

N á v r h

Závěrečný účet Obce K R I S T Y

za rok 2022



Predkladá : Anna Janošová, starostka obce
Spracoval: Jana Rošková, ekonómka obce

V Kristoch, dňa 22.05.2023

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli a na webovom sídle obce dňa 22.05.2023

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Kristoch dňa, uznesením č.
.....

Závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa

Závěrečný účet obce za rok 2022

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2022
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2022
3. Rozbor čerpání výdávků 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. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z. z.
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce
13. Návrh uznesenia

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, kapitálový rozpočet ako schodkový a z finančných operácií bol zostavený ako nulový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2022.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 02.12.2021 uznesením č. 114/2021

Zmeny rozpočtu boli vykonané 16 krát.

- prvá zmena vzatá na vedomie OZ dňa 29.03.2022, uznesením č. 101/22, RO č.1
- druhá zmena vzatá na vedomie OZ dňa 29.03.2022, uznesením č. 101/22, RO č.2
- tretia zmena vzatá na vedomie OZ dňa 21.06.2022, uznesením č. 113/22, RO č.3
- štvrtá zmena vzatá na vedomie OZ dňa 21.06.2022, uznesením č. 113/22, RO č.4
- piata zmena vzatá na vedomie OZ dňa 21.06.2022, uznesením č. 113/22, RO č.5
- šiesta zmena vzatá na vedomie OZ dňa 30.09.2022, uznesením č. 118/22, RO č.6
- siedma zmena vzatá na vedomie OZ dňa 30.09.2022,uznesením č. 118/22, RO č.7
- ôsma zmena vzatá na vedomie OZ dňa 30.09.2022, uznesením č. 118/22, RO č.8
- deviata zmena vzatá na vedomie OZ dňa 27.10.2022, uznesením č. 122/22, RO č.9
- desiatu zmena vzatá na vedomie OZ dňa 27.10.2022, uznesením č. 122/22, RO č.10
- jedenásta zmena vzatá na vedomie OZ dňa 14.12.2022,uznesením č. 19/22, RO č.11
- dvanásta zmena vzatá na vedomie OZ dňa 14.12.2022, uznesením č. 19/22, RO č.12
- trinásta zmena schválená OZ dňa 14.12.2022, uznesením č. 19/2022, RO č.13
- štrnásť zmena vzatá na vedomie OZ dňa 09.03.2023, uznesením č. 24/23, RO č.14
- pätnásť zmena vzatá na vedomie OZ dňa 09.03.2023, uznesením č. 24/23, RO č.15
- šesťnásť zmena vzatá na vedomie OZ dňa 09.03.2023, uznesením č. 24/23, RO č.16

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	108.572	223.391	221.924,69	99,34
z toho :				
Bežné príjmy	108.572	113.683	112.222,09	98,71
Kapitálové príjmy	0	0	0	0
Finančné príjmy	0	109.708	109.702,60	100
Výdavky celkom	108.572	223.391	214.858,57	96,18

z toho :				
Bežné výdavky	106.572	107.660	99.154,77	92,10
Kapitálové výdavky	2.000	115.731	115.703,80	99,98
Finančné výdavky	0	0	0	0
Rozpočtové hospodárenie obce	0	0	7.066,12	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia k rozpočtu po zmenách
108.572	223.391	221.924,69	99,34%

Z rozpočtovaných celkových príjmov 223.391 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 221.924,69 EUR, čo predstavuje 99,34 % plnenie .

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia k rozpočtu po zmenách
108.572	113.683	112.222,09	98,71%

Z rozpočtovaných bežných príjmov 113.683 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 112.222,09 EUR, čo predstavuje 98,71 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia k rozpočtu po zmenách
105.554	107.179	105.742,87	98,66%

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej schválenej finančnej čiastky v sume 78.202 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2022 po poslednej zmene v sume 81.846 Eur poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 81.845,24 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Zo schváleného rozpočtu vo výške 23.000 Eur bol k 31.12.2022 v sume po poslednej zmene v sume 21.573 skutočný príjem 21.135,38 EUR, čo predstavuje plnenie na 97,97 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 20.551,21 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume

558,77 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 25,40 EUR. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 2.736,37 EUR.

Daň za psa

Zo schváleného rozpočtu vo výške 240,-Eur bol k 31.12.2022 po poslednej zmene v sume 260 Eur , skutočný príjem 260 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 % plnenie. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 235 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Zo schváleného rozpočtu vo výške 3.500 Eur bol k 31.12.2022 po poslednej zmene vo výške 3.500 EUR, skutočný príjem v sume 2.502,25 EUR, čo predstavuje 71,49 % plnenie. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky za komunálny odpad v sume 2.634,62 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia k rozpočtu po zmenách
3.018	1.393	1.378,39	98,95%

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Zo schváleného rozpočtu vo výške 926,-Eur bol k 31.12.2022 po poslednej zmene v sume 133,-Eur skutočný príjem v sume 130 EUR, čo je 97,74 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem prenajatých pozemkov v sume 40 EUR, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 55 EUR a príjem z prenajatých KUKA nádob v sume 35 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Zo schváleného rozpočtu vo výške 1.735 EUR bol k 31.12.2022 po poslednej zmene v sume 1.203 Eur skutočný príjem 1.192,75 EUR, čo je 99,15 % plnenie.

Medzi významnú rozpočtovú podpoložku patrí: 221004 ostatné poplatky, kde skutočný príjem bol vo výške 238,-Eur a jedná sa prevažne o správne poplatky a rozpočtová podpoložka 22303 poplatky a platby za stravné od zamestnancov obce v skutočnej výške 874,75 €.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia k rozpočtu po zmenách
356	56,00	55,64	99,36

Iné nedaňové príjmy sú príjmy z dobropisu za zemný plyn. Zo schváleného rozpočtu vo výške 356,-Eur bol k 31.12.2022 po poslednej zmene vo výške 56,-Eur skutočný príjem 55,64 EUR, čo je 99,36% plnenie.

d) prijaté granty a transfery-bežné

Z rozpočtovaných grantov a transferov 5.111 EUR bol skutočný príjem vo výške 5.100,83 EUR, čo predstavuje 99,80% plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra, BA	107,91	Dotácia na REGOB
Ministerstvo vnútra, BA	2.301,47	Dotácia na voľby OSO a OSK
Ministerstvo vnútra, BA	44,56	Dotácia na CO-odmena skladníka
Ministerstvo vnútra, BA	18,00	Dotácia na register adries
Ministerstvo ÚPSVaR, BA	429,02	Dotácia - osobitný príjemca dávky /rodinné prídavky/
Ministerstvo vnútra, BA	674,75	Dotácia - odmena zamestnancom vykonávajúcim prenesený výkon štát.správy
Ministerstvo ÚPSVaR, BA	600,00	Dotácia na AČ
Ministerstvo vnútra, BA	674,57	Dotácia na referendum 2023
Environmentálny fond, BA	250,55	Príspevok na recykláciu odpadu

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

2. Kapitálové príjmy / kategória 290/:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia k rozpočtu po zmenách
0	0	0	

Granty a transfery /kategória 320/:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia k rozpočtu po zmenách
0	0	0	

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia k rozpočtu po zmenách
0	109.708	109.702,60	100

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 109.708 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 109.702,60 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Príjmové finančné operácie tvorili prostriedky z predchádzajúcich rokov, a to na rekonštrukciu obecných chodníkov vo výške 101.884,66 EUR z roku 2021, použité v súlade so zákonom č. 583/2004 Z.z. a prostriedky na SODB 2022 vo výške 817,94 EUR

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 19/22 zo dňa 15.12.2022 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 7.000 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 7.000 EUR.

Finančné prostriedky v sume 2.846,02 EUR boli použité na kapitálové výdavky, a to na rekonštrukciu obecných chodníkov a finančné prostriedky v sume 4.153,98 EUR boli použité na bežné výdavky, a to na mzdy , energie, telekomunikačné služby, materiál, všeobecné služby.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania k rozpočtu po zmenách
108.572	223.391,00	214.858,57	96,18%

Zo schváleného rozpočtu vo výške 108.572 Eur, bolo k 31.12.2022 po poslednej zmene vo výške 223.391 EUR, skutočne čerpanie v sume 214.858,57 EUR, čo predstavuje 96,18 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený	Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania k rozpočtu po zmenách
106.572	107.660	99.154,77	92,10%

Zo schváleného rozpočtu vo výške 106.572 Eur, bolo k 31.12.2022 po poslednej zmene vo výške 107.660 EUR, skutočne čerpanie v sume 99.154,77 EUR, čo predstavuje 92,10 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových podpoložiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných podpoložiek bežného rozpočtu v rámci funkčnej klasifikácie:

0111 Výkonné a zákonodarne orgány

0111 611 Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Zo schváleného rozpočtu vo výške 41.500 Eur, bolo k 31.12.2022 po poslednej zmene vo výške 42.032 EUR skutočné čerpanie v sume 42.031,88 EUR, čo je 100 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

0111 612001 Príplatky

Zo schváleného rozpočtu vo výške 1.650 Eur, bolo k 31.12.2022 po poslednej zmene vo výške 1.400 EUR skutočné čerpanie v sume 1.153,98 EUR, čo je 82,43 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

0111 614 Odmeny

Zo schváleného rozpočtu vo výške 0 Eur, bolo k 31.12.2022 po poslednej zmene vo výške 1.750 EUR skutočné čerpanie v sume 1.271,14 EUR, čo je 72,63 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

0111 0620 Poistné a príspevok do poisťovní

Medzi významnú podpoložku poistného patrí:

0111 621 poistné do VŠZP, zo schváleného rozpočtu vo výške 1.500 Eur, bolo k 31.12.2022 po poslednej zmene vo výške 1.576 EUR skutočné čerpanie v sume 1.575,95 EUR, čo je 100 % čerpanie.

0111 623 poistné do ost. poisťovní, zo schváleného rozpočtu vo výške 3.225 Eur, bolo k 31.12.2022 po poslednej zmene vo výške 3.199 EUR skutočné čerpanie v sume 3.107,11 EUR, čo je 97,13 % čerpanie.

0111 625002 na starobné poistenie, zo schváleného rozpočtu vo výške 6.620 Eur, bolo k 31.12.2022 po poslednej zmene vo výške 6.504 EUR skutočné čerpanie v sume 6.503,56 EUR, čo je 99,99 % čerpanie.

0111 625002 na poistenie do rezervného fondu, zo schváleného rozpočtu vo výške 2.245 Eur, bolo k 31.12.2022 po poslednej zmene vo výške 2.269 EUR skutočné čerpanie v sume 2.230,02 EUR, čo je 99,33 % čerpanie.

0111 630 Tovary a služby

zo schváleného rozpočtu vo výške 21.297 Eur, bolo k 31.12.2022 po poslednej zmene vo výške 24.334 EUR skutočné čerpanie v sume 19.671,47 EUR, čo je 80,84 % čerpanie.

Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Medzi významnú podpoložku tovarov a služieb patrí:

0111 631001 Cestovné náhrady, zo schváleného rozpočtu vo výške 1.500 Eur, bolo k 31.12.2022 po poslednej zmene vo výške 1.625 EUR skutočné čerpanie v sume 1.500 EUR, čo je 92,30 % čerpanie.

0111 632001 Energie, zo schváleného rozpočtu vo výške 3.500 Eur, bolo k 31.12.2022 po poslednej zmene vo výške 4.128 EUR skutočné čerpanie v sume 3.276,78 EUR, čo je 79,38 % čerpanie.

0111 633006 Všeobecný materiál, zo schváleného rozpočtu vo výške 1.697 Eur, bolo k 31.12.2022 po poslednej zmene vo výške 2.731 EUR skutočné čerpanie v sume 2.695,18 EUR, čo je 98,69 % čerpanie.

0111 637003 Propagácia, reklama a inzercia, zo schváleného rozpočtu vo výške 850 Eur, bolo k 31.12.2022 po poslednej zmene vo výške 850 EUR skutočné čerpanie v sume 280,02 EUR, čo je 32,94 % čerpanie.

0111 637004 Všeobecné služby, zo schváleného rozpočtu vo výške 1.000 Eur, bolo k 31.12.2022 po poslednej zmene vo výške 4.653 EUR skutočné čerpanie v sume 3.548,31 EUR, čo je 76,26 % čerpanie.

0111 637014 Stravovanie, zo schváleného rozpočtu vo výške 2.900 Eur, bolo k 31.12.2022 po poslednej zmene vo výške 2.344 EUR skutočné čerpanie v sume 2.173,30 EUR, čo je 92,72 % čerpanie.

0111 637026 Odmeny a príspevky-poslanci, zo schváleného rozpočtu vo výške 1.800 Eur, bolo k 31.12.2022 po poslednej zmene vo výške 1.460 EUR skutočné čerpanie v sume 1.276,10 EUR, čo je 87,40 % čerpanie.

0111 640 Bežné transfery

Zo schváleného rozpočtu vo výške 11.550 Eur, bolo k 31.12.2022 po poslednej zmene vo výške 1.230 EUR skutočné čerpanie v sume 1.168,82 EUR, čo je 95,03 % čerpanie. Nebolo čerpané odstupné, nakoľko starostka pokračuje vo svojej funkcii aj naďalej.

Medzi významnú podpoložku poistného patrí:

0111 642006 na členské príspevky, zo schváleného rozpočtu vo výške 700 Eur, bolo k 31.12.2022 po poslednej zmene vo výške 750 EUR skutočné čerpanie v sume 739,80 EUR, čo je 98,64 % čerpanie.

0112 Finančné a rozpočtové záležitosti

630 Tovary a služby

Zo schváleného rozpočtu vo výške 1.200 Eur, bolo k 31.12.2022 po poslednej zmene vo výške 1.556 EUR skutočné čerpanie v sume 1.555,01 EUR, čo je 99,94 % čerpanie.

Medzi významnú podpoložku patrí:

0112 637004 Všeobecné služby-audit, zo schváleného rozpočtu vo výške 550 Eur, bolo k 31.12.2022 po poslednej zmene vo výške 550 EUR skutočné čerpanie v sume 550 EUR, čo je 100 % čerpanie.

0112 637012 poplatky a odvody- zo schváleného rozpočtu vo výške 650 Eur, bolo k 31.12.2022 po poslednej zmene vo výške 1.006 EUR skutočné čerpanie v sume 1.005,01 EUR, čo je 99,90 % čerpanie.

0170 Transakcie verejného dlhu

Medzi významnú podpoložku patrí:

0170 651002 Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami

zo schváleného rozpočtu vo výške 2.000 Eur, bolo k 31.12.2022 po poslednej zmene vo výške 1.000 EUR skutočné čerpanie v sume 718,27 EUR, čo je 71,83 % čerpanie.

0220 Civilná obrana

Medzi významnú podpoložku patrí:

0220 637027 Odmena na základe DoVP za výkon skladníka CO, kde bolo k 31.12.2022 po poslednej zmene vo výške 36 EUR skutočné čerpanie v sume 35,08 EUR, čo je 97,44 % čerpanie.

0320 Ochrana pred požiarmi

Medzi významnú podpoložku patrí:

0320 637004 Všeobecné služby, zo schváleného rozpočtu vo výške 150 Eur, bolo k 31.12.2022 po poslednej zmene vo výške 150 EUR skutočné čerpanie v sume 144 EUR, čo je 96,00 % čerpanie.

0510 Nakladanie s odpadmi

Zo schváleného rozpočtu vo výške 5.300 Eur, bolo k 31.12.2022 po poslednej zmene vo výške 4.235 EUR skutočné čerpanie v sume 3.758,18 EUR, čo je 88,74 % čerpanie.

Medzi významnú podpoložku patrí:

0510 637004 Všeobecné služby- vývoz TKO, Zo schváleného rozpočtu vo výške 5.300 Eur, bolo k 31.12.2022 po poslednej zmene vo výške 4.235 EUR skutočné čerpanie v sume 3.758,18 EUR, čo je 88,74 % čerpanie.

0620 Rozvoj obcí

Zo schváleného rozpočtu vo výške 700 Eur, bolo k 31.12.2022 po poslednej zmene vo výške 2.752 EUR skutočné čerpanie v sume 2.363,91 EUR, čo je 85,90 % čerpanie.

Medzi významnú podpoložku patrí:

0620 633004 prevádzkové stroje, prístroje, zariadenia- zo schváleného rozpočtu vo výške 0 Eur, bolo k 31.12.2022 po poslednej zmene vo výške 685 EUR skutočné čerpanie v sume 649 EUR, čo je 80,54 % čerpanie.

0620 633010 pracovné odevy, obuv a pracovné prostr. Zo schváleného rozpočtu vo výške 150 Eur, bolo k 31.12.2022 po poslednej zmene vo výške 495 EUR skutočné čerpanie v sume 494,95 EUR, čo je 99,99 % čerpanie.

0620 635015 Palivá ako zdroj energie, Zo schváleného rozpočtu vo výške 350 Eur, bolo k 31.12.2022 po poslednej zmene vo výške 440 EUR skutočné čerpanie v sume 439,46 EUR, čo je 99,98 % čerpanie.

0640 Verejné osvetlenie

Zo schváleného rozpočtu vo výške 1.600 Eur, bolo k 31.12.2022 po poslednej zmene vo výške 1.500 EUR skutočné čerpanie v sume 1.366,86 EUR, čo je 91,12 % čerpanie.

Medzi významnú podpoložku patrí:

0640 632001 Energie, zo schváleného rozpočtu vo výške 1.300 Eur, bolo k 31.12.2022 po poslednej zmene vo výške 1.030 EUR skutočné čerpanie v sume 898,11 EUR, čo je 87,20 % čerpanie.

0820 Kultúrne služby

Medzi významnú podpoložku patrí:

0820 637002 Konkurzy a súťaže -Mikuláš, zo schváleného rozpočtu vo výške 150 Eur, bolo k 31.12.2022 po poslednej zmene vo výške 662 EUR skutočné čerpanie v sume 658,28 EUR, čo je 99,44 % čerpanie.

0911 Predprimárne vzdelávanie

0911 642014 Predprimárne vzdelávanie, zo schváleného rozpočtu vo výške 720 Eur, bolo k 31.12.2022 po poslednej zmene vo výške 360 EUR skutočné čerpanie v sume 360 EUR, čo je 100 % čerpanie. Jednalo sa o deti z našej obce, ktorí navštevovali materskú školu v Sobranciach.

1020 Staroba

Zo schváleného rozpočtu vo výške 1.300 Eur, bolo k 31.12.2022 po poslednej zmene vo výške 1.560 EUR skutočné čerpanie v sume 1.557,58 EUR, čo je 99,84 % čerpanie.

Medzi významnú podpoložku patrí:

1020 637002 Konkurzy a súťaže - deň účty k starším, kde bolo zo schváleného rozpočtu vo výške 1.300 Eur, bolo k 31.12.2022 po poslednej zmene vo výške 1.560 EUR, skutočné čerpanie v sume 1.557,58 EUR, čo je 99,84% čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania k rozpočtu po zmenách
2.000	115.731	115.703,80	99,98

Zo schváleného rozpočtu vo výške 2.000 Eur, bolo k 31.12.2022 po poslednej zmene vo výške 115.731 EUR skutočné čerpanie v sume 115.703,80 EUR, čo je 99,98 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových podpoložiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné podpoložky kapitálového rozpočtu patrí:

Rekonštrukcia obecných chodníkov - zo schváleného rozpočtu vo výške 1.000 Eur, bolo k 31.12.2022 po poslednej zmene vo výške 102.736 EUR skutočné čerpanie v sume 102.734,42 EUR, čo je 100 % čerpanie.

Rekonštrukcia a modernizácia kamerového systému, kde neboli schválené finančné prostriedky, po poslednej zmene vo výške 2.500 Eur bolo skutočné čerpanie 2.498,98 Eur, čo je 99,96 % plnenie. Boli doplnené nové kamery a namontované infra reflektory ku kamerám pre zvýšenie bezpečnosti obce.

Na rekonštrukciu obecných chodníkov obec dostala dotáciu z MIRRI vo výške 101.884,66 Eur. Rekonštrukcia Komunitno - spoločenského centra, podpoložka 717002 Rekonštrukcia a modernizácia - montáž ústredného kúrenia, bolo k 31.12.2022 po poslednej zmene vo výške 6.250 EUR skutočné čerpanie v sume 6.250 EUR, čo je 100 % čerpanie.

Rekonštrukcia a modernizácia verejného osvetlenia, podpoložka 717002 Rekonštrukcia a modernizácia

Medzi významné podpoložky rozpočtu patrila rekonštrukcia verejného osvetlenia, kde zo schváleného rozpočtu vo výške 0 Eur, bolo k 31.12.2022 po poslednej zmene vo výške 1.445 EUR skutočné čerpanie v sume 1.442,40 EUR, čo je 99,82 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových podpoložiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

4. Prebytok/ schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2022 v EUR
Bežné príjmy spolu	112.222,09
Bežné výdavky spolu	99.154,77
Bežný rozpočet	+13.067,32
Kapitálové príjmy spolu	0
Kapitálové výdavky spolu	115.703,80
Kapitálový rozpočet	-115.703,80
Schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-102.636,48
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ- zvýšenie	661,07
Upravený schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-103.297,55
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	109.702,60
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	0
Rozdiel finančných operácií	+109.702,60
PRÍJMY SPOLU	221.924,69
VÝDAVKY SPOLU	214.858,57
Hospodárenie obce +/prebytok/-/schodok/	+7.066,12
Úprava prebytku o nevyčerpané dotácie	-661,07
Upravené hospodárenie obce	+6.405,05

Schodok rozpočtu v sume 102.636,48 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 661,07 EUR bol v rozpočtovom roku 2022 vysporiadaný :

- z finančných operácií 103.297,55 EUR

Schodok rozpočtu 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 - zvyšuje o :**

- a) nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na bežné výdavky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 661,07 EUR, a to na :

- prenesený výkon v oblasti volieb referendum v sume 661,07EUR.

Zostatok finančných operácií v sume 109.702,60 EUR, bol použitý na:

- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 103.297,55 EUR

Zostatok finančných operácií 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 v sume **6.405,05 EUR**

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2022 vo výške **6.405,05 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	14.357,64
Prírastky - zostatok z finančných operácií z r.2021	8.391,92
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0
- z finančných operácií	0
Úbytky - použitie rezervného fondu : -kap. výdavky - rekonštrukcia obec. chodníkov, schválené OZ 15.12.2022 uznes.č. 19/22 vo výške 2.846,02 Eur - bežné výdavky- mzdy, odvody do poisť., všeobec. materiál, všeobec. služby, schválené OZ 15.12.2022, uznes č. 19/22 vo výške 4.153,98,-Eur	7.000,00
KZ k 31.12.2022	15.749,56

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z. z. v z. n. p. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje smernica o tvorbe a použití SF.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	1 074,11
Prírastky - povinný prídel - 1,05 %	431,22
Úbytky - príspevok zamestnávateľa na stravne vo výške 0,50 Eur na 1 stravný lístok	231,50
- vstupenka na kult.podujatie	155,00
KZ k 31.12.2022	1.118,83

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	539,04	539,04	0
- zamestnancom	3.928,24	3.928,24	0
- poisťovniam	2.389,12	2.389,12	0
- daňovému úradu	831,94	831,94	0
- štátnemu rozpočtu	661,07	661,07	0
- bankám	141.687,20	141.687,20	0
- štátnym fondom	0	0	0
- ostatné záväzky-SF	1.118,83	1.118,83	0
- ostatné rezervy	550,00	550,00	0
Záväzky spolu k 31.12.2022	151.705,44	151.705,44	0

Stav úverov k 31.12.2022

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2022	Ročná splátka úrokov za rok 2022	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2022	Rok splatnosti
Prima banka Slovensko, a.s.	Municipálny úver -Eurofondy č.zml.77/009/20 zo dňa 15.12.2020	141.687,20	0	718,27	141.687,20	2023

Obec uzatvorila v roku 2020 Zmluvu o úvere na rekonštrukciu Spoločensko komunitného centra. Úver je dlhodobý, nakoľko jeho splatnosť bola predĺžená do 31.12.2023, splátky úrokov sú mesačné.

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	1.302.604,65	1.293.238,50
Neobežný majetok spolu	1.173.356,95	1.266.143,45
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	1.124.567,65	1.222.043,45
Dlhodobý finančný majetok	48.789,30	44.100,00
Obežný majetok spolu	128.959	26.942,91
z toho :		
Zásoby	365,80	250,60
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	1.976,49	2.779,46
Finančné účty	126.616,71	23.912,85
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	288,70	152,14

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	1.302.604,65	1.293.238,50
Vlastné imanie	129.604,63	138.279,57
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	129.604,63	138.279,57
Záväzky	263.401,31	151.705,44
z toho :		
Rezervy	11.300	550,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	102.702,60	661,07
Dlhodobé záväzky	1.074,11	1.118,83
Krátkodobé záväzky	6.637,40	7.688,34
Bankové úvery a výpomoci	141.687,20	141.687,20
Časové rozlíšenie	909.598,71	1.003.253,49

Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

Obec v zmysle ustanovenia § 17 ods. 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p., môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak:

- a) celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- b) suma splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov neprekročí v príslušnom rozpočtovom roku **25 %** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka znížených o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu.

Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. a):

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2021 z toho::	102.494,19
- skutočné bežné príjmy obce	102.494,19
- skutočné bežné príjmy RO	0
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2021	102.494,19
Celková suma dlhu obce k 31.12.2022 z toho:	0
- zostatok istiny z bankových úverov	0
- zostatok istiny z pôžičiek	0
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	0
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	0
- zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	141.687,20
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty	0
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	0
	0
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2022	141.687,20
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	0
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	0
- z úveru z Environmentálneho fondu	0
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	141.687,20
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	141.687,20
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2022	0

Zostatok istiny k 31.12.2022 po vylúčení	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2021	§ 17 ods.6, písm. a)
0 €	102.494,19 €	0%

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6, písm. a) zákona č.583/2004 Z. z. bola splnená, nakoľko celková suma dlhu obce 0% neprekročila **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka .

a) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. b) za rok 2022 :

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2021	102.494,19
z toho:	
- skutočné bežné príjmy obce	102.494,19
- skutočné bežné príjmy RO	0
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2021	102.494,19
Bežné príjmy obce a RO upravené o účelovo určené:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	2.520,32
- dotácie zo ŠR	304,00
- dotácie z MF SR	0
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	0
- účelovo určené peňažné dary	0
- dotácie zo zahraničia	0
- dotácie z Eurofondov	0
Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené k 31.12.2021	2.824,32
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2021*	99.669,87
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	0
- 821004	0
- 821005	0
- 821007	0
- 821009	0
Úroky:	
- 651002	718,27
- 651003	0
- 651004	0
-	
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2022**	718,27

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2022**	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2021	§ 17 ods.6 písm. b)
718,27	99.669,87	0,72%

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č.583/2004 Z. z. bola splnená.

Obec neuzatvorila v r. 2022 žiadne lízingové zmluvy ani nemá uzatvorenú žiadnu zmluvu o poskytnutí úveru či pôžičky.

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

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 so VZN č. 1/2010 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec v roku 2022 nevyvíjala žiadnu podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie finančných 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 poskytnú 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](#)

Nebolo vykonané, nakoľko obec nemá zriadené a založené žiadne PO.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

	Účelové určenie grantu - bežné výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Ministerstvo vnútra, BA	Dotácia na REGOB	107,91	107,91	0
Ministerstvo vnútra, BA	Dotácia na spojené voľby OSO a OSK	2.199,05	2.199,05	0
Ministerstvo vnútra, BA	CO-odmena skladníka	44,56	44,56	0
Ministerstvo vnútra, BA	Register adries	18,00	18,00	0
Ministerstvo ÚPSVaR,BA	Dotácia-osobitný príjemca dávky-rodinné prídavky	429,02	429,02	0
Ministerstvo vnútra, BA	Dotácia - odmena zamestnancom vykonávajúcim prenesený výkon štátnej správy	674,75	674,75	0
Ministerstvo ÚPSVaR,BA	Dotácia na AČ	600,00	600,00	0
Ministerstvo vnútra, BA	Dotácia na referendum 2023	674,57	594,56	80,01

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu - bežné výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Environmentálny fond	Príspevok na recykláciu odpadu-bežné výdavky	250,55	250,55	0

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Nebolo vykonané, nakoľko obec nezískala žiadne finančné prostriedky z rozpočtov iných obcí.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Nebolo vykonané, nakoľko obec nezískala žiadne finančné prostriedky z VÚC.

12. Hodnotenie plnenia programov obce

Obec netvorí rozpočet na programy a podprogramy na základe uznesenia OZ č. 1/2018 zo dňa 08.03.2018 schválením Zásad hospodárenia s finančnými prostriedkami obce Kristy č. 1/2018, ako je uvedené v § 3 ods. 10 týchto zásad: „Obec Kristy zostavuje viacročný rozpočet bez programovej štruktúry“.

13. Návrh uznesenia

1. Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie stanovisko hlavnej kontrolórky k návrhu záverečného účtu za rok 2022.

2. Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie za rok 2022 **bez výhrad.**

3. Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použiť **zostatok finančných operácií** 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 v sume **6.405,05 EUR** na tvorbu rezervného fondu.

4. Obecné zastupiteľstvo **berie na vedomie** schodok rozpočtového hospodárenia v sume 103.297,55 EUR.

Prílohu Záverečného účtu v počte 1 ks tvorí:

1/ čerpanie finančného rozpočtu 2022 príjmová a výdavková časť.