

Obec Jasenovce
Obecný úrad Jasenovce, Jasenovce 9, 094 05 Holčikovce



Závěrečný účet

Obce Jasenovce
za rok 2022

Jasenovce, 25. máj 2023

Závěrečný účet obce za rok 2022

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2022
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2022
3. Rozbor plnění výdavků za rok 2022
4. Použití prebytku hospodárenia za rok 2022
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu
6. Finančné usporiadanie vzťahov voči:
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
 - ostatným právnickým a fyzickým osobám - podnikateľom
7. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022
8. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022
9. Významné investičné akcie v roku 2022
10. Predpokladaný budúci vývoj činnosti
11. Udalosti osobitného významu po skončení účtovného obdobia
12. Návrh uznesenia

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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2022.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 16.12.2021 uznesením č. 4/2021.

V priebehu roka rozpočet bol upravený a schválený dňa 29.07.2022 uznesením č. 4/2022 a dňa 21.12.2022 uznesením č. 7/2022.

Rozpočet obce k 31.12.2022 v €

	Schválený rozpočet 2022	Rozpočet po zmenách 2022
Príjmy celkom	116 442,00	136 849,00
z toho :		
Bežné príjmy	113 942,00	134 351,00
Kapitálové príjmy	0,00	0,00
Finančné príjmy	2 500,00	2 498,00
Výdavky celkom	116 442,00	136 849,00
z toho :		
Bežné výdavky	113 942,00	134 351,00
Kapitálové výdavky	0,00	1 498,00
Finančné výdavky	2 500,00	1 000,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12. 2022	% plnenia
136 849,00 €	127 101,58 €	92,88

1) Bežné príjmy - daňové príjmy :

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
121 914,00 €	111 190,60 €	91,20

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky vo výške 100 328,00 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2022 poukázané prostriedky zo ŠR vo výške 105 021,37 € čo predstavuje plnenie na 104,68 %. Rozpočet bol schválený na základe zverejnených prognóz MF SR na rok 2022. Skutočné daňové príjmy oproti roku 2021 boli vyššie o 5 230,26 €.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 8 150,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 vo výške 4 937,73 € čo je plnenie na 60,59 %. Príjmy dane z pozemkov boli vo výške 2 886,26 € a dane zo stavieb boli vo výške 2 051,47 €.

c) Daň za psa

Rozpočtované bolo 160,00 €, skutočný výber bolo vo výške 143,50 €, čo je 89,69 %.

d) Daň za komunálne odpady

Z plánovaných príjmov 1 200,00 € bol skutočný príjem vo výške 1 088,00 €, čo predstavuje plnenie na 90,67 %.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy :

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
2 309,00 €	3 340,40 €	144,67

a) Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 715,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 vo výške 641,40 € čo je 89,71 %. Ide o príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov vo výške 475,00 € a z prenajatých pozemkov vo výške 166,40 €.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky :

Z rozpočtovaných 1 437,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 vo výške 422,59 €, čo je plnenie na 29,41 %. Prevažne ide o príjmy zo správnych poplatkov vo výške 235,59 €.

Časť tvoria príjmy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, ktoré sú vo výške 10,00 € a poplatok za materskú školu vo výške 177,00 €.

c) Ostatné príjmy

Ide príjmy z dobropisov vo výške 24,28 € a z preplatkov RZZP vo výške 130,15 €.

d) Mimorozpočtové položky

Za stravu bolo v roku 2022 vybratých 2 121,98 €.

3) Bežné príjmy – granty a transfery:

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
10 128,00 €	10 072,58 €	99,45

Obec prijala nasledovné granty a transfery :

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	Okresný úrad Vranov n/T.	2 707,25	Voľby do OSO a OSK+Referendum
2.	Okresný úrad Vranov n/T.	66,99	Register evidencie obyvateľstva
3.	Okresný úrad Vranov n/T.	18,00	Register adries
4.	Okresný úrad Vranov n/T.	262,93	Stavebný úrad
5.	Okresný úrad Prešov	20,33	Starostlivosť o životné prostredie
6.	Okresný úrad Prešov	8,77	Pozemné komunikácie
7.	Krajský školský úrad	937,00	Predškolská výchova
8.	Okresný úrad Vranov n/T	674,75	Refundácia odmeny - REGOB

9.	ÚPSVaR	4 570,09	VPP II.
10.	ÚPSVaR	806,47	VPP I.

Referendum 2023 bola presunutá do roku 2023 vo výške 661,07 €

4) Kapitálové príjmy :

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

a) Granty a transfery

Obec prijala nasledovné granty a transfery :

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel

5) Finančné operácie:

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
2 498,00	2 498,00	100,00

3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2022

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
136 849,00	126 171,41	92,20

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
134 351,00	123 673,41	92,05

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	67 104,00	59 691,67	88,95
Finančná a rozpočtová oblasť	600,00	522,00	87,00
Voľby 2022	2 052,00	2 046,18	99,72
Splácanie úrokov z bank. úveru	500,00	216,15	43,23
Nakladanie s odpadmi	2 040,00	2 039,72	99,99
DHZ	190,00	99,30	52,26
Ochrana ŽP	21,00	20,33	96,81
Všeobecné verejné služby – TSP,VPP	9 303,00	7 946,14	85,41
Verejné osvetlenie	2 045,00	1 771,42	86,62
Ostatné športové a kultúrne služby	2 812,00	2 138,36	76,04

Rozhlas	240,00	198,50	82,71
Dom smútku	100,00	0,00	0,00
Materská škola	31 731,00	30 900,67	97,38
Školská jedáleň	15 613,00	14 067,87	90,10
Školská jedáleň – mimorozpočt.	0,00	2 015,10	
Spolu	134 351,00	123 673,41	92,05

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

Z rozpočtovaných 69 323,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 vo výške 68 047,68 € čo je čerpanie na 98,16 %. Patria sem mzdové prostriedky starostu obce, ekonómky, riaditeľky a učiteľky MŠ, kuchárky a vedúcej ŠJ, hlavného kontrolóra, stavebného úradu, projektov z ÚPSVaR a volieb.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 26 780,00 € bolo skutočne čerpanie k 31.12.2022 vo výške 25 942,11 € , čo je 96,87 %. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 29 178,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 vo výške 24 968,66 €, čo je 85,57 %. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú energie, poštovné a telekom.služby, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, stravovanie a ostatné tovary a služby.

d) Členské príspevky, nemocenské dávky a odstupné starostu

Z rozpočtovaných 8 539,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 vo výške 4 488,45 €, čo predstavuje plnenie na 52,56 %, z toho na členské príspevky bolo čerpaných 224,40 €, na nemocenské dávky 273,65 € a odstupné starostu na rok 2022 pripadlo 3 990,40. V roku 2023 bude uhradených na odstupné 5 136,02 €.

e) Úroky z úveru

Z rozpočtovaných 200,00 € bolo skutočne čerpanie vo výške 97,01 €.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
1 498,00	1 498,00	100,00

V roku 2022 obec zrealizovala kapitálové investície – Nákup dlhodobého majetku – automobil, chladnička a umývačka riadu.

3) Finančné operácie

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
1 000,00 €	1 000,00 €	100,00

V tom:

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Splátka úrokov a istiny úveru	1 000,00	1 000,00	100,00
Finančná zábezpeka	0,00	0,00	0,00

4. Vysporiadanie prebytku hospodárenia za rok 2022

Prebytok hospodárenia vo výške **823,29 €** 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 navrhujeme vysporiadať nasledovne: 162,22 € preúčtovať do rezervného fondu a 661,07 € presunúť do roku 2023 na Referendum 2023.

Prebytok hospodárenia za rok 2022 pozostáva:

Príjmy

Bežné príjmy obce	122 481,60 bez mimorozpočtových FP
Kapitálové príjmy obce	0,00
Finančné operácie	2 498,00
	124 979,60

Výdavky

Bežné výdavky obce	121 658,31 bez mimorozpočtových FP
Kapitálové výdavky obce	1 498,00
Finančné operácie	1 000,00
	124 156,31

Príjmy	-	výdavky	=	+ prebytok -	schodok
124 979,60 €	-	124 156,31 €	=	+ 823,29 €	

5. Tvorba a použitie prostriedkov sociálneho fondu

Rezervný fond

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2022	944,58
Prírastky - povinný prídel - 1,05 %	414,87
- ostatné prírastky	0,00
Úbytky - stravovanie ŠJ	106,00
- regeneráciu PS, dopravu	0,00
- dopravné	0,00
- ostatné úbytky	300,00
KZ k 31.12.2022	953,45

6. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a. zriadeným a založeným právnickým osobám
- b. štátnemu rozpočtu
- c. štátnym fondom
- d. ostatným právnickým a fyzickým osobám - podnikateľom

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 právnickým osobám, t.j. príspevkovým organizáciám:

Obec Jasenovce nemá zriadenú príspevkovú organizáciu.

B. Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2022 - 3 -	Suma použitých prostriedkov v roku 2022 - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
OÚ	Register obyvateľstva	66,99	66,99	0
OÚ	Register adries	18,00	18,00	0
OÚ	Stavebný úrad	262,93	262,93	0
OÚ	Voľby do OSO a OSK+Refer	2 707,25	2 707,25	0
OÚ PO	Starostlivosť o živ. prostredie	20,33	20,33	0
OÚ PO	Pozemné komunikácie	8,77	8,77	0
KŠÚ	Školstvo	937,00	937,00	0
ÚPSVaR	TSP – VPP I.	4 570,09	4 570,09	0
ÚPSVaR	TSP – VPP II.	806,47	806,47	0
OÚ	Refundácia odmeny-REGOB	674,75	674,75	0

C. Obec neuzatvorila v roku 2022 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

D. Obec v roku 2022 neposkytla dotácie v súlade so VZN o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

7. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2022	KZ k 31.12.2022
Neobežný majetok spolu	236 073,38	231 438,37
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	187 278,32	182 643,31
Dlhodobý finančný majetok	48 795,06	48 795,06
Obežný majetok spolu	7 867,63	6 859,99
z toho :		
Zásoby	31,77	4,67
Prevádzkové preddavky	0,00	0,00
Pohľadávky	1 945,83	2 831,59
Finančný majetok	5 890,03	4 023,73
Časové rozlíšenie	307,64	425,16
Poskytnuté návr. fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Prechodné účty aktív	0,00	0,00
SPOLU	244 248,65	238 723,52

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2022	KZ k 31.12.2022
Vlastné zdroje krytia majetku	75 731,15	79 096,74
z toho :		
Fondy účtovnej jednotky	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	75 731,15	79 096,74
Záväzky	27 085,95	22 369,80
z toho :		
Rezervy zákonné dlhodobé	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subj.ver.správy	8 891,32	0,00

Dlhodobé záväzky	944,58	953,45
Krátkodobé záväzky	7 653,05	12 819,35
Dlhodobý úver	9 597,00	8 597,00
Časové rozlíšenie	141 431,55	137 256,98
SPOLU	244 248,65	238 723,52

Výsledok hospodárenia s pohľadu nákladov a výnosov za rok 2022

Náklady – 134 818,04 €

Výnosy – 138 183,63 €

Výsledok hospodárenia po zdanení - +3 365,59 €

8. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022

Obec k 31.12.2022 eviduje dlh z dlhodobého úveru v Prima Banke vo výške 8 597,00 € a bol použitý na výstavbu Domu nádeje. V roku 2022 bol úver počas roka splatený vo výške 1 000 Eur. Deň splatnosti úveru je 08.01.2030.

9. Významné investičné akcie v roku 2022

V roku 2022 neboli realizované významné investičné akcia, ale bol zakúpený dlhodobý majetok – Automobil, chladnička a umývačka riadu v hodnote 1 498 €.

10. Predpokladaný budúci vývoj činnosti v roku 2023 je zámerom obce :

- Pokračovať v príprave projektu „Znižovanie energetickej náročnosti OcÚ“

11. Udalosti osobitného významu po skončení účtovného obdobia

Obec nezaznamenala žiadnu udalosť osobitného významu po skončení účtovného obdobia.

V Jasenovciach dňa 25.5.2023

Spracoval: Valigová Lenka

12. Návrh uznesenia:

1.Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce za rok 2022 s výrokom- **celoročné hospodárenie s výhradou – nebol vykonaný audit.**

2.Obecné zastupiteľstvo schvaľuje vysporiadanie prebytku za rok 2022 vo výške + **823,29 €**, zisteného 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 vysporiadať nasledovne:

- *Prebytok hospodárenia 162,22 € preúčtovať do rezervného fondu obce.*
- *Nevyčerpanú dotáciu na Referendum 2023 v sume 661,07 € presunúť do roku 2023*

Peter Fečko
starosta obce