

**Záverečný účet Obce
Tušická Nová Ves
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2022**

Predkladá : Rastislav Jakubec, starosta obce Tušická Nová Ves

Spracovala: Agáta Jurková

V Tušickej Novej Vsi dňa...25.4.2023.....

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 19.5.2023.....

Záverečný účet schválený OZ dňa 6.6.2023..... uznesením č. 42/2023.....

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. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC

1. Rozpočet obce na rok 2022

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na roky 2022-2024.

Obec v roku 2022 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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2022 a rozpočet na roky 2023 a 2024 bol vzatý na vedomie.

**Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2021.
Zmeny rozpočtu:**

- prvá zmena zo dňa 10.08.2022
- druhá zmena zo dňa 10.08.2022
- tretia zmena zo dňa 10.08.2022
- štvrtá zmena zo dňa 10.08.2022
- piata zmena rozpočtu zo dňa 31.12.2022

Rozpočet obce k 31.12.2022 v eurách

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	866 512,00	1 121 562,00
z toho :		
Bežné príjmy	865 112,00	1 064 137,00
Kapitálové príjmy	0,00	15 473,90
Finančné príjmy	1 400,00	41 950,00
Výdavky celkom	156 872,00	219 416,00
z toho :		
Bežné výdavky	144 972,00	199 380,00
Kapitálové výdavky	0,00	8 136,00
Finančné výdavky	11 900,00	11 900,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022 v EUR

Rozpočet na rok 2022 Po úpravách	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
1 121 562,00	1 119 316,11	99,8

1) Bežné príjmy - daňové príjmy obce:

Rozpočet na rok 2022 po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
336 922,00	339 412,43	100,74

Textová časť – bežné daňové príjmy:

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

predpokladaná finančná čiastka v sume 300 000,00 € z výnosu dane z príjmov poukazovaná obecnej samospráve bola upravená na 318 860 € splnená na 100 % v čiastke 318 860,22 €.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 11 500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 12 498,32 €, čo je 126,09 % plnenie.

c) Daň za psa - rozpočet bol 450,00 € príjem bol 460,00 €.

d) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad – príjem bol 7593,9 € a skutočné náklady na vývoz a uloženie odpadu boli 6 733,62 €. V tom sú výdavky na vrecia, harmonogramy, za nálepky, vývoz veľkokapacitných kontajnerov, vývoz nebezpečného odpadu a vypracovanie hlásení o odpade firmou FURA. Obec nedoplatila na vývoz a uloženie odpadu. Príjmy prevýšili

výdavky o 860,28 €. K 31.12.2022 ostali neuhradené 3 faktúry, ktoré došli po 31.12.2022 a to za čierne vrecia, harmonogramy a za vývoz a uloženie odpadu za 12/2022 v celkovej čiastke 1 117,65 €.

Nedaňové príjmy obce:

Rozpočet na rok 2022 po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
4 306,00	4 880,52	113,34

Textová časť – bežné nedaňové príjmy:

a) Z vlastníctva majetku – z prenájmu nehnuteľností

Z rozpočtovaných 650,00 € po úprave rozpočtu na 900,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 781,81 €, čo je 86,87 %. Bol to príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov.

b/Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 2 050,00 € po úprave rozpočtu na 3 406,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 4 098,71 €, čo je plnenie upraveného rozpočtu na 120,34 %. Ostatné príjmy boli správne poplatky za osvedčovanie podpisov, opisov a správne poplatky v stavebnom konaní. V tom je aj cintorínsky poplatok v čiastke 601,00€, poplatky za stravne lístky zamestnancov 1 128,20 €. MŽP SR zaslalo platby vo výške 800,71 € ako recyklačný fond.

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy:

Rozpočet po úpravách na rok 2022 – dotácie	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
718 437,00	717 645,87	99,89

Obec prijala nasledovné dotácie na bežné a kapitálové dotácie:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
1.	Okresný úrad	172,26	Dotácia na evidenciu obyvateľov a register adries
2.	MF SR	1 897,79	Dotácia na voľby
3.			
4.	MV SR	150,05,00	Refundácia výdavkov na COVID 19 pre ZŠ
5.	Krajský školský úrad	696 879,71	Školstvo
6.	ÚPSV a R	2 625,20	Šk.potreby pre deti v HN a stravovanie
8.	Implementačná agentúra	8 250,01	Refundácia výdavkov na sociálnu pracovníčku
9.	Dotácia na odidencov-Ukrajina	1 794,00	
10.	Okresný úrad Michalovce	674,57	Dotácia na referendum 2023
11.	MŽP	52,28	Dotácia na prenesený výkon št. správy

12.	Dotácia EPH	2 000,00	Na Obnovu ver.priestranstva
13.		1 650,00	Sponzorské na Deň Novešanov
14.	KSK Košice	1 000,00	Na Deň Novešanov
15.	VSD Košice	500,00	Na dopravnú výchovu pre materskú školu
	Dotácie spolu:	717 645,87	

Uvedené dotácie boli účelovo určené a boli použité v súlade s ich účelom. Dotácia EPH na Obnovu verejného priestranstva bola vrátená poskytovateľovi.

5) Príjmové finančné operácie:

Upravený rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
41 950,00	41 215,12	98,25

Textová časť – príjmové finančné operácie:

Finančné operácie pozostávali z prevodu sociálneho fondu vo výške 679,20 €, z prevodu úveru na financovanie bežných výdavkov obce vo výške 13 000,00 € a zo zapojenia finančných prostriedkov z roku 2021 na financovanie výdavkov v ZŠ v roku 2022.

Príjmy ZŠ s MŠ Tušická Nová Ves

Bežné príjmy :

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
12 600,00	41 423,53	328,76

Kapitálové príjmy : ZŠ s MŠ kapitálové príjmy nemala.

Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
0	0	0

3. Rozbor čerpania výdavkov obce za rok 2022 v EUR

Rozpočet na rok 2022 po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
219 416,00	240 916,01	109,80

Bežné výdavky :

Rozpočet 2022 po úpravách rozpočtu	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
199 380,00	224 880,96	112,79

v tom :

Funkčná klasifikácia	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
		K 31.12.2022	
Výdavky na správu obecného úradu -mzdy, odvody, energie, telef. poplatky, materiálové výdavky, opravy, poistné, stravovanie zamestnancov, dohody o vykonaní práce,	115 996,00	144 715,28	124,76
Hlavný kontrolór obce- mzda a odvody	1400,00	1402,34	100,17
Náklady na evidenciu obyvateľov a SODB, voľby	1 859,00	1 647,50	88,62
Likvidácia odpadkov	7 100,00	6 733,62	94,84
Kosenie /PHM, silon, náhradné diely na opravy, opravy/	904,00	666,46	73,72
Projekt-Slanské vrchy-mapy a Revi- talizácia odpočinkovej plochy pri Požiarnej zbrojnici v obci	2 624,00	2 616,39	99,71
Mzda, odvody , materiálové výdavky pracovné odevy, náhradené diely na rôzne opravy v obci, kvety, praca lesnou frézou	12 425,00	12 441,53	100,13
Výdavky spojené s úverom	3 200,00	2 139,00	66,87
Miestne komunikácie	100,00	0,00	0,00
Kultúra – energie a čistiace prostriedky, opravy , Deň Novešanov	8 801,00	7 539,63	85,67
Cintorín- energia a voda v DS,	1 690,00	1 738,02	102,84
Verejné osvetlenie -energia a opravy, platby za službu verejného osvetlenia	5 352,00	5 081,00	94,94
Príspevky a náklady obce – školsťvo poistenie budovy, opravy, ročný servis vykurovania ,splátka zabezpečky, vrátka zostatku nevyčerpanej	9 253,00	9 599,98	103,75

dotácie na stravovanie v hm.núdzi	17 145,00	17 145,00	100,00
Uhrady za službu odidencov- Ukrajina	1794,00	1794,00	100,00
Ochrana pred požiarmi	497,00	457,50	92,05
Sociálna služba z dotácie	9 240,00	9 162,78	99,16
Spolu OBU	199 380,00	224 880,96	112,79
Výdavky ZŠ s MŠ, ŠKD a ŠJ	722 053,00	876 312,38	121,38
Výdavky OBU a ZŠ s MŠ spolu	921 433,00	1 101 193,34	119,51

Textová časť – podrobnejší rozpis - bežné výdavky za obec:

a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania a odvody poistného za zamestnávateľ'a:

Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ vrátane vyplatenia odstupného bývalej starostky obce , zamestnancov na AČ, mzda kontrolórky obce, odmeny poslancov obecného zastupiteľstva a pracovníčky zamestnanej na sociálnu službu. Rozpočet na mzdy, platy bol 109 685,00 € a čerpanie bolo 138840,53 € na 126,58 %.

b) Tovary a služby

Z upraveného rozpočtu v čiastke 80 713,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 78392,96 € čo je 97,12% čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky ako sú materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, telefónne poplatky, čistiace prostriedky, poistenie majetku, modernizácia výpočtovej techniky, dohody o vykonaní práce, odmeny poslancov obecného zastupiteľstva, školenia , platby za služby vo verejnom obstarávaní, GDPR, spracovania VZN obce, stravovanie zamestnancov materiállové výdavky pri realizácii projektov financovaných z dotácií, odvod preplatku stravovania žiakov v ŠJ.

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

Z rozpočtovaných 3 200,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 12 139,93 €. Sú to úroky z úveru a záväzková provízia k úveru.

Kapitálové výdavky :

Upravený rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
8 136,00	8 137,13	100,01

v tom :

Funkčná klasifikácia	Upravený rozpočet	Skutočnosť K 31.12.2022	% plnenia
Prípravná a projektová dokumentácia k zatepleniu obecného úradu	4 350,00	4 350,00	100,00

Dokumentácia k odstavnej ploche pri cintoríne	1 421,00	1 420,85	99,99
Projektová dokumentácia na multifunkčné ihrisko	1 600,00	1 601,28	100,08
Dokumentácia ku KD	765,00	765,00	100,00

4. Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
11 900,00	7 897,92	66,37

Textová časť – výdavkové finančné operácie:

Splátka dodávateľského úveru na miestnu komunikáciu z roku 2019 7 897,92 €.

Výdavky ZŠ s MŠ, ŠJ a ŠKD v Tušickej Novej Vsi

Bežné výdavky :

Upravený rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
722 053,00	876 312,39	121,38

Textová časť – bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou zahŕňujú základnú školu s materskou školou , financovanie školského klubu detí a školskej jedálne.

Prenesený výkon štátnej správy – Základná škola:

Schválený rozpočet na bežné výdavky bol 540 000,00€. Obecné zastupiteľstvo schválilo úpravu rozpočtu na 696 880,00 € na základe prípisu z Okresného úradu Košice na prenesené kompetencie. Financovanie prevádzky je zabezpečené od zriaďovateľa na originálne kompetencie a zo štátneho rozpočtu formou dotácie na prenesené kompetencie.

Kapitálové výdavky:

ZŠ nemala kapitálové výdavky rozpočtované

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
0	0	0

5 Použitie prebytku (vysporiadanie schodku) hospodárenia za rok 2022 vrátane RO

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2022
Bežné príjmy spolu	1 104 050,62
z toho : bežné príjmy obce	1 062 627,09
bežné príjmy RO	41 423,53
Bežné výdavky spolu	1 101 193,35
z toho : bežné výdavky obce	224 880,96
bežné výdavky RO	876 312,39
<i>Bežný rozpočet</i>	2 857,27
Kapitálové príjmy spolu	15 473,90
z toho : kapitálové príjmy obce	15 473,90
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	8 137,13
z toho : kapitálové výdavky obce	8 137,13
kapitálové výdavky RO	0
<i>Kapitálový rozpočet</i>	7 336,77
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	10 194,04
Vylúčenie z prebytku	47 653,92
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-37 459,88
Príjmy z finančných operácií	41 215,12
Výdavky z finančných operácií	7 897,92
<i>Rozdiel finančných operácií</i>	33 317,20
PRÍJMY SPOLU BEZ FINANČNÝCH OPERÁCIÍ	1 119 524,52
VÝDAVKY SPOLU BEZ FINANČNÝCH OPERÁCIÍ	1 109 330,48
Hospodárenie obce spolu so ZŠ s MŠ aj s finančnými operáciami	43 511,24

Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu k 31.12.2022 je 10 194,04 €.

Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu aj finančnými operáciami je v sume 10 194,04 € 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.

Z prebytku hospodárenia bežného a kapitálového rozpočtu, ktorý je v čiastke 10 194,04 € sú vylúčené

- Nevyčerpaná dotácia na stravovanie v ŠJ pri ZŠ s MŠ v čiastke	417,09 €
- Nevyčerpaná dotácia na referendum	665,27 €
- Vrátky zo ZŠ na prenesený výkon št. správy v čiastke	46 571,56 €
- -----	
- Spolu	47 653,92 €

6. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle zákona č.583/2004 Z.z. rezervný fond sa vedie v analytickej evidencii. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
Počiatočný stav / prebytok za rok 2012/	2 203,00
Prírastky - z prebytku hospodárenia za rok 2013	2 262,08
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0,00
KZ k 31.12.2013	4465,08
Tvorba rezervného fondu k 31.12.2014	0,00
Tvorba rezervného fondu k 31.12.2015	0,00
KZ k 31.12.2015	4465,08
KZ k 31.12.2016	4465,08
Vykrytie schodku hospodárenia za rok 2017	-4465,08
Zostatok k 31.12.2017, k 31.12.2018	0,00
K 31.12.2019 je schodok hospodárenia bez finančných operácií	-33 208,53
K 31.12.2020 po vylúčení z prebytku hospodárenia je schodok	-4 022,71
K 31.12.2021 po vylúčení prebytku hospodárenia je schodok	-21 717,02
K 31.12.2022 po vylúčení nevyčerpaných dotácií a po schválení obecným zastupiteľstvom je schodok	- 37 459,88

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva vyššieho stupňa.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	0 ,00
Prírastky - povinný prídelenie –1,25 %	1 061,53
Úbytky - závodné stravovanie	679,20
KZ k 31.12.2022	382,33

7.Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2022	KZ k 31.12.2022
Majetok spolu	1 634 786,99	1607 955,78
Neobežný majetok spolu	1 509 407,14	1 481 968,54
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	11 372,70	10 542,66
Dlhodobý hmotný majetok	1 376 061,19	1 349 452,63
Dlhodobý finančný majetok	121 973,25	121 973,25
Obežný majetok spolu	125 160,37	125 985,24
z toho :		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	59 767,78	54 133,78
Zásoby	69,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	27 253,19	25 165,37
Finančné účty	38 139,40	46 686,09
Časové rozlíšenie	219,48	2,00

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2022	KZ k 31.12.2022
Vlastné imanie a záväzky spolu	1 634 397,99	1607 955,78
Vlastné imanie	442 122,79	421 844,97
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	442 122,79	421 844,97
Záväzky	279 884,09	278 265,22
z toho :		
Rezervy	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	46 591,88	47 653,92
Dlhodobé záväzky	0,00	382,33
Krátkodobé záväzky	45 188,29	37 022,97
Bankové úvery a výpomoci	188 103,92	193 206,00
Časové rozlíšenie	912 391,11	907 845,89

8. Prehľad o stave a vývoji dlhu a záväzkov k 31.12.2022

Obec k 31.12.2022 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám – úver	177 406,00 €
- voči dodávateľom	22 742,93 €
- voči poisťovňam –odvody	2 891,69 €
- voči zamestnancom	5 068,56 €
- daň zo mzdy	1 005,38 €
- zostatok účtu 357 – dotácie nevyčerpané k 31.12.2021	47 653,92 €
- Návratná finančná výpomoc z MF SR	15 800,00 €
- zložená zabezpeka na účte 379	2 000,00 €
- záväzky sociálneho fondu	382,33 €
- vrátka Združeniu Ondava	3 265,41€
- S p o l u :	278 216,22 €

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 poskytla finančný príspevok FS Novešan vo výške 300,00 € na vydanie CD nosiča a OŠK Tušice-Tušická Nová Ves finančnú čiastku 200,00 €.

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

Obec má zriadenú ZŠ s MŠ v Tušickej Novej Vsi s právnou subjektivitou.

- prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO a dotácia zo št. rozpočtu

Prostriedky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
zriaďovateľ	186 102,82	186 102,82	0
dotácia zo št. rozpočtu	758 848,50	712 276,94	46 571,56

Finančné prostriedky vo výške 46 571,56 € boli rozpočtovej organizácií vrátené v januári 2023.

Vypracovala: Jurková

Predkladá: starosta obce Rastislav Jakubec

V Tušickej Novej Vsi, január 2023