obec neuzatvorila v roku 2022 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí](#)

Obec neprijala FP od inej obce

e) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC](#)

Obec neprijala FP z rozpočtu VÚC

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

Príloha č.1 Záverečného účtu.

Obec má schválený rozpočet bez programovej štruktúry.

13. Návrh uznesenia:

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

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2022.

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

1. Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške **1 386,78 EUR.**