

OBEC KAPUŠANY



Závěrečný účet Obce Kapušany za rok 2022

Predkladá : Ing. Ján Zemčák, starosta obce

Spracoval: Mgr. Jana Dzuricová, osoba poverená spracovaním dokumentu

V Kapušanoch dňa 26. 06.2023

Závěrečný účet Obce Kapušany za rok 2022 vyvesený na úradnej tabuli dňa 26. 06. 2023

Dokument schválený na zasadnutí OcZ dňa 22. 06. 2023 Uznesením č. 89/4/2023

Závěrečný účet 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 fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022
8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z. z.
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný 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 10.12.2021 uznesením č. 110/2021.

Rozpočet bol zmenený šesťkrát:

- prvá zmena schválená dňa 28.01.2022 uznesením č. 6/2022
- druhá zmena schválená dňa 29.04.2022uznesením č. 31/2022
- tretia zmena schválená dňa 30.06.2022uznesením č. 52/2022
- štvrtá zmena schválená dňa 23.09.2022uznesením č. 92/2022
- piata zmena schválená dňa 03.10.2022 uznesením č. 112/2022
- šiesta zmena schválená dňa 15.12.2022uznesením č. 17/2/2022

Rozpočet obce k 31.12.2022

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	3 230 582,39	3 736 173,93
z toho :		
Bežné príjmy	3 032 062,15	3 363 756,71
Kapitálové príjmy	161 470,24	223 496,30
Finančné príjmy	0,00	85 670,92
Príjmy RO s právnou subjektivitou	37 050,00	63 250,00
Výdavky celkom	3 230 582,39	3 736 173,93
z toho :		
Bežné výdavky	1 090 104,18	1 244 560,13
Kapitálové výdavky	410 709,88	489 789,45
Finančné výdavky	62 429,00	62 429,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou	1 667 339,33	1 939 395,35
Rozpočtové hospodárenie obce	0,00	0,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
3 736 173,93	3 628 642,45	97,12

Z rozpočtovaných celkových príjmov 3 736 173,93 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 3 628 642,45 EUR, čo predstavuje 97,12 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
3 363 756,71	3 189 138,44	94,80

Z rozpočtovaných bežných príjmov 3 363 756,71 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 3 189 138,44 EUR, čo predstavuje 94,80 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
1 493 085,00	1 461 500,43	97,88

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 1 342 501,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2022 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 1 326 991,00 EUR, čo predstavuje plnenie na 98,84 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 150 584,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 134 509,43 EUR, čo predstavuje plnenie na 89,33 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 10 340,23 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 76 917,89 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 846,26 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 89 967,40 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 2 909,31 EUR. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 30 840,75EUR.

Daň za psa 1 824,74 EUR

Daň za ubytovanie 38,28 EUR

Daň za užívanie verejného priestranstva 1 143,66 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 43 398,37 EUR

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
156 243,00	153 992,43	98,56

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 78 350,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 79 490,36 EUR, čo je 101,45 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem prenajatých pozemkov v sume 125,00 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov/požiarna zbrojnica, zdravotné stredisko, kultúrny dom, bytový dom 18b.j, 6b.j, 10b.j / v sume 79 365,36 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky, poplatky za energie a vodné:

Z rozpočtovaných 77 893,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 74 502,07 EUR čo je 95,65 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem zo správnych poplatkov v sume 18 508,90 EUR, z poskytnutých služieb, energií a vody v sume 54 903,17 EUR, za znečisťovanie ovzdušia v sume 1 090,00 EUR.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
225,00	4 996,32	2220,58

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 225,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 4 996,32 EUR, čo predstavuje 2 220,58 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov, refundácie a z vratiek vo výške 4 996,32 EUR.

Prijaté granty a transfery

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
1 714 203,71	1 568 649,26	91,50

Z rozpočtovaných grantov a transferov 1 714 203,71 EUR bol skutočný príjem vo výške 1 568 649,26 EUR, čo predstavuje 91,50% plnenie. Refundácia 10 835,95 EUR

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Okresný úrad krízového riadenia	421,05	Odmena skladníka CO – bežné výdavky
MF SR - Voľby	674,57	Finančný príspevok pre volebné komisie
ÚPSVaR Prešov	2 196,73	Osobitný príjemca -Prídavky pre Rómov
Ministerstvo vnútra SR	3 000,00	Materiál technické zabezpečenie DHZ

Ministerstvo vnútra -Matrika	14 065,40	Matrika – bežné výdavky
Ministerstvo vnútra – hlásenie pobytu	846,72	EO – bežné výdavky
Ministerstvo vnútra SR	21 147,58	Terény sociálny pracovník
Ministerstvo školstva - Zák.Škola	1 307 607,00	Bežné výdavky pre ZŠ s MŠ
NIVAM SK	18 090,19	Projekt na bežné výdavky pre ZŠ s MŠ
MPSVaR SR-ÚPSVaR Prešov	6 528,20	Dotácia na stravu a škol. potreby
Ministerstvo výstavby a dopravy - SÚ	11 625,12	Stavebný úrad
PSK Prešov	6 000,00	Dotácia - Betlehem
Príspevok od partnerov	15 000,00	Slovnaft
Príspevok od partnerov	8 648,54	Sponzorské
Projekty	152 798,16	Ostatné granty

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
223 496,30	148 388,85	66,39

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 223 496,30 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 148 388,85 EUR, čo predstavuje 66,39% plnenie. Predaj pozemku 3 302,11 €.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo investícií, regionálneho rozvoja a informatizácie SR	33 541,62	Projekt Zlepšenie kľúčových kompetencií žiakov ZŠ s MŠ Kapušany
Ministerstvo investícií, regionálneho rozvoja a informatizácie SR	111 545,12	Projekt splaškovej kanalizácie ulíc Severná a Urbárska

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
85 670,92	170 139,06	198,59

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 85 670,92 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 170 139,06 EUR, čo predstavuje 198,59% plnenie.

Uvedený príjem predstavuje z prebytku vo výške 84 352,14 EUR, prevod z Rezervného účtu vo výške 0,00 EUR, príjem z poskytnutého úveru vo výške 85 770,92 EUR a príjem z poplatkov IOMO vo výške 16,00 EUR.

Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
63 250,00	130 402,98	206,17

Z rozpočtovaných bežných príjmov 63 250,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 130 402,98 EUR, čo predstavuje 206,17% plnenie.

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

MŠ 9 813,42

ŠKD 12 319,00 EUR

Základná škola - ŠJ Réžia 28 678,08 EUR

Základná škola – Stravné 71 616,12 EUR

Základná škola – ZŠ 7 976,36 EUR

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
3 736 173,93	3 628 642,45	97,12

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 3 736 173,93 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 3 628 642,45 EUR, čo predstavuje 97,12 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
1 244 560,13	1 228 796,42	98,73

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 1 244 560,13 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 1 228 796,42 EUR, čo predstavuje 98,73 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 356 874,08 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 336 289,60 EUR, čo je 94,23 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, Spoločného stavebného úradu, Domu nádeje, Knížnice, aktivačných pracovníkov a opatrovateľskej služby.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 129 225,49 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 107 073,18 EUR, čo je 82,86 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 516 418,18 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 537 521,97 EUR, čo je 104,09 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk obce - OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 239 742,38 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 242 032,01 EUR, čo predstavuje 100,96 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 2 300,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 5 879,66 EUR, čo predstavuje 255,63 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
489 789,45	389 123,33	79,45

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 489 789,45 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 389 123,33 EUR, čo predstavuje 79,45 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Štrukturálne fondy – projek. dokumentácia

Z rozpočtovaných 68 400,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 24 430,-EUR, čo predstavuje 35,72 % čerpanie.

b) Športový areál v parku

Z rozpočtovaných 28 000,03 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 0,- EUR, čo predstavuje 0,00 % čerpanie.

c) Projekt Zlepšenie kľúčových kompetencií žiakov ZŠ s MŠ Kapušany

Z rozpočtovaných 85 060,71 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 80 980,58 EUR, čo predstavuje 95,20 % čerpanie

d) Investície a rekonštrukcie budov a ver. priestranstiev

Z rozpočtovaných 10 007,14,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 9 527,14 EUR, čo predstavuje 95,20 % čerpanie.

e) Velikáni Kapušianskych dejín

Z rozpočtovaných 4 980,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % čerpanie.

f) Rekonštrukcia Urbárska, Severná

Z rozpočtovaných 30 446,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 30 445,98 EUR, čo predstavuje 99,99 % čerpanie.

g) Rekonštrukcia Urbárska, Severná

Z rozpočtovaných 148 737,30 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 123 099,17 EUR, čo predstavuje 82,76 % čerpanie.

h) Rekonštrukcia chodník Železničná

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 5 068,22 EUR, čo predstavuje 0,00 % čerpanie.

i) Tepelné čerpadla ZŠ spolufinancovanie

Z rozpočtovaných 28 486,35 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 29 901,32 EUR, čo predstavuje 104,97 % čerpanie.

j) Rekonštrukcia chodník Železničná

Z rozpočtovaných 85 670,92 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 85 670,92 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
62 429,00	74 580,76	119,46

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 62 429,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 74 580,76 EUR, čo predstavuje 119,46 % čerpanie.

Úver 4 047 09 investičný splátka vo výške 40 327,16 EUR

Úver 4 0671 06 investičný úver vo výške 11 832,00 EUR

Úver ŠFRB bytovka 18b.j a bytovka 6 bj. Vo výške 22 405,60 EUR

Finančné operácie integrovaného obslužného miesta občana vo výške 16,- EUR

4. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
1 939 395,35	1 936 141,94	99,83

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 1 939 395,35 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume 1 936 141,94 EUR, čo predstavuje 99,83 % čerpanie.

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola	1 453 852,72 EUR
Materská škola	248 850,13 EUR
ŠKD	96 844,15 EUR
ŠJ	128 653,58 EUR
ZŠ	7 941,36 EUR

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2022 v EUR
Bežné príjmy spolu	3 319 541,42
z toho : bežné príjmy obce	3 189 138,44
bežné príjmy RO	130 402,98
Bežné výdavky spolu	3 164 938,36
z toho : bežné výdavky obce	1 228 796,42
bežné výdavky RO	1 936 141,94
Bežný rozpočet	154 603,06
Kapitálové príjmy spolu	148 388,85
z toho : kapitálové príjmy obce	148 388,85
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	389 123,33
z toho : kapitálové výdavky obce	389 123,33
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-240 734,48
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-86 131,42
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	0,00
Príjmové finančné operácie	170 139,06
Výdavkové finančné operácie	74 580,76
Rozdiel finančných operácií	95 558,30
PRÍJMY SPOLU	3 638 069,33
VÝDAVKY SPOLU	3 628 642,45
Hospodárenie obce	9 426,88
Upravené hospodárenie obce	9 426,88

Schodok bežného a kapitálového rozpočtu v sume -86 131,42 EUR 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 bol v rozpočtovom roku 2022 vyrovnaný kladným saldom z finančných operácií /95 558,30 EUR/. Celkový prebytok rozpočtového hospodárenia 9 426,88 použiť.

1. 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** :

a) nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku a to:

- ZŠ s MŠ – nedočerpaný normatív 9 426,88 € /príjem rozpočtu školy v roku 2022, ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku 2023 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.

5. Tvorba a použitie prostriedkov 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	983,15
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	0,00
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0,00
- krytie schodku rozpočtu	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2022	983,15

V roku 2022 rezervný fond nebol tvorený. Výsledok hospodárenia za rok 2021 bol 0,00 €

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2020	397,03
Prírastky - povinný príděl - 1,5 %	3 740,34
Úbytky - stravovanie	3 738,52
- regeneráciu	0,00
KZ k 31.12.2022	398,85

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022**A K T Í V A**

Názov	ZS k 1.1.2022 v EUR	KZ k 31.12.2022 v EUR
Majetok spolu	8 585 195,92	8 443 141,15
Neobežný majetok spolu	8 068 531,26	7 971 717,44
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	8 472,00	7 939,00
Dlhodobý hmotný majetok	7 645 449,78	7 549 168,96
Dlhodobý finančný majetok	414 609,48	414 609,48
Obežný majetok spolu	509 232,25	470 653,43
z toho :		
Zásoby	2 204,19	0,00
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	296 489,65	295 866,28
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	47 839,03	41 269,48
Finančné účty	133 517,67	162 699,38
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	7 432,41	770,28

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2022 v EUR	KZ k 31.12.2022 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	8 585 195,92	8 443 141,15
Vlastné imanie	2 305 408,97	2 704 888,64
z toho :		
Výsledok hospodárenia	17 727,38	676,91
Záväzky	1 445 884,86	836 375,35
z toho :		
Rezervy	0,00	3 900,00
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	513 772,15	35 211,75
Dlhodobé záväzky	394 567,93	372 128,21
Krátkodobé záväzky	267 809,78	129 269,47
Bankové úvery a výpomoci	265 835,00	299 765,92
Časové rozlíšenie	4 833 902,00	4 901 877,00

Stav bankových účtov obce vrátane ZS+MS predstavuje k 31.12.2022 sumu 175 748,73 EUR

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022

Stav záväzkov k 31.12.2022

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2022 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	97 586,58	97 586,58	0
- zamestnancom	17 016,88	17 016,88	0
- poisťovniam	11 132,17	11 132,17	0
- daňovému úradu	2 647,24	2 647,24	0
- zo sociálneho fondu	2 103,55	2 103,55	0
- bankám	299 765,92	299 765,92	0
- štátnym fondom	362 104,09	362 104,09	0
- finančné zábezpeky na nájomne v bytovkách zo ŠFRB	7 920,57	7 920,57	0
- prijaté preddavky	400,00	400,00	0
- iné	486,60	486,60	0
Záväzky spolu k 31.12.2022	709 732,02	709 732,02	0

Faktúry po lehote splatnosti sú: Investičné faktúry dohodnuté s platbou v mesiaci Január

Stav úverov k 31.12.2022

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2022	Ročná splátka úrokov za rok 2022	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2022	Rok splatnosti
BU	Invest. úver	85 770,92	0,00	0,00	85 770,92	2027
BU	Invest. úver	200 000,00	40 327,16	882,38	71 406,00	2025
BU	Invest. úver cesta	100 000,00	11 832,00	345,26	81 246,00	2028
SFRB	18 b.j.	478 623,12	15 649,64	2 936,87	223 233,11	2040
SFRB	6 b.j.	217 757,52	6 755,96	1 715,15	138 870,98	2035

Obec v roku 2022 uzatvorila zmluvu o úvere vo výške 400 000,00 EUR na investičný kapitálový výdavok, z ktorého v roku 2022 bolo čerpané 85 770,92 €. Zostatok úverovej zmluvy je 314 229,08 € s možnosťou čerpania do 31.12.2023.

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

Obec v zmysle ustanovenia § 17 ods. 6 zákona č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p., môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak:

- celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.

b) suma splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov neprekročí v príslušnom rozpočtovom roku **25 %** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka znížených o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu.

a) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. a):

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2021:	
- skutočné bežné príjmy obce	2 675 099,38
- skutočné bežné príjmy RO	118 195,61
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2021	2 793 294,99
Celková suma dlhu obce k 31.12.2022:	588 467,99
- zostatok istiny z bankových úverov	158 168,00
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty	430 299,99
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2022	588 467,99
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	430 299,99
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	430 299,99
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2022	158 168,00

Zostatok istiny k 31.12.2022	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2021	§ 17 ods.6 písm. a)
158 168,00	2 793 294,99	5,66%

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č.583/2004 Z. z. bola splnená.

b) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. b) :

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2021:	
- skutočné bežné príjmy obce	2 675 099,38
- skutočné bežné príjmy RO	118 195,61
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2021	2 793 294,99
Bežné príjmy obce a RO znížené o:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	1 130 033,88
-	
Spolu bežné príjmy obce a RO znížené k 31.12.2021	1 130 033,88
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2021	1 663 261,11

Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821004	
- 821005	
- 821007	12 110,39
- 821009	
-	
- 651002	1 179,98
- 651003	
- 651004	
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2022	13 290,37

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2022	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2021	§ 17 ods.6 písm. b)
13 290,37	1 663 261,11	0,79%

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č.583/2004 Z. z. bola splnená.

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

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 dotácie v súlade so VZN č. 1/2017 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviest' - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
FS Kapušančan	5 200,00 €	5 200,00 €	0,00 €
Mládežnícke futbalové centrum Kapušany	1 000,00 €	1 000,00 €	0,00 €
Slovenský Červený kríž, Územný spolok Prešov	1 100,00 €	1 000,00 €	100,00 €
OŠK Kapušany	6 450,00 €	6 450,00 €	0,00 €
Rímskokatolícka farnosť sv. Martina	1 700,00 €	1 700,00 €	0,00 €
DHZ Kapušany	2 150,00 €	2 150,00 €	0,00 €
Kapušany pre všetkých, n.o.	7 600,00 €	7 300,00 €	300,00 €

K 31.12.2022 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 6/2021 o dotáciách.

Obec v roku 2022 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 6/2021 o určení výšky na mzdy a prevádzku škôl a školských zariadení právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviest' - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
ZUŠ Kapušany	169 181,57	169 181,57	0
CVČ	2 945,00	2 942,00	3,00

K 31.12.2022 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 6/2021 o dotáciách.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nemá založenú koncesiu resp. podnikateľskú činnosť.

11. 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.

- [Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám](#)

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

- **prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Originálne kompetencie	423 502,36	423 502,36	0,00
Vlastný príjem školy	58 786,86	58 786,86	0,00

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -	Poznámka
Základná škola s MŠ Kapušany				Prenesené kompetencie
Normatívne výdavky	1 218 274,00	1 169 871,62	48 402,38	Mzdy, odvody a prevádzka
Nenormatívne výdavky	6 688,00	6 055,22	632,78	Vzdelávacie poukazy
Nenormatívne výdavky	21 138,00	18 869,60	2 268,40	Dopravné
Nenormatívne výdavky	7 627,00	7 627,00	0,00	Odchodné
Nenormatívne výdavky	24 756,00	24 756,00	0,00	Asistent učiteľa
Nenormatívne výdavky	2 050,00	2 050,00	0,00	Žiaci zo SZP
Nenormatívne výdavky	2 616,00	2 616,00	0,00	Príspevok na špecifika
Nenormatívne výdavky	9 190,00	9 190,00	0,00	Učebnice
Nenormatívne výdavky				Škola v prírode
Nenormatívne výdavky	15 268,00	15 268,00	0,00	5- ročné deti MŠ
ÚPSVaR Prešov+ost.výd.				
Nenormatívne výdavky	6 528,20	6 528,20		Dotácia na stravu a šk. potreby
NIVAM SK				
Nenormatívne výdavky	18 090,19	18 090,19		Mzdy a odvody

Finančné prostriedky nevyčerpané za rok 2022– prevádzka, dopravné, a vzdelávacie poukazy vo výške 51 303,56 € boli použité v roku 2023 v období 1.1.2023 do 31.3.2023

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. príspevkovým organizáciám:
Obec nemá zriadenú príspevkovú organizáciu.

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Obec má založenú neziskovú organizáciu Kapušany pre všetkých n. o..

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 krízového riadenia	Odmena skladníka CO – bežné výdavky	421,05	421,05	0,00
MF SR - Voľby	Finančný príspevok pre volebné komisie	674,57	483,20	191,37
ÚPSVaR Prešov	Osobitný príjemca -Prídavky pre Rómov	2 196,73	2 196,73	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Materiál technické zabezpečenie DHZ	3 000,00	3 000,00	0,00
Ministerstvo vnútra -Matrika	Matrika – bežné výdavky	14 065,40	14 065,40	0,00
Ministerstvo vnútra – hlásenie pobytu	EO – bežné výdavky	846,72	846,72	0,00
Ministerstvo výstavby a dopravy - SÚ	Stavebný úrad	11 625,12	11 625,12	0,00
PSK Prešov	Betlehem	6 000,00	6 000,00	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Terénny a sociálny pracovník	21 147,58	21 147,58	0,00

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2022 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Obce - Spoločný stavebný úrad	10 835,95	10 835,95	0,00