

**Závěrečný účet Obce
Mikulášová**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2022**

Závěrečný účet schválený OZ dňa 24.06.2023, č. uznesenia 30/2023

Závěrečný 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 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

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie 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 vyrovnaný a kapitálový rozpočet bol nulový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2022.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 11.12.2021 uznesením č 127/2021

Rozpočet bol menený

- Prvá zmena schválená dňa 31.3.2021 RO č.1§14
- Druhá zmena schválená dňa 30.6.2021, RO č.2 v právomoci starostu obce +§14
- Tretia zmena schválená dňa 30.9.2021 RO č.3

Rozpočet obce k 31.12.2022

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	50 055	74 573
z toho :		
Bežné príjmy	50 055	57 885
Kapitálové príjmy	0	124
Finančné operácie	0	16 564
Príjmy RO s právnou subjektivitou		
Výdavky celkom	50 055	74 046
z toho :		
Bežné výdavky	50 055	57 482
Kapitálové výdavky	0	16 564
Finančné výdavky		
Výdavky RO s právnou subjektivitou		
Rozpočet obce	0	427

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
74 573	75 105,33	101

Z rozpočtovaných celkových príjmov 74 573 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 75 105,33 EUR, čo predstavuje 101 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
57 885	58 417,36	101

Z rozpočtovaných bežných príjmov 57 885 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 58 417,36 EUR, čo predstavuje 101 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
43 835	44 030,61	100

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 34 150 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2022 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 34 617,61 EUR, čo predstavuje plnenie na 101 %.

Daň z nehnuteľností

Príjmy dane z pozemkov a stavieb boli rozpočtované 6 270 EUR, skutočnosť 6 132 čo predstavuje 97 %

Daň za psa 115 €

Daň za užívanie verejného priestranstva 0,-

Daň za nevýherné hracie prístroje 0,-

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 3 166

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
1200	1203,48	100

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku:

Z rozpočtovaných 330 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 603,48 EUR, čo je 182 % plnenie.

Administratívne poplatky a úroky:

Z rozpočtovaných 870 € bolo plnenie 600 čo predstavuje 68 %

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
340	69,72	20

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 313 EUR, bol skutočný príjem vo výške 69,72 EUR, čo predstavuje 20 % plnenie.

d) Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 12 510 EUR skutočný príjem k 31.12.2022 bol 13 113,55 EUR, čo predstavuje 104 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Zo štátneho rozpočtu	2 339,40	Voľby
	2060,72	Vojnové hroby
Zo štátneho rozpočtu		
Zo štátneho rozpočtu	279,68	COVID
Zo štátneho rozpočtu	737,20	Decentral. dotácia
Zo štátneho rozpočtu	4 077,06	§54a2 cesta na trh práce
Zo štátneho rozpočtu	719,49	§54a2 cesta na trh práce
VÚC	1 500	KSB
Transfer od subjektov nezaradených vo VS	1 400	DHZ

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
124	123,72	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 124 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 123,72 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie . Predaj pozemkov.

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
16 564	16 564,25	100

Z rozpočtovaných finančných príjmov 16 564 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 16 564,25 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

V roku 2022 bol prijatý úver vo výške 16 564 €

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
16 564	16 564	100

5. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Rozpočtové organizácie s právnou subjektivitou nemáme.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
74 046	74 878,53	101

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 74 046 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 74 878,53 EUR, čo predstavuje 101 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
57 482	58 314,28	101

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 57 482 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 58 314,28EUR, čo predstavuje 101 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 23 902 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 24 841,69 EUR, čo je 103 % čerpanie. Patria mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 9 464 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 8 556,09 EUR, čerpanie 90 %

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 22 241 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 23 031,12 EUR, čo je 103% čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 1555 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 1551,69 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 320 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 333,69 EUR, čo predstavuje 104 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
16 564	16 564,25	100

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 16 564 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 16 564,25 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Rekonštrukcia a modernizácia KSB

3) Výdavkové finančné operácie :

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

4. Nerozpočtované:

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

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Rozpočtové organizácie s právnou subjektivitou nemám

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2022 v EUR
Bežné príjmy spolu	58 417,36
z toho : bežné príjmy obce	58 417,36
bežné príjmy RO	
Bežné výdavky spolu	58 314,28
z toho : bežné výdavky obce	58 314,28
bežné výdavky RO	
Bežný rozpočet	103,08
Kapitálové príjmy spolu	123,72
z toho : kapitálové príjmy obce	123,72
kapitálové príjmy RO	
Kapitálové výdavky spolu	16 564,25
z toho : kapitálové výdavky obce	
kapitálové výdavky RO	
Kapitálový rozpočet	-16 440,53
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 16 337,45
Vylúčenie z prebytku	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	
Príjmy z finančných operácií	16 564,25
Výdavky z finančných operácií	0
Rozdiel finančných operácií	16 564,25
Príjmy nerozpočtované	
Výdavky nerozpočtované	
PRÍJMY SPOLU	75 105,33
VÝDAVKY SPOLU	74 878,53

<i>Hospodárenie obce</i>	226,80
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	
<i>Upravené hospodárenie obce</i>	

5. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022

Varianty riešenia hospodárenia obcí napr.:

1.varianta :

Prebytok rozpočtu v sume **226,80** 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, navrhujeme použiť na úhradu záväzkov.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (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	
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2022	

Peňažný fond

Obec vytvára peňažný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p.. O použití peňažného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje **kolektívna zmluva**.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	64,32
Prírastky - povinný príděl - %	215,30
- povinný príděl - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	

- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	250
KZ k 31.12.2022	29,62

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022

A K T Í V A

Názov	ZS k 31.12.2022 v EUR	KZ k 31.12.2021 v EUR
Majetok spolu	338 825,37	330 740
Neobežný majetok spolu	326 325	324 634
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	5 450	5 450
Dlhodobý hmotný majetok	296 477	294 787
Dlhodobý finančný majetok	24 398	24 397
Obežný majetok spolu	12 320	5 983
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	6 838	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	2 143	2 930
Finančné účty	3 339	3 053
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	179	122

P A S Í V A

Názov	ZS k 31.12.2022 v EUR	KZ k 31.12.2021 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	338 825	330 740
Vlastné imanie	231 034	236 747
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	231 034	236 747
Záväzky	22 548	11 380

z toho :		
Rezervy	500	500
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	29,62	64
Krátkodobé záväzky	5 455	10 816
Bankové úvery a výpomoci	16 564	0
Časové rozlíšenie	85 242	82 612

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022

Obec k 31.12.2022 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	16 564 EUR
- voči dodávateľom	584 EUR
- voči zamestnancom	3 832 EUR
- voči poisťovniam	643 EUR
- ostatné priame dane	594 EUR

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

Obec v roku 2022 **neposkytla** dotácie v súlade so VZN o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

9. Finančné usporiadanie vzťahov voči

a) štátnemu rozpočtu

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 štátnemu rozpočtu, a k rozpočtom VÚC.

a) 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 -
ŠR	Granty DHZ	1400	1400	0
ŠR	Voľby	2 339	2 339	0

ŠR	Vojnové hroby	2 060	2 060	0
ŠR	Dotácia COVID	208	280	0
ŠR	Decentral. dotácia	737	737	0
ŠR	§54a2 cesta na trh práce	4 077	4 077	0
ŠR	§54a2 cesta na trh práce	720	720	0

b) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
KSB	1 500	1 500	0

10. Hodnotenie programov obce

Programový rozpočet v obci nebol schválený.

Vypracovala: Mária Rusiňáková

V Mikulásovej 15.5.2023

Predkladá:

Peter Rusiňák
starosta obce

