

Záverečný účet Obce Z Á H R A D N É
za rok 2022

V Záhradnom, 17.mája 2023
Zverejnené na stránke obce dňa : 17.mája 2023

Záverečný 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. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2022
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022
8. Hospodárenie príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých zárukách
10. Podnikateľská činnosť
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - zriadeným a založeným právnickým osobám
 - ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
 - rozpočtom iných obcí
 - rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

Záverečný účet Obce Záhradné za rok 2022

1. Rozpočet obce na rok 2022

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2022. Obec v roku 2021 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 vyrovnaný a kapitálový rozpočet ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2022.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 10.12.2021 uznesením č. 3/12/2021

Zmeny rozpočtu:

- rozpočtové opatrenie č. 1/2022 zmena schválená dňa 06.10.2022 uznesením č. 3/10/2022
- rozpočtové opatrenie č. 2 – 3/2022 schválené uznesením č. 3/12/2021 presuny medzi jednotlivými položkami rozpočtu

Rozpočet obce k 31.12.2022 v celých €

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	792.134,-	853.966,-
z toho :		
Bežné príjmy	750.870,-	812.702,-
Kapitálové príjmy	41.264,-	41.264,-
Finančné príjmy	0	0
Výdavky celkom	792.134,-	953.962,87
z toho :		
Bežné výdavky	725.870,-	773.010,-
Kapitálové výdavky	66.264,-	180.952,87
Finančné výdavky	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022 v celých €

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
953.962,-	1.006.922,59	105

1) Bežné príjmy – spolu:

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
812.702,-	857.415,23	105

2) Bežné príjmy- daňové príjmy :

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 470.275,- € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2022 poukázané prostriedky zo ŠR v sume **488.564,- €**, čo predstavuje plnenie na 104 %.

b) Daň z nehnuteľností a ostatné daňové príjmy

Z rozpočtovaných 43.917,- € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume **44.934,26 €**, čo je 102 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 15.689,47 €, dane zo stavieb boli v sume 11.649,15 € a dane z bytov v sume 110,60 €. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 2.125.37 €.

	rozpočet	850,-€
c) Daň za psa	skutočnosť	850,-€

	rozpočet	100,-€
d) Daň za užívanie verejného priestranstva	skutočnosť	157,-€

e) Daň za komunálny odpad a drobný stavebný odpad..	rozpočet	14.000,-€
	skutočnosť	15.233,-€

	rozpočet	467,-€
f) Daň za dobývací priestor	skutočnosť	467,37€

3) Bežné príjmy - nedaňové príjmy a ostatné príjmy:

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
54.500,-	64.754,68	156

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku, cenných papierov.

Z rozpočtovaných 4.000,€ z prenajatých budov, priestorov a objektov bol skutočný príjem 6.249,76 € čo je plnenie na 156 % .

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky a ostatné poplatky:

Z rozpočtovaných 50.500,- € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume **58.504,92 €**, čo predstavuje 116 % plnenie. Ide o príjmy za správne poplatky v sume 3.697,68 €, za predaj výrobkov a služieb- réžia na stravu ŠJ v sume 3.913,36 €, školné MŠ a ŠKD v sume 4.378,70€, 45 % poplatok zamestnanca za stravovanie v sume 3.847,19 €, poplatky za odpadové vody v sume 8.515,79 €, poplatky z úrokov v sume 55,20 € a ostatné náhodné prevádzkové príjmy v sume 8.705,89 €. Príjmy za stravu ŠJ v sume **25.391 €**, ktoré sú súčasťou rozpočtu.

4) Bežné príjmy – transfery zo ŠR :

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
244.010,-	259.939,96	106

Obec prijala nasledovné granty a transfery :

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	Okresný úrad- školstvo	204.958,-	Školstvo- normatív ZŠ
	Okresný úrad- školstvo	200,-	Školstvo- Rozvojové projekty
	Okresný úrad - školstvo	576,-	Školstvo-Príspevok na špecifiká
2.	ÚPSVaR Prešov	3.221,40	Dotácia na stravu žiakov
	Okresný úrad - školstvo	100,-	Školstvo - SZN
5.	Okresný úrad- školstvo	11.360,-	Výchova vzdelávanie 5 roč. detí
6.	Okresný úrad -školstvo	12.378,-	Asistent učiteľa
7.	Okresný úrad	0	Škola v prírode
8.	Okresný úrad - školstvo	0	Dopravné
9.	Okresný úrad –školstvo	1.192,-	Príspevok na učebnice
10.	Okresný úrad - školstvo	1.741,-	Vzdelávacie poukazy
11.	Okresný úrad	380,80	REGOP - matrika
12.	Ministerstvo dopravy, výst. a reg. rozvoja SR	1.803,28	Prenesený výkon v oblasti stav. činnosti , ŽP a dopravy
13.	Ministerstvo vnútra	2.841,48	Voľby a referendum
15.	MPSVaR	16.188,-	Denný stacionár
16.	Dobrovoľná požiarna ochrana	3.000,-	Dotácia pre DHZ

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

5) Kapitálové príjmy :

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
41.264,-	1.459,-	0

a) Príjem z predaja kapitálových aktív :

Príjem z predaja kapitálových aktív nebol žiadny.

b) Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív :

V roku 2022 bol príjem z predaja pozemkov vo výške 1.459,- €

c) Príjmy zo združených investícií :

V roku 2022 neboli združené žiadne prostriedky na investičné akcie.

d) Granty a transfery

V roku 2022 obec nezískala žiadne granty a transfery na investičné akcie.

5) Príjmové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
99.996,87	148.048,36	148

Do príjmových finančných operácií v roku 2022 bol zapojený zostatok potravinového účtu za rok 2021 v sume 1.793,33 €, zostatok dotácie na stravu žiakov v sume 4.994,10 €, zostatok nevyčerpanej dotácie na Hasičskú zbrojnicu v sume 41.264,06 €, dlhodobý úver na opravu MK v sume 60.000,- € a krátkodobý úver na základe schválenej dotácie na údržbu MK v sume 39.996,87 €.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022 v celých €

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
1.053.949,74	996.992,85	108

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
773.010, -	813.119,96	105

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	249.341	266.056,27	107
Ekonomická oblasť	6.700	4.153,39	62
Ochrana pred požiarmi	4.980	5.204,98	104
Cestná doprava	3.600	10.971,13	304
Nakladanie s odpadmi	21.800	21.817,25	100
Rozvoj obcí	0	0	0
Nakladanie s odpadovými vodami	22.070	21.828,73	99
Verejné osvetlenie	9.000	10.831,16	120
Rekreačné a športové služby	10.000	10.000	100
Cirkvi, náboženské spoločnosti a cirkevné charity	2.000	2.000	100
Knižnica	3.700	2.873,58	78
Náboženské a iné spoločenské služby	2.000	5.997,20	299
Vysielacie a vydavateľské služby	800	1.223,88	153
Vzdelávanie – MŠ	124.238	127.411,95	102
Vzdelávanie - ŠKD	22.850	25.031,99	109
Vzdelávanie - základné vzdelanie	210.131	209.853,76	100
Vzdelávanie - školské stravovanie	39.420	44.061,81	111
Zariadenia soc. služieb - staroba	20.380	22.420,33	
Školské stravovanie	20.000	23.687,44	118
Spolu	773.010,-	813.119,96	

a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 393.954,-€ bolo skutočne čerpanie k 31.12.2022 v sume 397.713,23 €, čo je 101 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, Denný stacionár a pracovníkov školstva – ZŠ,MŠ,ŠKD a ŠJ.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 128.749,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 148.002,55 €, čo je 114 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 229.107,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 248.828,58 €, čo je 108 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ,MŠ,ŠJ,ŠKD,Denný stacionár ako sú cestovné náhrady, energie, všeobecný materiál, dopravné, rutinná

a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby, potraviny ŠJ v sume **23.687,44 €**.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 14.500,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 14.422,21 €, čo predstavuje 99 % čerpanie. Jedná sa o bežné transfery jednotlivcom a neziskovým organizáciám na bežné výdavky súvisiace s prevádzkou.

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

Z rozpočtovaných 6.700,- € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 4.153,39 €, čo predstavuje 63 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
180.952,87	178.872,89	99

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	0	6.355,-	0
Ochrana pred požiarmi	57.264	71.850,22	125
Cestná doprava	103.688,87	99.415,01	96
Rozvoj obcí	20.000	1.252,26	15
Spolu:	180.952,87	178.872,49	

a) Výdavky verejnej správy- kapitálové

Ide o nasledovné investičné akcie :

- Rozšírenie kamerového systému v obci	1.252,26
- DHZ prístavba.....	71.850,22
- Rekonštrukcia MK ul. Družstevná.....	99.415,01
- Nákup drobného hmotného majetku OCÚ a ZŠ	6.355,-
/ zachytaná sieť, učebné pomôcky ZŠ - počítače .../	

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
0	5.000,-	0

Prebytok /schodok / hospodárenia

1.1. Prebytok/schodok/ rozpočtového hospodárenia za rok 2022

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2022
Bežné príjmy spolu	1,006.922,59
z toho : bežné príjmy obce	857,415,23
Bežné výdavky spolu	996.992,45
z toho: bežné výdavky obce	813.119,96
Bežný rozpočet	44.295,27
Kapitálové príjmy spolu	1.459,-
z toho: kapitálové príjmy obce	1.459,-
Kapitálové výdavky spolu	178.872,49
z toho: kapitálové výdavky obce	178,872,49
Kapitálový rozpočet	-177.413,49
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	-133.117,22
Príjmy z finančných operácií	148.048,36
Výdavky z finančných operácií	5.000,-
Rozdiel finančných operácií	143.048,36
Príjmy spolu	1,006.922,59
Výdavky spolu	996.992,45
<i>Hospodárenie obce</i>	<i>9.930,14</i>
Upravené hospodárenie obce (o nespotrebn. fin. príjmy)	5.496,75

4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2022

Prebytok hospodárenia v sume 5.496,75 € 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 a upravený o nevyčerpané prostriedky, ktoré sa z prebytku vylučujú a to:

- z potravinového účtu školské stravovanie v sume 3.758,82
- dotácia na referendum v sume 674,57 €

navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu v celkovej sume 5.496,75 €. O ich ďalšom použití rozhoduje Obecné zastupiteľstvo.

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 vedie sa na samostatnom bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v €
ZS k 1.1.2022	21.673,18
Prírastky - z prebytku hospodárenia	0
- ostatné prírastky	0
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0
- krytie schodku hospodárenia	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2022	21.673,18

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2022	3.383,53
Prírastky - povinný prídelt - 1 %	4.892,06
- ostatné prírastky	0
Úbytky - závodné stravovanie	0
- regeneráciu PS	3.791,50
- dopravné	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2022	4.484,09

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022 v celých €

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2022	KZ k 31.12.2022
Majetok spolu	2,579.434,65	2,621.255,01
Neobežný majetok spolu	2,457.929,30	2,540.092,79
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	2.112,-	4.800,-
Dlhodobý hmotný majetok	2,280.213,44	2,363.528,93
Dlhodobý finančný majetok	175.603,86	175.603,86
Obežný majetok spolu	121.059,40	80.933,11
z toho :		
Zásoby	839,96	846,89
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	2.628,37	4.143,60
Finančné účty	117.591,07	75.942,62
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
.		
Časové rozlíšenie	446,21	229,11

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2022	KZ k 31.12.2022
Vlastné imanie a záväzky spolu	2,579.434,91	2,621.255,01
Vlastné imanie	683.551,10	707.756,37
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	- 6.149,96	24.205,27
Záväzky	274.542,13	335.809,01

z toho :		
Rezervy	1.000,-	1.200,-
Zúčtovanie medzi subjektami VS	46.258,16	674,57
Dlhodobé záväzky	12.168,79	12.652,97
Krátkodobé záväzky	64.227,47	75.396,89
Bankové úvery a výpomoci	150.887,71	245.884,58
Časové rozlíšenie	1,621.341,68	1,577.689,63

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022

Obec k 31.12.2022 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám - debetný úver	127.672,71€
- voči subjektu verejnej správy- finančná výpomoc	23.215,- €
- voči dodávateľom- neuhradené faktúry	9.852,02 €
- voči zamestnancom – mzdy za 12/2022	30.827,91 €
- voči daňovému úradu – daň zo mzdy za 12/2022	5.911,08 €
- voči poisťovniam- zdr. a soc. poistenie za 12/2022	23.842,62 €
- prijaté preddavky na stravu ŠJ	4.525,01 €
- voči ostatným inštitúciám /zrážky zo mzdy/	438,25 €

Obec uzatvorila v roku 2020 Zmluvu o úvere č. 40/010/20 na výstavbu kanalizácie v obci. Úver je dlhodobý – povolené prečerpanie s amortizáciou úveru do r. 2030 a splátky úrokov mesačné vždy k 01.dňa v mesiaci. Povolené prečerpanie po prehodnotení bolo upravené na sumu 200.000,- €.

P . č .	Výška prijatého úveru po prehodnotení	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2022 v mene €	Splatnosť
1	200.000,- €	1,00%	Vystavenie vlastnej platobnej vista biakozmenky	127.672,71	2030

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a. zriadeným a založeným právnickým osobám
- b. ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom
- c. štátnemu rozpočtu
- d. štátnym fondom
- e. rozpočtom iných obcí
- f. 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 VÚ

Obec neuzatvorila v roku 2022 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

Vypracoval:
Eudmila Bujnovská

Predkladá:
Róbert Tkáč
starosta obce

V Záhradnom, dňa 17.5.2023

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie bez výhrad. Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2022.