Záverečný účet Obce HNILEC

a rozpočtové hospodárenie za rok 2022

Predkladá : Ing. Otokár Jeremiaš, starosta obce

Spracoval: Miroslava Smoradová

V Hnilci, dňa 08.02.2023

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 24.02.2023

Záverečný účet schválený OZ dňa 03.04.2023 , uznesením č. 9/1-2023

Záverečný účet obce
a rozpočtové hospodárenie 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 prostriedkov rezervného fondu a sociálneho fondu

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022

7. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
a) zriadeným a založeným právnickým osobám
b) štátnemu rozpočtu
c) štátnym fondom
d) rozpočtom iných obcí
e) rozpočtom VÚC

8. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022

9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým a fyzickým osobám – podnikateľom.

10. Zostatky na bankových účtoch a v pokladni

Záverečný účet obce
a rozpočtové hospodárenie 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 vyrovnaný, kapitálový rozpočet bol zostavený ako schodkový, kde schodok bol vykrytý z finančných operácií. Obecné zastupiteľstvo obce Hnilec sa dňa 12.12.2018 uznesením č. 16 uznieslo, že programový rozpočet obce pre nasledujúce obdobie sa neuplatňuje.
Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2022.
Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom uznesením č. 8/14-2021 zo 14. zasadnutia OZ konaného dňa 09.12.2021.
Rozpočet obce bol menený päťkrát.
Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 31.03.2022 starostom obce Ing. Otokárom Jeremiašom
- druhá zmena schválená dňa 30.04.2022 starostom obce Ing. Otokárom Jeremiašom
- tretia zmena schválená dňa 30.06.2022 starostom obce Ing. Otokárom Jeremiašom
- štvrtá zmena schválená dňa 28.10.2022 OZ obce Hnilec uznesením 04/19-2022
- piata zmena schválená dňa 01.12.2022 starostom obce Ing. Otokárom Jeremiašom

Starosta Obce Hnilec je oprávnený v opodstatnených prípadoch samostatne realizovať presuny rozpočtových prostriedkov v rámci rozpočtu do výšky 9 000,00 € podľa Zásad nakladania s finančnými prostriedkami obce, ktoré boli schválené OZ Obce Hnilec dňa 11.12.2011.

Rozpočet obce k 31.12.2022

	Schválený rozpočet	**Schválený rozpočet po poslednej zmene**
Príjmy		
Bežné príjmy	173 238,00	189 340,82
Kapitálové príjmy	500,00	2 423,20
Finančné operácie príjmy	64 728,00	70 881,21
Celkom	**238 466,00**	**262 645,23**
Výdavky		
Bežné výdavky	173 238,00	189 151,97
Kapitálové výdavky	65 228,00	55 546,63
Finančné operácie výdavky	0,00	15 646,63
	238 466,00	**260 345,23**

2.Rozbor plnenia príjmov za rok 2022

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
262 645,23	**252 161,33**	**96,01**

Z rozpočtovaných celkových príjmov 263 645,23,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 252 161,33 EUR, čo predstavuje 96,01 % plnenie.

2.1 Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
189 340,82	188 038,29	99,31

Z rozpočtovaných bežných príjmov 189 340,82 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 188 038,29 EUR, čo predstavuje 99,31 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
168 561,00	168 336,11	99,87

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve
Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 118 290,31 EUR z výnosu dane z príjmov, boli k 31.12.2022 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 118 290,31 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností
Z rozpočtovaných 44 604,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 44 477,84 EUR, čo je 99,72 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 41 023,86 EUR, dane zo stavieb boli v sume 3 453,98 EUR. K 31.12.2022 obec eviduje celkové pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 467,55 EUR.

Daň za psa
Z rozpočtovaných 300,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 288,84 EUR čo predstavuje 96,3 % plnenie.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad
Z rozpočtovaných 5 366,69 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 5 279,12 EUR čo predstavuje 98,37 % plnenie. K 31.12.2022 obec eviduje celkové nedoplatky na poplatku za komunálny odpad vo výške 611,52 EUR.

b) nedaňové príjmy

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
10 870,39	9 795,37	90,11

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku
Z rozpočtovaných 2 263,90 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 2 158,15 EUR, čo je 95,33 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 74,35 EUR, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 1 839,90 EUR a dividendy v sume 243,90 EUR.

Iné poplatky a platby
Z rozpočtovaných 8 010,00 EUR bol skutočný príjem z poplatkov za predaj výrobkov, tovarov a služieb k 31.12.2022 v sume 7 637,22 EUR, čo je 95,35 % plnenie. Z toho príjem za odber vody bol vo výške 6 463,65 EUR.

c) iné nedaňové príjmy

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
596,49	0	0

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov – príjmy z vratiek a dobropisov 2 142,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % plnenie.

d) Prijaté granty a transfery

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
9 909,43	9 906,81	99,97

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Enviromentálny fond	288,87	Príspevok z enviroment.fondu
Z PPA	6 697,38	Dotácia na rekonštrukciu pred obecným úradom
Ministerstvo ŽP SR	250,00	Príspevok na prieskumné územie medvedí potok
Ministerstvo vnútra - Okresný úrad SNV odbor KR	133,67	Skladník CO
Ministerstvo vnútra	135,63	Evidencia obyvateľstva REGOB
Ministerstvo vnútra - Okresný úrad Košice	111,39	Dotácia na údržbu vojnových hrobov
Ministerstvo vnútra SR	2 003,67	Transfer na voľby
Ministerstvo vnútra	21,20	Transfer na register adries
Ministerstvo hospodárstva	265,00	Výdavky na COVID-19testovanie

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

2.2 Kapitálové príjmy

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
2 423,20	2 423,20	100,00

Ide o príjem z predaja kapitálových aktív – príjem z predaja pozemkov a kapitálových aktív - z rozpočtovaných 2 423,20 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 2 423,20 EUR, čo je 100,00 % plnenie.

2.3 Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
70 881,21	61 699,84	87,05

Z rozpočtovaných finančných príjmov 70 881,21 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 61 699,84 EUR, čo predstavuje 87,05 % plnenie. Ide o príjmy: Úver vo celkovej výške 55 546,63 EUR a prostriedky nevyčerpané z predchádzajúceho roka vo výške 6 153,21 EUR, ktoré boli uznesením obecného zastupiteľstva č. 9/16-2022 zo dňa 31.03.2022 schválené na vysporiadanie záväzkov predchádzajúceho účtovného obdobia vo výške 6 153,21 EUR.

3.Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
260 345,23	**251 298,52**	**96,53**

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 260 345,23 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 251 298,52 EUR, čo predstavuje 96,53 % čerpanie.

3.1 Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
189 151,97	**180 105,26**	**95,22**

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 189 151,97 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 180 105,26 EUR, čo predstavuje 95,22 % čerpanie.

V tom:

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	103 905,14	100 684,91	96,90
Finančné a rozpočtové záležitosti	769,90	605,89	78,70
Všeobecné verejné služby	1 533,51	1 329,20	86,68
Všeobecná pracovná oblasť	22 470,40	22 206,80	98,83
Komunikácie	8 166,00	7 840,12	96,01
Odpadové hospodárstvo	5 682,87	5 678,65	99,93
Verejná zeleň	14 665,00	13 645,60	93,05

Verejný vodovod	7 209,90	5 877,91	81,53
Verejné osvetlenie	10 906,00	9 917,61	90,94
Všeobecná zdravotná starostlivosť	12,00	0	0,00
Ochrana, podpora a rozvoj verej.zdr.	1 303,00	941,47	72,25
Rekreačné a športové služby	656,00	648,05	98,79
Kultúrne služby	6 751,00	6 517,07	96,53
Vysielacie služby - rozhlas	50,00	0	0,00
Vzdelávanie	2 948,25	2 676,78	90,79
Náboženské a iné spoloč. služby	1 990,00	1 535,20	77,15
Sociálne služby	133,00	0,00	0,00
Spolu	**189 151,97**	**180 105,26**	**86,13**

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

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

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
78 225,42	77 230,83	98,73

Z rozpočtovaných 78 225,42 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 77 230,83 EUR, čo je 98,73 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky zamestnancov OcÚ, starostu, hlavného kontrolóra a pracovníkov zamestnaných z projektov.

b) Poistné a príspevky do poisťovní

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
31 304,47	28 566,74	91,25

Z rozpočtovaných 31 304,47 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2022 v sume 28 566,74 EUR, čo je 91,25 % čerpanie. Ide o výdavky na poistné do sociálnej poisťovne a zdravotných poisťovní.

c) Tovary a služby

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
74 529,08	70 161,89	94,14

Z rozpočtovaných 74 529,08 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 70 161,89 EUR, čo je 94,14 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, stravné, energie, materiál, knihy, odborné časopisy, prevádzkové stroje, prístroje a zariadenia, všeobecný materiál, pracovné odevy, pohonné hmoty, reprezentačné, poistenie majetku a áut, dopravné, rutinná a štandardná údržba budov, strojov a ostatné tovary a služby, školenia, posudky, odmeny pracovníkom mimopracovného pomeru a poslancom.

d) Bežné transfery

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
4 628,00	3 746,56	80,95

Z rozpočtovaných 4 628,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 3 746,56 EUR, čo predstavuje 80,95 % čerpanie. Do bežných transferov patria výdavky na spoločný stavebný úrad, členské príspevky a príspevky na pravidelnú autobusovú dopravu, na triedený zber odpadov, úhrada za obmedzenie vlastníckych práv za ochranné pásma vodovodov.

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

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
465,00	399,24	85,86

Z rozpočtovaných 465,00 EUR na splácanie úrokov z úveru bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 399,24 EUR, čo predstavuje 85,86 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

3.2 Kapitálové výdavky

Rozpočet na rok 2022	**Skutočnosť k 31.12.2022**	**% čerpania**
55 546,63	**55 546,63**	**100,00**

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkoch 55 546,63 EUR bolo skutočne čerpaných 55 546,63 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie. Ide o výdavky na rekonštrukciu miestnych komunikácií.

3.3 Výdavkové finančné operácie

Rozpočet na rok 2022	**Skutočnosť k 31.12.2022**	**% čerpania**
15 646,63	15 646,63	100,00

Z rozpočtovaných výdavkoch 15 646,63 EUR bolo skutočne čerpaných 15 646,63 EUR na splátku úveru.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2022 v EUR
Bežné príjmy spolu	188 038,29
Bežné výdavky spolu	180 105,26
Bežný rozpočet	**+7 933,03**
Kapitálové príjmy spolu	2 423,20
Kapitálové výdavky spolu	55 546,63
Kapitálový rozpočet	**- 53 123,43**
Prebytok + /schodok - bežného a kapitálového rozpočtu	**- 45 190,40**
Príjmy z finančných operácií	61 699,84
Výdavky z finančných operácií	15 646,63
Finančné operácie	**+ 46 053,21**
PRÍJMY SPOLU	252 161,33
VÝDAVKY SPOLU	251 298,52
Hospodárenie obce	+ **862,81**
Vylúčenie z prebytku	674,57
Upravené hospodárenie obce	+ **188,24**

Schodok bežného a kapitálového rozpočtu v sume 45 190,40 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 bol v roku 2022 vykrytý z prebytku finančných príjmových operácií vo výške 46 053,21 EUR.
Z celkového prebytku za rok 2022, ktorý bol vo výške 862,81 **EUR**, musíme vylúčiť účelovo viazané prostriedky poukázané na referendum vo výške 674,57 EUR. Upravený prebytok predstavuje výšku **188,24 EUR**, ktorú navrhujeme použiť na :

- rezervný fond vo výške 188,24 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2022 vo výške **188,24 EUR.**

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného fondu a sociálneho fondu

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	1 532,62 €
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	9 080,36 €
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. 9/16-2022 zo dňa 31.03.2022	6 153,21 €
KZ k 31.12.2022	4 459,77 €

Sociálny fond
Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva vyššieho stupňa.

Sociálny fond	**Suma v EUR**
ZS k 1.1.2022	294,58
Prírastky - povinný prídel - 1,05 %	687,85
- ostatné prírastky	-
Úbytky - stravovanie	558,60
- príspevok pri narodení dieťaťa	-
- ostatné úbytky	-
KZ k 31.12.2022	423,83

6.Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022

A K T Í V A

Názov	ZS k 01.01.2022 v EUR	KS k 31.12.2022 v EUR
Majetok		
Neobežný majetok		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	253 617,16	297 094,24
Dlhodobý finančný majetok	80 950,41	80 950,41
Spolu	**334 567,57**	**378 044,65**
Obežný majetok		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	6 697,38	0,00
Zásoby	159,37	183,24
Krátkodobé pohľadávky	1 582,58	1 577,24
Finančné účty	11 793,73	6 140,56
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Spolu	**20 233,06**	**7 901,04**
Časové rozlíšenie	**784,62**	**741,56**
Majetok spolu	**355 585,25**	**386 687,25**

P A S Í V A

Názov	ZS k 01.01.2022	KS k 31.12.2022
Vlastné imanie	**318 926,05**	**313 752,91**
Záväzky		
Rezervy	800,00	400,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	674,57
Dlhodobé záväzky	294,58	423,83
Krátkodobé záväzky	6 153,21	4 571,09
Bankové úvery a výpomoci	5 726,00	45 626,00
Záväzky spolu	**12 973,79**	**51 695,49**
Časové rozlíšenie	**23 685,41**	**21 238,85**
Vlastné imanie	**355 585,25**	**386 687,25**

7.Finančné usporiadanie vzťahov voči obci

a) Finančné vysporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám – obec nemá zriadené a založené právnické osoby.

b) Finančné vysporiadanie voči štátnemu rozpočtu

Poskytovateľ **- 1 -**	**Účelové určenie grantu, transferu** **- 2 -**	**Suma poskytnutých finančných prostriedkov** **- 3 -**	**Suma skutočne použitých finančných prostriedkov** **- 4 -**	**Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)** **- 5 -**
Ministerstvo vnútra SR Okresný úrad SNV	Transfer na voľby a referendum	**2 003,67**	**1 329,10**	**674,57**
Ministerstvo vnútra – Okresný úrad SNV	Transfer na register adries	**21,20**	**21,20**	
Ministerstvo vnútra – Okresný úrad SNV	Sklad CO	**133,67**	**133,67**	
Ministerstvo vnútra – Okresný úrad KE	Dotácia na vojnové hroby	**111,39**	**111,39**	
Ministerstvo vnútra	Evidencia obyvateľstva	**135,63**	**135,63**	
Ministerstvo ŽP SR	Prieskumné územie medvedí poto	**250,00**	**250,00**	
Ministerstvo vnútra SR	Výdavky na COVID-19 - testovanie	**265,00**	**265,00**	

8.Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022

Poskytovateľ úveru	Výška úroku	**Zabezpečenie úveru**	**Zostatok k 31.12.2021**	**Zostatok k 31.12.2022**	**Splatnosť**
Prima banka a.s	1,00%		**0,00**	**39 900,00**	**12.05.2031**

Obec k 31.12.2022 eviduje zostatok dlhodobého bankového úveru vo výške 39 900,00 EUR
Obec k 31.12.2022 eviduje zostatok dlhodobej návratnej finančne výpomoci, ktorá jej bola poskytnutá pri výpadku príjmov v roku 2020 vo výške 5 726,00 EUR.

Obec k 31.12.2022 eviduje tieto dlhodobé záväzky:
- ostatné – SF: 423,83 €

Obec k 31.12.2021 eviduje tieto krátkodobé záväzky:
- voči dodávateľom : 45,55 €
- voči zamestnancom : 1 527,19 €
- voči poisťovniam : 2 412,74 €
- voči daňovému úradu: 585,61 €

Obec neeviduje záväzky po lehote splatnosti a záväzky, ktoré by boli neuhradené do 60 dní odo dňa ich splatnosti.

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 neposkytla dotácie v súlade s VZN č. 01/2019 právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom .

10. Zostatky na bankových účtoch a v pokladni k 31.12.2022

Bežný účet VÚB	3 300,66 EUR
Bežný účet Prima banka	1 617,85 EUR
Účet sociálneho fondu	293,18 EUR
Pokladňa	404,07 EUR
Ceniny	524,80 EUR
S p o l u :	**6 140,56 EUR**

Vypracovala:
Miroslava Smoradová

Predkladá:
Ing. Otokár Jeremiaš, starosta obce

V Hnilci, dňa 08.02.2023

11. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie odborné stanovisko hlavného kontrolóra za rok 2022.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2022.

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia za rok 2022 na tvorbu rezervného fondu vo výške **188,27 EUR**.