

NÁVRH

Záverečný účet Obce Dolné Zahorany za rok 2022

Predkladá : Ladislav Kisfaludi

Spracoval: Barnabáš Kováč

V obci dňa 25.03.2023

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 02.06. 2023
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 02.06. 2023

Záverečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v obci dňa2023, uznesením č./2023

Záverečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa2023
- zverejnený na webovom sídle obce dňa2023

Záverečný 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 peňažných fondov a iných 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 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 15.12.2021 uznesením č.20/2021

Rozpočet bol zmenený raz:

- prvá zmena schválená dňa 21.12.2022 uznesením č. 8/12/2022

Rozpočet obce k 31.12.2022

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov/čerpanie výdavkov k 31.12.2022	% plnenia príjmov/% čerpania výdavkov
Príjmy celkom	57720,00	68 497,92	68 497,92	100
z toho :				
Bežné príjmy	49 720,00	56 097,92	56 097,92	
Kapitálové príjmy	0,00	0,00	0,00	
Finančné príjmy	8 000,00	12 400,00	12 400,00	
Výdavky celkom	57 720,00	68 218,26	68 218,26	100
z toho :				
Bežné výdavky	49 720,00	62 274,72	62 274,72	
Kapitálové výdavky	8 000,00	5 943,53	5 943,54	
Finančné výdavky	0,00	0,00	0,00	
Rozpočtové hospodárenie obce	0,00	279,66	279,66	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
68 218,26	68 218,26	100

Z rozpočtovaných celkových príjmov 57 720,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 68 218,26 EUR, čo predstavuje 118,18 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
56 097,92	56 097,92	100

Z rozpočtovaných bežných príjmov 49 720,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 56 097,92 EUR, čo predstavuje 112,82% plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
53 239,72	53 239,72	100

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 39 000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2022 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 49 858,72 EUR, čo predstavuje plnenie na 127,84 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 7 250,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 1 690,18 EUR, čo predstavuje plnenie na 23,31% plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 735,94 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 954,24 EUR.

Daň za psa 448,00 EUR,

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 1 245,00 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
268,00	268,00	100

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 268,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 268,00 EUR, čo je 100 % plnenie.

c) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 2 590,20 EUR bol skutočný príjem vo výške 2 590,20 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté granty a transfery boli účelovo učené na bežné výdavky 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
0,00	0,00	

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
12 400,00	12 400,00	100

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 8 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 12 400,00 EUR, čo predstavuje 155 % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
68 218,26	68 218,26	100

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 57 720,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 68 218,26 EUR, čo predstavuje 118,18 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
62 274,72	62 274,72	100

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 49 720,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 62 274,72 EUR, čo predstavuje 125,25 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 12 200,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 16 827,36 EUR, čo je 137,92 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 4 710,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 5 993,77 EUR, čo je 127,25 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 32 510,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 38 976,25 EUR, čo je 119,88 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 300,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 477,34 EUR, čo predstavuje 159,11% čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
5 943,54	5 943,44	100

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 8 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 5 943,44 EUR, čo predstavuje 74,29 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie

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

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2022 v EUR
Bežné príjmy spolu	56 097,92
Bežné výdavky spolu	62 274,72
Bežný rozpočet	-6 176,80
Kapitálové príjmy spolu	0,00
Kapitálové výdavky spolu	5 943,54
Kapitálový rozpočet	-5 943,54
Schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-12 120,34
Príjmové finančné operácie	12 400,00
Výdavkové finančné operácie	0,00
Rozdiel finančných operácií	+12 400
PRÍJMY SPOLU	68 497,92
VÝDAVKY SPOLU	68 218,26
Hospodárenie obce	279,66

Schodok rozpočtu v sume 12 120,34 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 z.n.p. **bol v rozpočtovom roku 2022 vysporiadaný :**

- z finančných operácií 12 120,34 EUR

Zostatok finančných operácií v sume 12 400,00 EUR, **bol použitý na:**

- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 12 120,34 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 **279,66 EUR, navrhujeme použiť na :**

- tvorbu rezervného fondu 279,66 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2022 vo výške **279,66 EUR**.

4. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných 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	24 570,58
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	11 061,60
Úbytky - použitie rezervného fondu	5 943,54
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2022	29 688,64

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 1.1.2022	0,00
Prírastky - povinný prídel - %	168,27
Úbytky - závodné stravovanie	43,55
KZ k 31.12.2022	124,72

5. 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	153 866,09	145 088,84
Neobežný majetok spolu	110 917,83	107 822,00
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	66 683,83	63 588,00
Dlhodobý finančný majetok	44 234,00	44 234,00
Obežný majetok spolu	42 905,74	37 073,92
z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	357,18	7 105,62
Finančné účty	42 548,56	29 968,30
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	42,52	192,92

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2022 v EUR	KZ k 31.12.2022 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	153 866,09	145 088,84
Vlastné imanie	148 186,45	143 562,23
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	148 186,45	143 562,23
Záväzky	5 679,64	1 526,61
z toho :		
Rezervy	540,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky	0,00	124,72
Krátkodobé záväzky	5 139,64	1 401,89
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	0,00	0,00

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	0,00	0,00	
- zamestnancom	1 010,02	1 010,02	
- poisťovniam	104,25	104,25	
- daňovému úradu	287,62	287,62	
- štátnemu rozpočtu	0,00	0,00	
- bankám	0,00	0,00	
- sociálnym fondom	124,72	124,72	
- ostatné záväzky	0,00	0,00	
Záväzky spolu k 31.12.2022	1 526,61	1 526,61	0,00

Stav úverov k 31.12.2022

Obec nemá úver.

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 neposkytla dotácie.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nepodniká.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

a) zriadeným a založeným právnickým osobám

- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí
- e) 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.

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Obec nemá založené rozpočtové organizácie.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu

Obec má usporiadané finančné vzťahy so štátnym rozpočtom.

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2022 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neuzatvorila v roku 2022 žiadnu zmluvu s inými obcami.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec neuzatvorila v roku 2022 žiadnu zmluvu s VÚC.

12. Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu

Obec nepoužíva programový rozpočet.

13. 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 **bez výhrad**.