

OBEC GYŇOV



NÁVRH

ZÁVEREČNÝ ÚČET OBCE GYŇOV ZA ROK 2022

Predkladá: Mgr. Denisa Vargová

Spracoval: Ing. Tatiana Dobošová

V Gyňove, dňa 25.5.2023

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 30.5.2023

Záverečný účet schválený OZ dňa , uznesením č.

Záverečný účet vyvesený na úradnej tabuli obce dňa

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 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. Hodnotenie plnenia programov obce
12. Návrh uznesenia

Príloha č. 1 - Plnenie finančného rozpočtu 2022

Príloha č. 2 - Čerpanie finančného rozpočtu 2022

ZÁVEREČNÝ 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 a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2022.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.3.2022 uznesením č. 134/2022

Rozpočet bol zmenený desaťkrát:

- prvá zmena schválená dňa 31.3.2022 starostom v zmysle uznesenia č. 4/2012
- druhá zmena schválená dňa 30.4.2022 starostom v zmysle uznesenia č. 4/2012
- tretia zmena schválená dňa 31.5.2022 starostom v zmysle uznesenia č. 4/2012
- štvrtá zmena schválená dňa 30.6.2022 starostom v zmysle uznesenia č. 4/2012
- piata zmena schválená dňa 31.7.2022 starostom v zmysle uznesenia č. 4/2012
- šiesta zmena schválená dňa 31.8.2022 starostom v zmysle uznesenia č. 4/2012
- siedma zmena schválená dňa 30.9.2022 starostom v zmysle uznesenia č. 4/2012
- ôsma zmena schválená dňa 31.10.2022 starostom v zmysle uznesenia č. 4/2012
- deviata zmena schválená dňa 30.11.2022 starostom v zmysle uznesenia č. 4/2012
- desiatu zmena schválená dňa 31.12.2022 starostom v zmysle uznesenia č. 4/2012

ROZPOČET OBCE K 31.12.2022

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	648 984	671 334
z toho :		
Bežné príjmy	315 443	324 590
Kapitálové príjmy	289 000	281 203
Finančné príjmy	44 541	65 541
Výdavky celkom	648 984	671 334
z toho :		
Bežné výdavky	280 644	288 040
Kapitálové výdavky	368 340	383 294
Finančné výdavky	0	0
Schodok/prebytok	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	Plnenie
671 334	388 895,49 €	57,92 %

Z rozpočtovaných celkových príjmov 671 334 € bolo skutočné plnenie rozpočtu k 31.12.2022 v sume 388 895,49 €, čo predstavuje percentuálne plnenie vo výške 57,92%.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	Plnenie
324 590	324 197,14	99,87

Z rozpočtovaných bežných príjmov obce v hodnote 324 590 € bolo skutočné plnenie k 31.12.2022 v sume 324 197,14 €, čo predstavuje 99,87 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	Plnenie
274 829	274 802,90	99,99 %

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 243 623,- EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2022 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 243 620,46 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,99 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 18 112,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 18 096,11 EUR, čo je 99,91 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 13 895,85 EUR, dane zo stavieb boli v sume 4 200,26 EUR.

Daň za psa: 522,67 €

Daň za užívanie verejného priestranstva: 273,90 €

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad: 12 289,76 €.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	Plnenie v %
31 529	31 164,83	98,84 %

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 1 332,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 1 332 EUR, čo je 100 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenájmu hrobových miest v sume 270 € a prenajatých pozemkov, budov, priestorov a objektov v sume 1 062 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platbyAdministratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 2 095,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 2 095,00 EUR, čo je 100% plnenie.

Poplatky za služby:

Z rozpočtovaných 25 641€ bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 25 278,28€, čo je 98,58% plnenie. Z toho poplatok za vodu činí 14 958,75€, za školné a stravné v sume 10 402,91€, za predaj odpadových nádob 744,31€, za rozhlasové relácie 375,80€, za ostatné služby 128,51€ a dobropisy, refundácie a úroky na bankových účtoch 1127,55€.

c) Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 299 435,- EUR bol skutočný príjem vo výške 18 229,41 EUR, čo predstavuje 6,08 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ŽPSV a.s.,	250	Organizácia akcie „Deň obce 2022“
Žeriavy Košice s.r.o.,	1 000	Organizácia akcie „Deň obce 2022“
MK Hlas s.r.o.	100	Organizácia akcie „Deň obce 2022“
Dotácia z VÚC	2 000	Na činnosť obce
Dotácia zo ŠR	29,38	Pozemné komunikácie
Dotácia zo ŠR	1 069,90	Hmotná núdza – strava, šk. potreby
Dotácia zo ŠR	90	Prídavok na dieťa
Dotácia zo ŠR - UPSVaR	6 644,06	Výplata miezd v materskej škole
Dotácia zo ŠR	1 224,99	Komunálne voľby
Dotácia zo ŠR	1 349,50	Výplata odmien MŠ
Dotácia prenes. výkon štátnej správy	224,40	Evidencia obyvateľstva
Dotácia prenes. výkon štátnej správy	46,80	Register adries
Dotácia prenes. výkon štátnej správy	68,11	Ochrana životného prostredia
Dotácia prenes. výkon štátnej správy	55,70	Starostlivosť o vojnový hrob
Dotácia prenes. výkon štátnej správy	3 402	Výchova a vzdelávanie v MŠ
Dotácia zo ŠR	674,57	Príprava na Referendum 2023

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

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	Plnenie %
281 203	0	0

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 281 203€ nebol uskutočnený žiaden príjem.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenie
65 541	64 698,35	98,71

Z rozpočtovaných finančných príjmov 65 541,- EUR bol uskutočnený k 31.12.2022 prevod finančných prostriedkov z minulých rokov vo výške 64 698,35 Eur, čo predstavuje 98,71 % plnenie. Príjem predstavoval zostatky – nevyčerpané finančné prostriedky z minulých rokov.

Plnenie jednotlivých položiek je prílohou č. 1 Záverečného účtu.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
671 334	378 906,19	56,44

Z rozpočtovaných 671 334€, bolo k 31.12.2022 skutočné čerpanie v hodnote 378 906,19€, čo predstavuje 56,44% čerpanie rozpočtu.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
288 040	285 932,22	99,26

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 288 040,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 285 932,22 EUR, čo predstavuje 99,26 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou č. 2 Záverečného účtu.

Medzi významné položky výdavkov bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 125 275€ bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 124 443,59 EUR, čo je 99,33% čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky a osobné vyrovnania pracovníkov obecného úradu, pracovníkov materskej školy a školskej jedálne.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 44 145,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 44 105,13 EUR, čo je 99,90 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 118 556 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 117 339,70 EUR, čo je 98,97 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk obce, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné a ostatné tovary a služby.

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

Z rozpočtovaných 64,- € bolo skutočne čerpanie k 31.12.2021 bolo v sume 43,80 EUR na záväzkovej provízií čo predstavuje 68 ,43 čerpanie %.

2) Kapitálové výdavky :

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
383 294	92 973,97	4,12

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 383 294,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 92 973,97 EUR, čo predstavuje 4,12 % čerpanie.

Obec použila kapitálové výdavky na vypracovanie projektových dokumentácií k projektom: „Stavebné úpravy MŠ“, „Zvyšovanie energetickej účinnosti a stavebné úpravy budovy obecného úradu“ a „Rekonštrukcia Domu smútku“.

3) Výdavkové finančné operácie :

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
0	0	0

Obec na rok 2022 nerozpočtovala žiadne výdavkové finančné operácie.

4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2022 v €
Bežné príjmy spolu	324 197,14
Bežné výdavky spolu	285 932,22
Bežný rozpočet	38 264,92
Kapitálové príjmy spolu	0
Kapitálové výdavky spolu	92 973,97
Kapitálový rozpočet	-92 973,97
Schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-54 709,05
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	
Upravený schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-54 709,05
Príjmy z finančných operácií	64 698,35
Výdavky z finančných operácií	0,00
Rozdiel finančných operácií	64 698,35
PRÍJMY SPOLU (BP+KP+FO)	388 895,49
VÝDAVKY SPOLU (BV+KV+FO)	378 906,19
Hospodárenie obce	9 989,30
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	1 898,23
Upravené hospodárenie obce	8 091,07

Obec vykázala v súlade s § 2 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy **schodok rozpočtu (-) 54.709,05 eur.**

Z príjmových finančných operácií boli kryté výdavky bežného a kapitálového rozpočtu:

38 264,92	prebytok BR	-92 973,97	schodok KR	64 698,35	Príjmové fin.operácie
700,50	krytie BV z FO	63 150,69	krytie z FO	-700,50	použitá na krytie BV
38 965,42	prebytok BR	-29 823,28	schodok KR	-63 150,69	použitá na krytie KV
				847,16	zostatok FO

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 z tohto **celkového prebytku vylučujú nevyužitú účelovo určené prostriedky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku**, ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku v súlade s ustanovením § 8 odsek 4 a 5 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a to v sume **1.898,23 eur:**

648,07 eur – prostriedky zo ŠR na referendum
403,00 eur – dotácia hmotná núdza (strava)
847,16 eur – kapitálová dotácia na rekonštrukciu ŠJ v MŠ

Celkový prebytok rozpočtového hospodárenia obce upravený o nevyčerpané prostriedky navrhujeme odvieť do rezervného fondu obce Gyňov v sume

8.091,07 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	62 960,45
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	53 938,78
- z finančných operácií	0,00
Úbytky: - krytie schodku rozpočtu	0
- ostatné úbytky	40 157,85
KZ k 31.12.2022	76 741,38

Z rezervného fondu obce bolo v roku 2022 čerpané na ozvučenie Domu smútku 2 145,45€ a na rekonštrukciu Domu smútku 38 012,40€.

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

SOCIÁLNY FOND	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	1 594,16
Prírastky - povinný príděl = 1,25 %	1 327,97
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie + stravné lístky	- 304,25
- regeneráciu PS, dopravu	- 917
- dopravné	
- ostatné úbytky-jubileum + odchod do dôchodku	
KZ k 31.12.2022	1 700,88

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022

A K T Í V A

Názov	KS k 31.12.2022 v EUR	ZS k 1.1.2022 v EUR
Majetok spolu	1 509 907,90	1 531 843,50
Neobežný majetok spolu	1 398 160,60	1 364 636,63
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	7 919,00	8 825,00
Dlhodobý hmotný majetok	1 268 287,14	1 233 857,17
Dlhodobý finančný majetok	121 954,46	121 954,46
Obežný majetok spolu	110 798,63	166 329,69
z toho :		
Zásoby	115,22	186,26
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	60	0
Krátkodobé pohľadávky	6 348,50	8 863,27
Finančné účty	104 274,91	157 280,16
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	948,67	877,18

P A S Í V A

Názov	KS k 31.12.2022 v EUR	ZS k 1.1.2022 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	1 509 907,90	1 531 843,50
Vlastné imanie	509 982,20	489 568,57
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	509 982,20	489 568,57
Z toho: za bežné obdobie	20 413,63	44 451,06
Záväzky	40 311,73	57 889,54
z toho :		
Rezervy	500,00	500,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1 898,23	20 700,50
Dlhodobé záväzky	1 700,88	1594,16
Krátkodobé záväzky	24 451,62	23 333,88
Bankové úvery a výpomoci	11 761,00	11 761,00
Časové rozlíšenie	959 613,97	984 385,39

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022

Obec v roku 2020 prijala návratnú finančnú výpomoc z MF SR zo štátnych finančných aktív na výkon samosprávnych funkcií z dôvodu kompenzácie výpadku dane z príjmov FO v roku 2020 v dôsledku pandémie ochorenia COVID-19 vo výške **11 761 €**. Návratná finančná výpomoc z MF SR bola poskytnutá bezúročne.

8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.

a) Obec v roku 2022 neposkytla dotácie v súlade so VZN č. 1/2009 právnickým osobám.

9. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec v roku 2022 nepodnikala.

10. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí
- e) rozpočtom VÚC
- f) Finančné usporiadanie k ostatným právnickým a fyzickým osobám

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 a založeným právnickým osobám

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:

Obec nemá zriadené rozpočtové organizácie

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. príspevkovým organizáciám:

Obec nemá zriadené príspevkové organizácie

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Obec nemá založené právnické osoby

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Okresný úrad Košice, odbor školstva	Školstvo - bežné výdavky	3402	3402	0
OU Košice-okolie, organizačný odbor	REGOB - bežné výdavky	224,40	224,40	0
OU Košice-okolie, organizačný odbor	Register adries - bežné výdavky	46,80	46,80	0
MDaV SR	Pozemné komunikácie - bežné výdavky	29,38	29,38	0
OU Košice, odbor starostlivosti o ŽP	Životné prostredie - bežné výdavky	68,11	68,11	0
OU Košice-okolie, organizačný odbor	Starostlivosť o vojnový hrob - bežné výdavky	55,70	55,70	0
UPSVaR Košice,	Dotácia na stravu predškólakom	1069,90	666,90	403
UPSVaR Košice, zo ŠR	Preplatenie nákladov na mzdy MŠ	1349,50	1349,50	0
MV SR	Komunálne voľby + Referendum	1899,56	1251,49	648,07

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2022 žiadnu zmluvu so štátnym fondom.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Obec Čaňa	79,99	0	79,99

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtu VUC

VUC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných	Rozdiel
Mesto Košice	133,33	0	133,33

f) Finančné usporiadanie k ostatným právnickým a fyzickým osobám

Poskytovateľ	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
NFP – UPN z r. 2020	0,00	0,00	3840

11. Hodnotenie plnenia programov obce

Obec v roku 2022 na základe uznesenia obecného zastupiteľstva nemala zatriedené výdavky do programov obce.

12. Návrh uznesenia

a/ Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie Odborné stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu Záverečného účtu za rok 2022.

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

c/ Obecné zastupiteľstvo schvaľuje prevod prebytku rozpočtového hospodárenia do rezervného fondu vo výške **8.091,07** EUR.