

Obec Kochanovce, Kochanovce 207, 066 01 Humenné



Závěrečný účet Obce Kochanovce za rok 2022

Predkladá : Katarína Lászlóová
Spracoval: Ing. Martina Hnatová

V Kochanovciach dňa, 09.02.2023

Návrh záverečného účtu:

zverejnený na verejnú diskusiu vyvesením na úradnej tabuli obce dňa 14.02.2023

zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 14.02.2023

zverejnený na webovom sídle obce dňa 14.02.2023

Prerokovanie záverečného účtu obce obecným zastupiteľstvom dňa 03.03.2023
uzavreté výrokom:

Obecné zastupiteľstvo potvrdzuje financovanie schodku rozpočtového hospodárenia
z rezervného fondu a návratných zdrojov financovania

Tento záverečný účet je súhrnným spracovaním údajov o rozpočtovom hospodárení po skončení rozpočtového roka 2022

Obsahuje

- a.) údaje o plnení rozpočtu v členení podľa § 10 ods.3 Zák.č.583/2004 Z.z o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy (ďalej len „ZRP“) v súlade s rozpočtovou klasifikáciou
- b.) bilanciu aktív a pasív
- c.) údaje o tvorbe a čerpaní peňažných fondov
- d.) prehľad o stave a vývoji dlhu obce
- e.) prehľad o poskytnutých dotáciách podľa § 7 ods.2 a 4 ZRP
- f.) usporiadanie finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a k rozpočtu VUC

a.) Údaje o plnení rozpočtu v členení podľa § 10 ods.3 Zák.č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy (ďalej len „ZRP“) v súlade s rozpočtovou klasifikáciou

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 prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2022, ktorý bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 19.11.2021 uznesením č. 4/11 – 2021.

Plnenie rozpočtu za rok 2022

Druh	Schválený rozpočet	Skutočnosť	Rozdiel v Eur
<i>Bežné príjmy</i>	326 637,00	392 075,70	+ 65 438,70
<i>Kapitálové príjmy</i>	-	6 000,00	+ 6 000,00
<u>Spolu</u>	326 637,00	398 075,70	+71 438,70
<i>Bežné výdavky</i>	309 969,00	378 576,30	+ 68 607,30
<i>Kapitálové výdavky</i>	16 668,00	61 753,94	+ 45 085,94
<u>Spolu</u>	326 637,00	440 330,24	+113 693,24
PFO	-	131 746,88	+131 746,88
VFO	-	80 000,00	+ 80 000,00

V porovnaní s rozpočtom boli bežné príjmy vyššie o 65 438,70 eur, t.j. o 20,03% . Priamo úmerné k zvýšeniu príjmov boli čerpané aj výdavky.

Vývoj bežných príjmov

Druh	2020	2021	2022
Podielové dane	225 671,13	225 598,92	244 852,49
Miestne dane	21 867,92	22 875,85	25 445,42
<i>z toho poplatok za KO a DSO</i>	7 418,20	9 127,38	9 727,98
Nedaňové príjmy	23 095,87	23 631,41	30 569,87
Transfery zo ŠR a VUC	112 809,12	94 125,09	91 207,92
Spolu	383 444,04	366 231,27	392 075,70

Bežné príjmy sú oproti roku 2021 vyššie o 25 844,43 eur najmä zásluhou z vyšších podielových daní a dotácie na denný stacionár. Mierne sa zvýšili miestne dane aj nedaňové príjmy.

Rozbor plnenia kapitálových príjmov

Kapitálové príjmy rozpočtované neboli, v priebehu roka bol prijatý grant od nadácie SPP na kapitálové výdavky vo výške 6 000 eur.

Rozbor čerpania bežných výdavkov podľa funkčnej klasifikácie (COFOG)

Odd.	Suma - 2021	%-2021	Suma-2022	% - 2022
01-výk.a zák. orgány	92 049,01	25,41	117 904,96	31,14
05-nakladanie s odpadmi	9 609,55	2,65	9 328,75	2,46
06-rozvoj obce	41 972,81	11,58	24 885,92	6,58
07-zdravotníctvo	20 137,00	5,56	-	-
08-kultúra a šport	9 694,69	2,68	37 388,36	9,88
09-vzdelávanie	50 897,58	14,05	59 836,25	15,81
10-soc.zabezpečenie	137 925,47	38,07	129 232,06	34,13
Spolu	362 286,11	100,00	378 576,30	100,00

V štruktúre výdavkov došlo oproti roku 2021 k zmenám, a to zvýšeniu výdavkov na rozvoj obce aj na kultúru a šport, naopak znížili sa výdavky na správu obce aj na sociálnu oblasť. Výdavky na nakladanie s odpadmi a predprimárne vzdelávanie tvoria približne rovnaký podiel z celkových výdavkov ako v predchádzajúcom roku.

Rozbor čerpania kapitálových výdavkov

Kapitálové výdavky boli financované z prebytku bežného rozpočtu 16 895,74 eur z návratných zdrojov financovania 28 070,20 eur, z grantu 6 000 eur a z rezervného fondu 10 788,00 eur.

Rozpočtové hospodárenie

Druh	Príjmy	Výdavky	Rozdiel
Bežný rozpočet	392 075,70	378 576,30	+ 13 499,40
Kapitálový rozpočet	6 000,00	61 753,94	- 55 753,94
Spolu	398 075,70	440 330,24	- 42 254,54
Finančné operácie	131 746,88	80 000,00	+ 51 746,88
Celkom	529 822,58	520 330,24	+ 9 492,34
Vylúčenie z prebytku			- 7 516,81
Upravené rozpočtové hospodárenie			1 975,53

Obec dosiahla v roku 2022 prebytkový bežný rozpočet (prebytok 13 499,40 eur) a schodkový kapitálový rozpočet (schodok 55 753,94 eur).

Výsledkom rozpočtového hospodárenia zisteného podľa §2, písm. b.) a c.) a §10 ods. 3 písm. a.) a b.) Zákona č. 583/2004 Z.z. je schodok 42 254,54 eur.

V súlade s §16 ods. 8 Zákona č. 583/2004 Z.z. bol schodok v priebehu roka financovaný z rezervného fondu a návratných zdrojov financovania, čo je v súlade s §16, ods. 6 Zákona č. 583/2004 Z.z.

Upravený prebytok rozpočtového hospodárenia po započítaní prebytku finančných operácií (51 746,88 eur), po vylúčení účelovo určených prostriedkov (7 516,81 eur) sa navrhuje prideliť do rezervného fondu.

b.) Bilancia aktív a pasív k 31.12.2021**AKTÍVA**

Názov	KS k 31.12.2022 v EUR	ZS k 1.1.2022 v EUR
Majetok spolu	1 246 365,57	1 223 880,84
Neobežný majetok spolu	1 223 487,19	1 179 627,21
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	1 077 990,19	1 033 292,50
Dlhodobý finančný majetok	145 497,00	146 334,71
Obežný majetok spolu	22 773,38	44 253,63
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	2 489,48	2 184,49
Finančné účty	19 887,90	42 069,14
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	105,00	0,00

PASÍVA

Názov	KS k 31.12.2022 v EUR	ZS k 1.1.2022 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	1 246 365,57	1 223 880,84
Vlastné imanie	201 889,06	193 906,91
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	201 889,06	193 906,91
Záväzky	153 858,69	119 305,61
z toho :		
Rezervy		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	957,77	1 580,88
Dlhodobé záväzky	330,67	1 000,61
Krátkodobé záväzky	35 117,25	18 960,12
Bankové úvery a výpomoci	117 453,00	97 764,00
Časové rozlíšenie	890 617,82	910 668,32

c.) Tvorba a čerpanie peňažných 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	10 021,55
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	+ 6 995,92
Úbytky - použitie rezervného fondu :	- 10 788,00
KZ k 31.12.2022	6 229,47

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 starostky obce.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	332,06
Prírastky - povinný prídelenie - 1,5 %	1875,15
Úbytky - stravovanie	1876,54
	403,12
KZ k 31.12.2022	330,67

d.) Prehľad o stave a vývoji dlhu

Celková suma dlhu obce k 31.12.2022 predstavuje sumu 117 453,00 eur, čo činí 32,07% zo skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a zákon o rozpočtovej zodpovednosti je dodržaný. V roku 2022 bola realizovaná splátka úveru vo výške 71 618,80 eur.

e.) Prehľad o poskytnutých dotáciách

Obec v roku 2022 poskytla dotácie v súlade s VZN o podmienkach poskytovania dotácií spoločenským neziskovým organizáciám na území obce, podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

<u>Prijímateľ</u>	<u>Poskytnuté</u>	<u>Použité</u>	<u>Rozdiel</u>
OŠK Kochanovce	7813,59	7813,59	
TTC Kochanovce	989,48	989,48	
SZPB	150,00	150,00	
Jednota dôchodcov	600,00	600,00	
Únia žien	100,00	100,00	

K 31.12.2022 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade s VZN o podmienkach poskytovania dotácií spoločenským neziskovým organizáciám na území obce.

f.) Usporiadanie finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a k rozpočtu VÚC

Poskytovateľ	Účelové určenie: bežné, kapitálové výdavky	Suma poskytnutých FP v Eur	Suma použitých FP v Eur
Ministerstvo vnútra SR	Dotácia REGOB, register adries	264,74	264,74
Ministerstvo práce, soc. vecí a rodiny	Dotácia – denný stacionár	60 576,00	60 576,00
ÚPSVaR	Dotácia strava MŠ	436,80	153,60
Ministerstvo školstva	Dotácia – materská škola pre 5 ročné deti	2491,00	2491,00
ÚPSVaR	Dotácia – projekt nezamestnanosť	2416,23	2416,23
Štatistický úrad SR	Dotácia – voľby	5085,16	4078,64
Ministerstvo práce, soc. vecí a rodiny	Dotácia – na energie denný stacionár	3 900,00	3 900,00
PSK	Dotácia – obecné slávnosti	2 000,00	2 000,00
Ministerstvo práce, soc. vecí a rodiny	Dotácia – masáže kreslá	900,00	900,00
Ministerstvo práce, soc. vecí a rodiny	Dotácia – prevádzka denný stacionár	6 900,00	6 900,00
Ministerstvo vnútra	Dotácia – odmeny prenesený výkon	674,75	674,75

V pôsobnosti obce nie sú žiadne príspevkové organizácie.

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

Obec nemá zákonnú povinnosť tvoriť programový rozpočet.

Návrh uznesenia:

Prerokovanie záverečného účtu obecným zastupiteľstvom uzavreté výrokom:

Obecné zastupiteľstvo potvrdzuje financovanie schodku rozpočtového hospodárenia z rezervného fondu a návratných zdrojov financovania.

Katarína Lászlóová
starostka obce