

Závěrečný účet Obce Chvojnice

za rok 2022

Predkladá : Branislav Dobrotka
Spracoval: Anna Pernišová

V Chvojnici dňa 01.06.2023

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 01.06.2023
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 01.06.2023
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 01.06.2023

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Chvojnici dňa 19.06.2023
uznesením č. 15/2023

Závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 19.06.2023
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce 19.06.2023
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 19.06.2023

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 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 ods. 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 17.12.2021 uznesením č. 28/2021.

Rozpočet bol zmenený trikrát:

- prvá zmena schválená dňa 19.07.2022 uznesením č. 18/2022 – rozpočtové opatrenie č. 1
- druhá zmena schválená dňa 09.11.2022 uznesením č. 23/2022 – rozpočtové opatrenie č. 2
- tretia zmena schválená starostom obce dňa 30.12.2022 – rozpočtové opatrenie č. 3

Rozpočet obce k 31.12.2022

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov/čerpanie výdavkov k 31.12.2022	% plnenia príjmov/ % čerpania výdavkov
Príjmy celkom	95 615	100 575	103 152,56	102,56
z toho :				
Bežné príjmy	93 615	96 575	99 152,56	102,67
Kapitálové príjmy	2 000	4 000	4 000	100
Finančné príjmy				
Príjmy RO s právnou subjektivitou				
Výdavky celkom	95 615	100 575	102 952,20	102,36
z toho :				
Bežné výdavky	93 615	96 575	98 752,20	102,25
Kapitálové výdavky	2 000	4 000	4 200	105
Finančné výdavky				
Výdavky RO s právnou subjektivitou				
Rozpočtové hospodárenie obce	0	0	200,36	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
100 575	103 152,56	102,56

Z rozpočtovaných celkových príjmov 100 575 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 103 152,56 EUR, čo predstavuje 102,56 % plnenie. Obci boli poukázané vyššie podielové dane, ako sa predpokladalo.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
96 575	99 152,56	102,67

Z rozpočtovaných bežných príjmov 96 575 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 99 152,56 EUR, čo predstavuje 102,67 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
92 415	94 695,52	102,47

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 69 320 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2022 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 72 049,94 EUR, čo predstavuje plnenie na 103,94 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 13 230 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 13 264,61 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,26 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 8 095,34 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 5 169,27 EUR. K 31.12.2022 obec neeviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností.

Daň za psa je 161,70, rozpočtovaných bolo 165 EUR čo je plnenie na 98 %.

Daň z ubytovania je 63,60. EUR, rozpočtovaných bolo 200 EUR, čo je plnenie 31,80 %. za predchádzajúce roky sme mali príjem z ubytovania okolo 3 000 EUR, ale nakoľko spoločnosť FORTISCHEM uzatvorila hotel Magura, výrazne sa nám znížili príjmy z ubytovanie.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad bol vo výške 9 155,67 EUR, rozpočtovaných bolo 9 500 EUR, čo je plnenie na 96,38 %. Obec eviduje pohľadávky za komunálny odpad v sume 444,37 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
1 387	1 287,58	92,83

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 1 387 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 1 287,58 EUR, čo je 92,83 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 268,98 EUR a príjem z vypísania dotazníka o vodárenskej infraštruktúre v sume 300 EUR, prenájom PZ a priestorov OcÚ v sume 271 EUR, energie PZ v sume 180 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 367 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 267,60 EUR, čo je 72,92 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
50	48	96

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 50 EUR, bol skutočný príjem vo výške 48 EUR, čo predstavuje 96 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z vratok za opravu potrubia – Majer.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 2 723 EUR bol skutočný príjem vo výške 3 121,46 EUR, čo predstavuje 114,63 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR	24,40	Register adries
MDV a RR SR	331,57	Stavebný úrad
MŽP SR	25,64	Životné prostredie
MV SR	84,48	Obyvatelia
MV SR	1 899,56	Voľby
MV SR	504	Ukrajina
MŽP SR	251,81	Envirofond
Spolu	3 121,46	

V roku 2022 obec prijala nasledovné granty a transfery v súvislosti s vojnou na Ukrajine

Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
MV SR	504	Ubytovanie odídcov

Prijaté granty a transfery boli účelovo učené **na bežné výdavky** 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
4 000	4 000	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 4 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 4 000 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Príjem z predaja kapitálových aktív:

Z rozpočtovaných 4 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 4 000 EUR, čo je 100 % plnenie. Obec obdržala dotáciu na Projektovú dokumentáciu „Obnova sakrálnej kultúrnej pamiatky kostola Povýšenia svätého kríža Chvojnica.

3. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Obec nemá rozpočtové organizácie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022

Výška výdavkov v roku 2022 bola ovplyvnená v dôsledku vojny na Ukrajine

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
100 575	102 952,20	102,36

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 100 575 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 102 952,20 EUR, čo predstavuje 102,36 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
96 575	98 752,20	102,25

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 96 575 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 98 752,20 EUR, čo predstavuje 102,25 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 48 118 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 47 736,39 EUR, čo je 99,21 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, dohody a odmeny hradené zo ŠR.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 15 249 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 15 530,95 EUR, čo je 101,85 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 30 619 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 32 154,70 EUR, čo je 105,02 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, kde sme doplácali za rok 2022 sumu 1 660,74 EUR za nedoplatky elektrickej energie, peletky na vykurovanie Obecného úradu stúpli na dvojnásobok ceny, ďalej materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 2 259 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 2 998,59 EUR, čo predstavuje 132,74 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
4 000	4 200	105

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 4 000 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 4 200 EUR, čo predstavuje 105 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Zhotovenie projektovej dokumentácie

Z rozpočtovaných 4 000 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 4 200 EUR, čo predstavuje 105 % čerpanie. Financie boli použité na projektovú dokumentáciu „Obnova sakrálnej kultúrnej pamiatky kostola Povýšenia svätého kríža Chvojnica.

3. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Obec nemá rozpočtové organizácie s právnou subjektivitou.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2022 v EUR
Bežné príjmy spolu	99 152,56
z toho : bežné príjmy obce	99 152,56
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	98 752,20
z toho : bežné výdavky obce	98 752,20
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	400,36
Kapitálové príjmy spolu	4 000
z toho : kapitálové príjmy obce	4 000
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	4 200
z toho : kapitálové výdavky obce	4 200
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-200
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	200,36
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ- referendum	674,57
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku PČ (doplňkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ)	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-474,21
Prijimové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	0
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	0
Rozdiel finančných operácií	0
PRÍJMY SPOLU	103 152,56
VÝDAVKY SPOLU	102 952,20
Hospodárenie obce	200,36
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ referendum	674,57
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku PČ Dar (doplňkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ)	0
Upravené hospodárenie obce	-474,21

Schodok rozpočtu v sume 474,21 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 bol v rozpočtovom roku 2022 vysporiadaný :

- z rezervného fondu 474,21 EUR

Výsledok hospodárenia 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 **sa upravuje o :**

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

4. 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	28 494,97
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	5 295,30
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	474,21
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2022	33 316,06

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	150,98
Prírastky - povinný prídel - %	452,83
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	296,20
- regeneráciu PS, dopravu	168,94
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2022	138,67

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	192 547,40	186 886,03
Neobežný majetok spolu	156 447,75	149 877,76
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	156 447,75	149 877,76
Dlhodobý finančný majetok		
Obežný majetok spolu	35 441,70	36 298,83
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	849,66	981,20
Finančné účty	34 592,04	35 317,63
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	657,95	709,44

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	192 547,40	186 886,03
Vlastné imanie	152 916,32	150 296,33
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	152 916,32	150 296,33
Záväzky	5 488,94	9 233,61
z toho :		
Rezervy		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		674,57
Dlhodobé záväzky	150,98	138,67
Krátkodobé záväzky	5 337,96	8 420,37
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	34 142,14	27 356,09

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	2 259,60	2 259,60	
- zamestnancom	3 449,17	3 449,17	
- poisťovniam	2 115,95	2 115,95	
- daňovému úradu	562,57	562,57	
- štátnemu rozpočtu			
- bankám			
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky	171,75	171,75	
Záväzky spolu k 31.12.2022	8 559,04	8 559,04	

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) štátnemu rozpočtu - v tabuľke
- b) štátnym fondom - nie sú
- c) rozpočtom iných obcí - nie sú
- d) rozpočtom VÚC - nie sú

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 -
MDVRR SR	Stavebný úrad	331,57	331,57	0
MŽP SR	Životné prostredie	25,64	25,64	0
MV SR	obyvatelia	84,48	84,48	0
MV SR	Register adries	24,40	24,40	0
MV SR	Voľby, referendum	1 899,56	1 224,99	674,57
MŽP SR	Enviro fond	251,81	251,81	0
MV SR	Ukrajina	504	504	0
MV SR				0
				0
		3 121,46	2 446,89	674,57

13. Návrh uznesenia:

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

2. Obecné zastupiteľstvo v Chvojnici schvaľuje Záverečný účet obce Chvojnica a celoročné hospodárenie výrokom **bez výhrad**.

3. Obecné zastupiteľstvo v Chvojnici **berie na vedomie** schodok rozpočtového hospodárenia obce vo výške 474,21 EUR.

Vypracovala: Anna Pernišová

Predkladá: Branislav Dobrotka