

Závěrečný účet Obce OBORÍN

za rok 2022

Predkladá : Roland Dobos
Spracoval: Alžbeta Štofírová

V Oboríne dňa 31.05.2023

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 02.06.2023
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 02.06.2023

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 peňažných fondov a iných fondov
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.
9. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
10. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC

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 a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2022.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 10.12.2021 uznesením č. 141/2021.

Rozpočet bol zmenený jedenkrát:

- zmena schválená dňa 12.12.2022 uznesením č. 13/2022

Rozpočet obce k 31.12.2022

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	412 293,00	492 011,00
z toho :		
Bežné príjmy	336 811,00	416 361,00
Kapitálové príjmy	0,00	1,00
Finančné príjmy	75 482,00	75 649,00
Výdavky celkom	412 293,00	450 344,00
z toho :		
Bežné výdavky	333 816,00	346 986,00
Kapitálové výdavky	78 477,00	103 358,00
Finančné výdavky	0,00	0,00
Rozpočtové hospodárenie obce	0	41 667,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
492 011,00	407 771,30	82,88

Z rozpočtovaných celkových príjmov 492 011,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 407 771,30 EUR, čo predstavuje 82,88 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
416 361,00	407 121,19	97,78

Z rozpočtovaných bežných príjmov 416 361,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 407 121,19 EUR, čo predstavuje 97,78 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
313 459,00	304 442,16	97,12

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 242 000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2022 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 241 154,69 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,65 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 52 020,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 43 864,91 EUR, čo predstavuje plnenie na 84,32 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 34 690,66 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 9 153,53 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 20,72 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 42 763,63 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 1 101,28 EUR. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 11 682,30 EUR.

Daň za psa 615,00 EUR.

Daň za užívanie verejného priestranstva 106,54 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 8134,57 EUR.

Príjmy z poplatkov za uloženie odpadov 10566,45 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
29 403,00	29 396,09	99,98

Príjmy z podnikania a vlastného majetku

Príjmy z prenájmu budov a priestorov:

Z rozpočtovaných 18 077,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 18 077,27 EUR, čo je 100,00 % plnenie.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 670,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 666,50 EUR, čo je 99,48 % plnenie.

Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja služieb:

Z rozpočtovaných 10 656,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 10 652,32 EUR, čo je 99,97 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
205,00	205,24	100,12

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 205,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 205,24 EUR, čo predstavuje 100,12 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov v sume 205,24 EUR.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 65 994,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 65 993,24 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Okresný úrad Košice, odbor školstva	2 975,00	Školstvo- didaktické pomôcky
MDVaRR SR	945,50	Spoločný stavebný úrad
OÚ pre CD a PK Košice	31,54	Cestná doprava
OÚ pre ŽP	73,11	Starostlivosť o ŽP
Okresný úrad MI	133,67	Odmena skladníka CO
Ministerstvo vnútra SR	19,60	Register adries
Ministerstvo vnútra SR	240,90	Evidencia obyvateľstva
Ministerstvo vnútra SR	5 082,96	Voľby do OSO a OSK
Ministerstvo vnútra SR	1 349,14	Referendum
ÚPSVaR	655,20	Príspevok na obedy detí predškol.
ÚPSVaR	25,88	PnD
ÚPSVaR	798,69	Príspevok na §54
Ministerstvo vnútra SR	1349,50	na prenesený výkon štátnej správy
Ministerstvo vnútra SR	39 970,55	Miestna občianska poriad.služba
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	3 000,00	Dobrovoľná požiarna ochrana
Ministerstvo vnútra SR	9 342,00	Ubytovanie odídencom UKR

Granty a transfery boli účelovo určené 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
1,00	1,00	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 1,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 1,00 EUR, t.j. z predaja ČOV – stavebný objekt a nehnuteľnosť pre VVS, a.s. Košice, čo predstavuje 100 % plnenie.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
75 649,00	649,11	0,86

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 75 649,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 649,11 EUR, čo predstavuje 0,86 % plnenie.

V roku 2022 boli použité finančné prostriedky z predchádzajúcich rokov v sume 508,06 EUR, z toho 482,06 EUR na sčítanie domov a bytov, 26,00 EUR príspevok na špecifiká bol použitý na nákup antigénových testov pre pracovníkov MŠ.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
450 344,00	370 810,05	82,34

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 450 344,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 370 810,05 EUR, čo predstavuje 82,34 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
346 986,00	342 452,35	98,69

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 346 986,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 342 452,35 EUR, čo predstavuje 98,69 % 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 138 570,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 136 968,60 EUR, čo je 98,84 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, pracovníkov školstva a pracovníkov miestnej občianskej poriadkovej služby.

Poistné a príspevok do poisťovni

Z rozpočtovaných výdavkov 49 782,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 48 620,01 EUR, čo je 97,67 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 143 608,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 142 000,50 EUR, čo je 98,88 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 15 026,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 14 863,24 EUR, čo predstavuje 98,92 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
103 358,00	28 357,70	27,44

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 103 358,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 28 357,70 EUR, čo predstavuje 27,44 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

Rekonštrukcia a modernizácia

Z rozpočtovaných 103 358,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 28 357,70 EUR, čo predstavuje 27,44 %.

Na rekonštrukciu oplatenia cintorína Kucany boli čerpané finančné prostriedky vo výške 7 375,50 EUR, na oplatenie obecného domu Kucany vo výške 8 984,80 EUR a na obnovu vonkajšej steny Ocú a KD boli čerpané finančné prostriedky vo výške 11 997,40 EUR.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2022 v EUR
Bežné príjmy spolu	407 121,19
Bežné výdavky spolu	342 452,35
Bežný rozpočet	+ 64 668,84
Kapitálové príjmy spolu	1,00
Kapitálové výdavky spolu	28 357,70
Kapitálový rozpočet	- 28 356,70
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+ 36 312,14
Vylúčenie z prebytku HČ	1 306,33
Vylúčenie z prebytku ŠJ	131,76
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	34 874,05
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	649,11
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	0,00
Rozdiel finančných operácií	649,11
PRÍJMY SPOLU	407 771,30
VÝDAVKY SPOLU	370 810,05
Hospodárenie obce	36 961,25
Vylúčenie z prebytku HČ	1306,33
Vylúčenie z prebytku ŠJ	131,76
Upravené hospodárenie obce	35 523,16

Prebytok rozpočtu v sume 36 312,14 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 1306,33 EUR a o prebytok ŠJ v sume 131,76 EUR **navrhujeme použiť na:**

- tvorbu rezervného fondu 34 874,05 EUR

Zostatok finančných operácií v sume 649,11 EUR podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, **navrhujeme použiť na :**

- tvorbu rezervného fondu 649,11 EUR

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 1306,33 EUR, a to na :
 - finančné prostriedky účelovo určené na financovanie referenda 2023 v sume 1306,33 EUR
- b) nevyčerpané prostriedky **školského stravovania na stravné a réžiu** podľa ustanovenia §140-141 zákona č.245/2008 Z.z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v sume 131,76 EUR,

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2022 vo výške 35 523,16 EUR.

5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných 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	84 013,43
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	34 874,05
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	649,11
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2022	119 536,59

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 vyššieho stupňa.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	73,16
Prírastky - povinný prídelen - 1 %	978,76
- povinný prídelen - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	268,83
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	630,00
KZ k 31.12.2022	153,09

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	2 896 787,77	2 713 333,95
Neobežný majetok spolu	2 798 937,05	2 573 887,85
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	2 652 585,06	2 427 535,86
Dlhodobý finančný majetok	146 351,99	146 351,99
Obežný majetok spolu	97 142,61	138 945,06
z toho :		
Zásoby	10,86	36,86
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	10 796,01	16 480,39
Finančné účty	86 335,74	122 427,81
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	708,11	501,04

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	2 896 787,77	2 713 333,95
Vlastné imanie	633 401,33	646 754,46
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	633 401,33	646 754,46
Záväzky	3 732,07	6 735,59
z toho :		
Rezervy	650,00	650,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	508,06	1 306,33
Dlhodobé záväzky	73,16	153,09
Krátkodobé záväzky	2 500,85	4 626,17
Bankové úvery a výpomoci	0	0
Časové rozlíšenie	2 259 654,37	2 059 843,90

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	2 413,27	2 413,27	0
- zamestnancom	-	-	-
- poisťovniam	-	-	-
- daňovému úradu	12,90	12,90	0
- štátnemu rozpočtu-	1 306,33	1 306,33	-
- bankám	-	-	-
- štátnym fondom	-	-	-
- ostatné záväzky (zábezpeka)	2 200,00	2 200,00	0
Záväzky spolu k 31.12.2022	5 932,50	5 932,50	0

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 neposkytla žiadne dotácie.

9. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec podniká na základe živnostenského oprávnenia vydaného Okresným úradom v Michalovciach, odborom živnostenského podnikania, dňa 30.01.2003 pod č. Žo-2003/02482/2/AN, č. živnostenského registra 807-12233.

Predmetom podnikania je:

- vykonávanie prác špeciálnym strojom univerzálny nakladač – rýpadlo a prídavnými zariadeniami
- čistenie vodných tokov, odpadových vôd a likvidácia odpadov
- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
- pomocné stavebné, zemné práce a demolačné práce
- zemné práce pri výstavbe vodohospodárskych diel

V roku 2022 dosiahla v podnikateľskej činnosti:

Celkové náklady	4 543,55	EUR
Celkové výnosy	4 605,00	EUR
Hospodársky výsledok – zisk	61,45	EUR
Splatná daň z príjmov	- 9,22	EUR
Výsledok hospodárenia po zdanení	52,23	EUR

10. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí
- e) 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

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:

Obec nemá zriadené žiadne rozpočtové organizácie.

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. príspevkovým organizáciám:

Obec nemá zriadené žiadne príspevkové osoby.

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Obec nemá zriadené žiadne právnické osoby.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, ... - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
Okresný úrad Košice, odbor školstva	Školstvo- didaktické pomôcky	2 975,00	2 975,00	-
MDVaRR SR	Spoločný stavebný úrad	945,50	945,50	-
OÚ pre CD a PK Košice	Cestná doprava	31,54	31,54	-
OÚ pre ŽP	Starostlivosť o ŽP	73,11	73,11	-
Okresný úrad MI	Odmena skladníka CO	133,67	133,67	-
Ministerstvo vnútra SR	Register adries	19,60	19,60	-
Ministerstvo vnútra SR	Evidencia obyvateľstva	240,90	240,90	-
Ministerstvo vnútra SR	Voľby do OSO a OSK	5 082,96	5 082,96	-
Ministerstvo vnútra SR	Referendum	1 349,14	1 349,14	-
ÚPSVaR	Príspevok na obedy detí predškol.	655,20	655,20	-
ÚPSVaR	PnD	25,88	25,88	-
ÚPSVaR	Príspevok na §54	798,69	798,69	-
Ministerstvo vnútra SR	na prenesený výkon štátnej správy	1349,50	1349,50	-
Ministerstvo vnútra SR	Miestna občianska poriad.služba	39 970,55	39 970,55	-
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	Dotácia na zabez.materiálu a tech.vybavenia DHZ	3 000,00	3 000,00	-
Ministerstvo vnútra SR	Ubytov. odídencov UKR	9 342,00	9 342,00	-

a) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2022 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

b) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
	0	0	0

Obec	Suma prijatých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
	0	0	0

c) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
	0	0	0

VÚC	Suma prijatých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
	0	0	0