

Záverečný účet Obce Kamenná Poruba za rok 2022

Predkladá : Mgr. Miroslav Janoško

Spracovala: Monika Bartková

V Kamennej Porube, dňa 26.04.2023

Návrh záverečného účtu :

- vyvesený na úradnej tabuli dňa 27.04.2023 do 12.05.2023
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 27.04.2023

Záverečný účet chválený Obecným zastupiteľstvom dňa: 25.05.2023
uznesením č. 71/2023

Záverečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli dňa: 07.06.2023
- zverejnený na webovom sídle obce dňa: 07.06.2023

Záverečného účtu 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 prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
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. Podnikateľská činnosť
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
11. Programový rozpočet

Záverečný účet a rozpočtové hospodárenie obce Kamenná Poruba 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 14.12.2021 uznesením č. 294/2021.

Rozpočet bol upravovaný rozpočtovými opatreniami:

- 1. schválené dňa 04.02.2022 - rozhodnutím starostu
- 2. schválené dňa 23.03.2022 - uznesením č. 323/2022
- 3. schválené dňa 23.06.2022 - uznesením č. 352/2022
- 4. schválené dňa 02.09.2022 - uznesením č. 371/2022
- 5. schválené dňa 21.09.2022 - rozhodnutím starostu
- 6. schválené dňa 28.10.2022 - rozhodnutím starostu
- 7. schválené dňa 15.12.2022 - uznesením č. 7/2022
- 8. schválené dňa 27.12.2022 - rozhodnutím starostu

Rozpočet obce k 31.12.2022

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Bežné príjmy	1.461.420,19	1.667.084,34
Kapitálové príjmy	1.035.076,22	0,00
Finančné príjmy	94.451,89	488.708,63
Príjmy celkom	2.590.948,30	2.155.792,97
Bežné výdavky	1.397.042,73	1.706.292,77
Kapitálové výdavky	1.136.309,57	365.590,02
Finančné výdavky	57.596,-	83.910,18
Výdavky celkom	2.590.948,30	2.155.792,97

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
2.155.792,97	2.104.342,03	97,61

Z rozpočtovaných celkových príjmov 2.155.792,97 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 2.104.342,03 EUR, čo predstavuje 97,61 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
1.667.084,34	1.663.329,64	99,77

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1.667.084,34 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 1.663.329,64 EUR, čo predstavuje 99,77 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
614.633,50	614.628,17	99,99

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 594.790,81 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2022 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 594.790,81 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 14.157,69 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 14.152,70 EUR, čo je 99,96 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 6.656,11 EUR, dane zo stavieb boli v sume 7.500,- EUR. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 15.478,42 EUR.

Daň za psa 230,- €.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 5.454,66 €.

K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky za komunálny odpad a ostatný odpad v sume 31.681,18 €.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
71.450,90	67.701,53	94,75

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky , za stravu, režijné náklady ŠJ, refundácie:

Z rozpočtovaných 20.204,71 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 19.603,13 EUR, čo je 97,02 % plnenie.

Poplatky za nájom KD, domu smútku, byty nižšieho štandardu : rozpočet 51.246,19 €

Skutočnosť 48.098,40 € čo predstavuje 93,85 %.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 980.999,94 EUR bol skutočný príjem vo výške 980.999,94 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ÚPSVaR	23.581,60	Strava a šk. potreby HN MŠ a ZŠ
ÚPSVaR	20.705,06	Aktivačná činnosť
RÚŠS Prešov	593.427,00	Školstvo

MV SR	526,94	Register obyvateľstva, obnova evid. poz.
MV SR	674,75	Refundovanie 500,- € odmeny
MV SR	72.895,58	Terénna sociálna práca
MV SR	49.773,03	Komunitné centrum
MV SR	80.861,05	Miestne občianske poriadkové služby
MV SR	87.621,69	P - Projekt MŠ
MPC Prešov	46.404,69	Projekt MPC - ZŠ
MV SR	89,11	CO
MV SR	152,04	Starostlivosť o životné prostredie
MV SR	3.783,40	Voľby do OSO, Referendum

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
0,00	0,00	0,00

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	%plnenie
488.708,63	441.012,39	90,24

V roku 2022 bol prijatý Municipálny úver – Univerzál vo výške 301.814,77 € a uver na nákladné auto RENAULT vo výške 12.000,- €. Do rozpočtu boli zapojené nevyčerpané finančné prostriedky z roku 2021 vo výške 127.197,62 €. Úver na výstavbu MŠ vo 47.696,24 € nebol zrealizovaný.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
2.155.792,97	1.997.516,00	92,65

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 2.155.792,97 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 1.997.516,00 EUR, čo predstavuje 92,65 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.22	% čerpania
1.706.292,77	1.609.028,04	94,29

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 1.706.292,77 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 1.609.028,04 EUR, čo predstavuje 94,29 % čerpanie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 911.851,51 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2022 v sume 862.150,35 EUR, čo je 94,54 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, ZŠ a MŠ, ŠJ, TSP, KC, MOPS aktívnych pracovníkov a kontrolóra.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 309.884,19 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 293.593,34 EUR, čo je 94,74 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 374.663,46 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 344.080,55 EUR, čo je 91,83 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, poistné a ostatné tovary a služby.

Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s poplatkami banke

Z rozpočtovaných 13.963,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 13.507,87 EUR, čo predstavuje 96,74 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
365.590,02	317.893,78	86,95

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 365.590,02 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 317.893,78 EUR - nákup nákladného vozidla RENAULT 12.090,00 €
- výstavba 60 bj a preinvestovanie úveru 302.203,78 €
- projektová dokumentácia:
k výstavbe novej MŠ 3.600,00 €

3) Výdavkové finančné operácie :

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
83.910,18	70.594,18	84,13

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 83.910,18 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 70.594,18 EUR, čo predstavuje 84,13 % čerpanie.

4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2022 v EUR
Bežné príjmy	1.663.329,64
Bežné výdavky	1.609.028,04
Bežný rozpočet	54.301,60
Kapitálové príjmy	0,00
Kapitálové výdavky	317.893,78
Kapitálový rozpočet	- 317.893,78
Schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 263.592,18
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku	- 56.922,47
Schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 320.514,65
Príjmy z finančných operácií	441.012,39
Výdavky z finančných operácií	70.594,18
Rozdiel finančných operácií	370.418,21
PRÍJMY SPOLU	2.104.342,03
VÝDAVKY SPOLU	1.997.516,00
Hospodárenie obce	106.826,03

Vylúčenie z prebytku	56.922,47
Upravené hospodárenie obce	49.903,56

Členenie rozpočtu v roku 2022

Druh rozpočtu	Príjmy	Výdavky	Rozdiel
Bežný rozpočet	1.663.329,64	1.609.028,04	54.301,60
Kapitálový rozpočet	0,00	317.893,78	- 317.893,78
Spolu	1.663.329,64	1.926.921,82	- 263.592,18
Finančné operácie	441.012,39	70.594,18	370.418,21
Spolu	2.104.342,03	1.997.516,00	106.826,03

Obec skončila : - s prebytkom bežného rozpočtu vo výške 54.301,60 €
- so schodkom kapitálového rozpočtu v čiastke - 317.893,78 €
Výsledok bežného a kapitálového rozpočtu je schodok - 263.592,18 €

- finančné operácie – prebytok vo výške 370.418,21 €
Výsledok hospodárenia je prebytok 106.826,03 €

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 :**

-nevyčerpané prostriedky z RÚŠS v Prešove - dot. ZŠ	50.507,10 €
- nevyčerpané prostriedky z ÚPSVaR – strava hmotná núdza	5.740,80 €
- nevyčerpané prostriedky z MV SR – Referendum	674,57 €

Spolu: 56.922,47 €

Prebytok rozpočtu v sume 106.826,03 € 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 nevyčerpané účelovo určené prostriedky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku zo štátneho rozpočtu a na základe osobitných predpisov podľa § 16 ods. 6 zákona 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách vo výške 56.922,47 € a takto zistený prebytok v sume 49.903,56 € navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 49.903,56

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.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	0,00
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	0,00
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie peňažného fondu :	0,00
- krytie schodku rozpočtu	
KZ k 31.12.2022	0

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	3.984,26
Prírastky - povinný prídelen - 1,05 %	7.576,06
Úbytky - stravné	9.669,06
- regeneráciu PS, dopravu	0
KZ k 31.12.2022	1.891,26

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022

A K T Í V A

Názov	PZ k 01.01.2022	KZ k 31.12.2022
Majetok spolu	3.107.203,99	4.234.250,21
Neobežný majetok spolu	2.860.064,82	2.925.339,72
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	2.640.579,35	2.705.854,25
Dlhodobý finančný majetok	219.485,47	219.485,47
Obežný majetok spolu	246.344,83	1.307.476,36
Zásoby	359,66	1.430,90
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	35.583,55	1.118.371,68
Finančné účty	210.401,62	187.673,78
Časové rozlíšenie	794,34	1.434,13

PASÍVA

Názov	PZ k 01.01.2022	KZ k 31.12.2022
Vlastné imanie a záväzky spolu	3.107.203,99	4.234.250,21
Vlastné imanie	852.925,95	908.627,11
Výsledok hospodárenia	28.266,68	64.995,64
Záväzky	665.943,24	1.800.287,88
Rezervy	1.100,00	1.200,00
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	127.197,62	56.922,47
Dlhodobé záväzky	203.682,63	1.353.767,45
Krátkodobé záväzky	25.778,99	86.535,91
Bankové úvery a výpomoci	308.184,00	301.862,05
Časové rozlíšenie	1.588.334,80	1.525.335,22

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022

Obec k 31.12.2022 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	301.862,05 EUR
- voči dodávateľom	16.428,70 EUR
- iné záväzky	830,07 EUR
- zamestnanci	33.356,08 EUR
- zúčt. s orgánmi soc. poistenia a zdravot. poisť.	31.206,19 EUR
- daň z príjmov	4.714,87 EUR
- zákonná rezerva	1.200,00 EUR
- ostatné zúčtovanie rozpočtu obce	56.922,47 EUR
- ostatné dlhodobé záväzky : zo SF	1.891,26 EUR
zo ŠFRB	1.351.876,19 EUR

Spolu	1.800.287,88 EUR
-------	------------------

V roku 2019 obec uzatvorila vo VÚB, a.s. úver na výstavbu bytov nižšieho štandardu 30 bytov v sume 154.876,35 €, splatný v roku 2028, Na výstavbu novej základnej školy bol zobraň dlhodobý úver dňa 30.04.2019 v sume 250.000,- €, ktorý má splatnosť v roku 2029. Tieto úvery boli splatené z Municipálneho úveru – Univerzal uzatvoreného v Príma banke v r. 2022.

Na výstavbu bytov nižšieho štandardu 30 b.j. bol v roku 2019 poskytnutý úver zo ŠFRB splatný v roku 2049. Na výstavbu bytov nižšieho štandardu 60 b.j. bol v roku 2022 poskytnutý úver zo ŠFRB splatný v roku 2052 a tiež úver na technickú vybavenosť 60 b.j. zo ŠFRB splatný v roku 2055.

Poskytovateľ úveru	Účel	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2022	Splatnosť r.
Príma banka	Multicipovaný úver - Unniverzal	301.862,05	0,5		301.862,05	2032
ŠFRB	Nájomné byty	215.890,00			192.502,09	2049
ŠFRB	Nájomné byty 60 b.j.	869.160,00			858.677,90	2052
ŠFRB	Nájomné byty technická vybaven. 60bj	313.770,00			300.696,20	2055

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 poskytla dotácie v súlade so VZN o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : - bežné výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
Klub dôchodcov- Porubianka	200,-	200,-	0

9. Podnikateľská činnosť

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

10. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- 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
Obec nemá zriadené a založené právnické osoby.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ÚPSVaR	23.581,60	Strava a šk. potreby HN MŠ a ZŠ
ÚPSVaR	20.705,06	Aktivačná činnosť
RÚŠS Prešov	593.427,00	Školstvo
MV SR	89,11	Civilná ochrana
MV SR	80.861,05	Miestne občianske poriadkové služby
MV SR	72.895,58	Terénna sociálna práca
MV SR	526,94	Register obyvateľstva, obnova evid. poz.
MV SR	49.773,03	Komunitné centrum
MV SR	87.621,69	P – Projekt MŠ
MPC Prešov	46.404,69	Projekt MPC - ZŠ
MV SR	152,04	Starostlivosť o životné prostredie
MV SR	3.783,40	Voľby do OSO, Referendum
MV SR	674,75	Refundovanie 500.- € odmeny

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

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom
Obec uzatvorila v roku 2022 Dodatok č. 1 k Zmluve o úvere č. 700/337/2021 so ŠFRB
- navýšenie úveru o 366.020,00 €

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí
Obci v roku 2022 neboli poskytnuté žiadne finančné prostriedky z rozpočtu iných obcí

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC
Obci v roku 2022 neboli poskytnuté finančné prostriedky z rozpočtu VÚC.

11. Programový rozpočet

Obec od roku 2014 nevyhotovuje programový rozpočet.

V Kamennej Porube, dňa 26.04.2023

