

Návrh
Závěrečný účet Obce Herľany
za rok 2022



Predkladá : Ing. Slavomír Rusnák
Spracovala: Júlia Mičková

V Herľanoch dňa:

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 21. 02. 2023
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 21. 02. 2023

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Herľanoch dňa XX. XX. 2023,
uznesením č. XX/2023.

Závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 21. 02. 2023
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 21. 02. 2023

Závěrečný účet za rok 2022 obsahuje:

- I.** Rozpočet obce na rok 2022
- II.** Rozbor plnění příjmů na rok 2022
- III.** Rozbor plnění výdavků na rok 2022
- IV.** Bilancia aktiv a pasív
- V.** Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia
- VI.** Prehľad o stave a vývoji dlhu obce
- VII.** Rozbor rozpočtového hospodárenia
- VIII.** Stavby účtov, tvorba a použité fondov
- IX.** Prehľad o poskytnutých zárukách
- X.** Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľ. činnosti
- XI.** Prehľad o poskytnutých zárukách
- XII.** Finančné usporiadanie vzťahov voči SR
- XIII.** Návrh uznesenia

Závěrečný účet obce za rok 2022

I. Rozpočet obce na rok 2022

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 vyrovnaný a kapitálový rozpočet ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2022.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 06.12.2021 uznesením č. 52/2021 Obecné zastupiteľstvo v roku 2022 zasadalo celkovo 7-krát: 28.02.2022, 24.03.2022, 04.05.2022, 24.06.2022, 26.09.2022, 10.11.2022, 06.12.2022

Údaje schváleného a upraveného rozpočtu obce na rok 2022 sú obsiahnuté v nižšie uvedenej

Rozpočet obce k 31. 12. 2022

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov/čerpanie výdavkov k 31.12.2022
Príjmy celkom	416 040,00	458 615,02	461 541,55
z toho :			
Bežné príjmy	416 040,00	442 195,28	440 215,53
Kapitálové príjmy	0,00	0,00	4 906,28
Finančné príjmy	0,00	16 419,74	16 419,74
Výdavky celkom	416 040,00	445 686,72	446 429,27
z toho :			
Bežné výdavky	416 040,00	440 522,21	441 264,76
Kapitálové výdavky	0,00	5 164,51	5 164,51
Finančné výdavky	0,00	0,00	0,00
Rozpočet celkom	0,00	12 928,3	15 112,28

II. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
458 615,02	461 541,55	100,63 %

Z rozpočtovaných celkových príjmov 458.615,02 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 461.541,55 EUR, čo predstavuje 100,6 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
442 195,28	440 215,28	99,55 %

Z rozpočtovaných bežných príjmov 442 195,28 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 440 215,33 EUR, čo predstavuje 99,55 % plnenie.

a) daňové príjmy

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

K 31.12.2022 boli v výnosu dane z príjmov poukázané finančné prostriedky za ŠR v sume 92.435,41 EUR.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 20.200,97 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 20.200,97 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 % plnenie. Príjmy **dane z pozemkov** boli v sume **12.298,27 EUR**, príjmy **dane zo stavieb** boli v sume **2.026,7 EUR**. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 22.378,06 EUR.

Daň za psa: z rozpočtovaných 290,00 € bol skutočný príjem 290,00 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad bol skutočný príjem 5.502 EUR.

Daň za ubytovanie: 2.177,09 EUR.

b) nedaňové príjmy

Administratívne poplatky a iné poplatky

Administratívne poplatky-správne poplatky:

Z rozpočtovaných 600,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 482,00 EUR, čo je 80,33 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a finančných darov a iné príjmy vo výške 149,00 EUR.

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
0,00	4 906,28	

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
0,00	16 419,74	100,16 %

V roku 2022 boli použité nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 16 419,74 EUR v súlade so zákonom č. 583/2004 Z. z.:

- *Nevyčerpané fin.prostriedky ZŠ* 15.427,74 EUR
- *Nevyčerpané fin.prostriedky na dopravu* 992,00 EUR

III. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
445 686,72	446 429,27	100,16 %

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 445.686,72 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 446.429,27 EUR, čo predstavuje 100,16 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
440 522,21	441 264,76	100,16 %

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 440 522,21 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 441 264,76 EUR, čo predstavuje 100,16 % čerpanie.

Výdavky verejnej správy,

V rámci výdavkov verejnej správy sleduje obec výdavky na mzdy a platy zamestnancov obecného úradu a starostu obce. Okrem toho v rámci tohto oddielu sleduje obec aj výdavky na tovary a služby, v tom výdavky za poskytované telekomunikačné služby, výdavky materiálového charakteru, výdavky na opravy a údržbu všetkého majetku ako i výdavky za poskytované služby.

Prehľad o objeme vyššie citovaných výdavkov udáva nasledovná tabuľka:

Položka	Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie rozpočtu
611	Tarifný plat, funkčný plat	45 000,00	44 167,10	44 910,10
612	Osobný príplatok	500,00	940,00	940,41
614	Odmeny	1000,00	4 425,00	4 516,22
621	Poistné do VZP	5 200,00	4 792,00	4 792,75
623	Poistné do ostatných ZP	500,00	102,00	102,00
625	Poistné do SP	11 100,00	12 410,00	12 411,80
631	Cestovné náhrady	1 500,00	2 019,00	2 186,60
632	Energie	3 600,00	3 803,00	3 803,31
633	Materiál	2 950,00	4 938,27	5 927,87
634	Dopravné	1 000,00	257,10	257,68
635	Rutinná a štandardná údržba	500,00	301,00	301,88
637	Služby	18 900,00	22 170,00	22 177,16
641	Transfery	340,00	499,00	449,30
642	Transfery	500,00	661,59	661,59
	Spolu	92 590,00	98 485,06	103 438,67

03.2.0 Ochrana pred požiarmi

Obec v rámci tohto oddielu sleduje výdavky na podporu činností na predchádzanie požiarov, preventívno-výchovné pôsobenie v oblasti ochrany pred požiarmi. Celková výška poskytnutých výdavkov pre DHZ Herľany bola 750,00 €. Skutočné výdavky boli vo výške 650,36 €. ***Rozdiel v sume 99,64 € bol vrátený do pokladne k 31.12.2022.***

05.1.0 Nakladanie s odpadmi

V rámci tohto oddielu sleduje obce výdavky rôzneho druhu a rôznych zdrojov / údržba verejných priestranstiev, cintorínov, zber a zneškodnenie TKO. Výdavky sú k 31.12.2022 rozpočtované vo výške 8.400 €. Skutočné výdavky boli vo výške 6.373,91 €.

06.4.0 Verejné osvetlenie

Výdavky v tejto časti sú na spotrebu elektrickej energie na verejnom osvetlení, výdavky na opravu a údržbu verejného osvetlenia. Skutočné výdavky v roku 2022 boli 2.208,02 €.

08.2.0 Kultúrne služby, knižnica občianske združenia, neziskové organizácie, obecné oslavy

V rámci tohto oddielu sleduje obec výdavky na kultúrne akcie, transfery cirkvi, činnosť knižnice, ktoré boli rozpočtované vo výške 2.000,00 € a vyčerpané vo výške 2.357,74 €.

09.1.2 Vzdelávanie - Základné vzdelanie

V rámci výdavkov sleduje obec výdavky na mzdy zamestnancov základnej školy. Okrem toho v rámci tohto oddielu sleduje obec aj výdavky na tovary a služby, v tom výdavky za poskytované telekomunikačné služby, výdavky materiálového charakteru, výdavky na opravy a údržbu ako i výdavky za poskytované služby.

Prehľad o objeme vyššie citovaných výdavkov udáva nasledovná tabuľka:

Položka	Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie rozpočtu
611	Tarifný plat, funkčný plat	123 600,00	111 155,00	112 052,65
612	Príplatky	15 000,00	24 425,00	24 424,98
614	Odmeny	31 000,00	33 670,00	33 693,13
621	Poistné do VZP	7 100,00	7 210,00	7 213,53
623	Poistné do ostatných ZP	6 200,00	8 443,00	8 442,61
625	Poistné do SP	32 710,00	40 724,00	40 728,09
631	Cestovné náhrady	200,00	162,00	161,79
632	Energie	4 800,00	3 859,00	3 860,3
633	Materiál	23 200,00	19 254,00	19 311,69
634	Prepravné	800,00	0,00	0,00
635	Rutinná a štandardná údržba	28 000,00	27 790,00	27 791,80
637	Služby	17 500,00	17 986,00	17 975,36
642	Transfery/dopravné, stravné, šk. pomôcky	11 260,00	11 869,76	11 872,76
	Spolu	301 370,00	306 547,00	307 528,16

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
5 164,51	5 164,51	100,00 %

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 5 164,51 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 5.164,51 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

- Verejne prístupná nabíjacia stanica v obci Herľany. Finančné prostriedky boli použité z rezervného fondu.

IV. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022

STRANA AKTÍV	31.12.2021	31.12.2022	zmena
Dlhodobý hmotný majetok	717 786,32	645 659,62	-72 126,70
Pozemky	32 171,52	32 281,52	110,00
Stavby	669 064,36	600 200,67	-68 863,69
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	16 550,44	13 177,43	-3 373,01
Dlhodobý finančný majetok	48 795,06	48 795,06	0,00
Ostatný dlhodobý finančný majetok	48 795,06	48 795,06	0,00
Obežný majetok	166 822,11	142 789,06	-24 033,05
Krátkodobé pohľadávky	564,76	3 049,86	2 485,1
Finančné účty	166 257,35	139 739,20	-26 518,15
SPOLU MAJETOK	933 403,49	837 243,74	-96 159,75

STRANA PASÍV	31.12.2021	31.12.2022	zmena
Vlastné imanie v tom:	349 949,03	338 288,90	-11 660,13
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia min.rokov	339 423,70	350 297,09	10 873,39
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	10 525,33	-12 008,19	-22 533,52
Závazky v tom:	50 324,19	31 781,47	-18 542,72
Rezervy	0,00	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy	16 419,74	1 841,41	-14 578,33
Dodávatelia	1 515,16	1 336,80	-178,36
Iné záväzky	89,43	21,58	-67,85
Zamestnanci	17 966,21	18 576,58	610,37
Zúčtovanie s orgánmi SP a ZP	11 243,56	8 330,37	-2 913,19
Ostatné priame dane	3 090,09	1 674,73	-1 415,36
Časové rozlíšenie	533 130,27	467 173,37	-65 956,9
Výdavky budúcich období	0,00	0,00	0,00
Výnosy budúcich období	533 130,27	467 173,37	-65 956,9
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY	933 403,49	837 243,74	-96 159,75

V. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2022 v EUR
Bežné príjmy spolu	440 215,53
Bežné výdavky spolu	441 264,76
Bežný rozpočet	-1 049,23
Kapitálové príjmy spolu	4 906,28
Kapitálové výdavky spolu	5 164,51
Kapitálový rozpočet	-258,23
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-1 307,46
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ	-1 032,81
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 2 340,27
Príjmy finančných operácií	16 419,74
Výdavky finančných operácií	0,00
Rozdiel finančných operácií	16 419,74
PRÍJMY SPOLU	461 541,55
VÝDAVKY SPOLU	446 429,27
Hospodárenie obce	15 112,28
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ	-1 032,81
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku PČ (doplňkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ)	0,00
Upravené hospodárenie obce	14 079,47

VI. Prehľad o stave a vývoji dlhu obce

Podľa § 17 ods. 7 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy sa celkovou sumou dlhu obce rozumie súhrn záväzkov vyplývajúcich zo splácania istín návratných zdrojov financovania a suma ručiteľských záväzkov ku koncu rozpočtového roka. Obec nemá k 31.12.2022 žiadne úvery ani ručiteľské záväzky.

VII. Rozbor rozpočtového hospodárenia obce za rok 2022, finančné usporiadanie roka

Podľa § 15 a 16 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov, po skončení roka vyplýva povinnosť finančne usporiadať svoje hospodárenie.

1. Rozpočtové hospodárenie obce v roku 2022

- Rozpočtové hospodárenie za rok 2022
- bežné účtovné obdobie rok 2022 obec uzatvorila s nasledovným výsledkom

Z rozdielu príjmov a výdavkov rozpočtu obce podľa § 2 zákona č. 583/2004 Z. z. vyplýva **prebytok rozpočtu bežného roka v celkovej výške 14.079,47 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 1.032,81 EUR, a to na:
 - dopravné pre deti v školskom obvode v sume 358,24 EUR
 - preddavky na zabezpečenie priebehu Referenda v sume 674,57 EUR

Zostatok finančných operácií v sume 16.419,74 EUR, bol použitý na:

- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 2.340,27 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 v sume 14.079,47 EUR, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 14.079,47 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2022 vo výške 14.079,47 EUR.

VIII. Stav účtov v bankách k 31. 12. 2022:

A.)

- Prima banka SK51 5600 0000 0004 5500 9001
8.180,61 €
- VÚB bežný účet SK15 0200 0001 2300 1252 9542
8.540,52 €
- ČSOB rezervný fond SK54 5200 0000 0000 0699 5985
122.484,59 €

Spolu 139 205,72 €

Pokladňa

- Základná škola: 244,35€
- Obecný úrad: 289,13€

Spolu: 533,48 €

VÚB majetkový účet SCP SK56 0200 0000 3000 0009 2723
1470 kmeňových akcií Východoslovenskej vodárenskej spoločnosti 0,00 |€

B.).Tvorba a použitie prostriedkov fondov

Obec vytvára rezervný fond podľa ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p..

O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Začiatkový stav k 01.01.2022 **103 989,96 €**

Tvorba RF

uznesením zastupiteľstva	prebytok hospodárenia	4 395,78 €
	prebytok hospodárenia min.rokov	7 404,38 €
	prebytok hospodárenia min.rokov	7 000,00 €
	Refundácia Nabíjacej stanice	4 906,28 €

Čerpanie RF

Uznesenie č.38/2020

Nabíjacia stanica

5 164,51 €

Poplatky za vedenie účtu

47,30 €

Konečný zostatok k 31.12.2022**122 484,59 €****IX. Prehľad o poskytnutých zárukách**

V roku 2022 obec neposkytla žiadnu záruku (na úver, pôžičku ...) pre fyzické ani právnické osoby.

X. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec v rámci svojho hospodárenia nevykonávala podnikateľskú činnosť

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

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
CVC	60,00	60,00	0,00

XII. Finančné usporiadanie vzťahov 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 -
MV SR OU Košice- okolie ŽP	Starostlivosť o ŽP,	29,44	29,44
OU Košice – okolie odbor školstva	Normatív	298 488,74	298 488,74
OU Košice – okolie odbor školstva	Vzdelávacie poukazy	2 483,00	2 483,00
OU Košice – okolie odbor školstva	Dopravné	5 887	5 528,76
OU Košice – okolie odbor školstva	Soc. znevýhod. prostredie	8 400,00	8 400,00
RUŠS Košice – okolie odbor školstva	Príspevok na edukačné učebnice	1 328,00	1 328,00
RUŠS Košice	Edukačné publikácie PO1	235,00	231,23
RUŠS Košice	Edukačné publikácie PO2	24,00	23,12
ÚPSVaR Košice	HN – stravné ZŠ	7 152,60	7 152,60

ÚPSVaR Košice	HN – školské pomôcky ZŠ	448,20	448,20
MV SR OU Košice-okolie	Voľby do VÚC a orgánov samosprávy obcí	1224,99	1224,99
MV SR OU Košice	Referendum	674,57	674,57
DPO SR	DHZO	750	*650,36*
MV SR OU Košice-okolie Org.odbor	REGOB, Register adries	97,02+19,62	97,02+19,62

Podklady ku spracovaniu záverečného účtu:

Podkladom pre spracovanie záverečného účtu slúžia výkazy Fin 1-04, Úč ROPO SFOV 1-01, Výkaz ziskov a strát Úč ROPO SFOV 2-01 a Poznámky k ročnej účtovnej závierke zostavené k 31.12.2022 v súlade s predpismi platnými na rok 2022. Rozpočet obce, jeho zostavovanie, úpravy, plnenie a čerpanie sa v roku 2022 realizovali:

- v súlade so zákonom č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov,
- v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve,
- Opatrením MF SR zo dňa 8. decembra 2004 č. MF/010175/2004-42, ktorým sa ustanovuje druhová klasifikácia, organizačná klasifikácia a ekonomická klasifikácia v znení dodatkov,
- Opatrením MF SR č. MF/1678/2007-31 zo dňa 8.8.2007, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a VÚC,
- Opatrením MF SR z 5.12.2007 č. MF/25755/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky, termíny a miesto predkladania účtovnej závierky pre obce.

Príloha č.1 Záverečného účtu.

XIII. Návrh uznesenia

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2022.

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

Vypracovala: Mičková Júlia

Ing. Slavomír Rusnák v. r.
starosta obce