

Závěrečný účet Obce OTROČOK

za rok 2022

Predkladá :Obec Otročok
Spracoval: Adriana Szarkaová

V Otročku dňa 06.06.2023

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 08.06.2023
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 08.06.2023
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 08.06.2023

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Otročku dňa 23.06.2023, uznesením č. 32/2023

Závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 24.06.2023
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce 24.06.2023
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 24.06.2023

Závěrečný účet obce za rok 2022

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2022
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2022
3. Rozbor čerpání výdavků za rok 2022
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodářství za rok 2022
5. Tvorba a použití peňažných fondů a iných fondů
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022
8. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) štátnemu rozpočtu
9. 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 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.33/2021

Rozpočet bol zmenený trikrát:

- prvá zmena schválená dňa 24.06.2022 uznesením č. 14/2022
- druhá zmena schválená dňa 30.09.2022 uznesením č. 25/2022
- tretia zmena schválená dňa 15.12.2022 uznesením č. 13/2022

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	209800	270777	244595,87	90,33
z toho :				
Bežné príjmy	208500	262898	238134,06	90,58
Kapitálové príjmy				
Finančné príjmy	1300	7879	6461,81	82,01
Príjmy RO s právnou subjektivitou				
Výdavky celkom	209800	270777	239339,87	88,39
z toho :				
Bežné výdavky	204948	259498	235787,87	90,86
Kapitálové výdavky	1300	7727		
Finančné výdavky	3552	3552	3552	100
Výdavky RO s právnou subjektivitou				
Rozpočtové hospodárenie obce			5256,00	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
209800	270777	244595,87	90,33

Z rozpočtovaných celkových príjmov 270777 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 244595,87 EUR, čo predstavuje 90,33% plnenie.

A. Príjmy obce

1. Bežné príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
208500	262898	238134,06	90,58

Z rozpočtovaných bežných príjmov 262898 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 238134,06 EUR, čo predstavuje 90,58% plnenie.

a) daňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
158266	168630	167286,40	99,20

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 155213 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2022 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 155212,60 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 8101 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 7000,62 EUR, čo predstavuje plnenie na 86,42 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 4935,04 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 2000,28 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 65,30EUR. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 819,93 EUR.

Daň za psa 315,99

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 4695,34

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
2359	2478	1752,27	70,71

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 1759 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 1623,27 EUR, čo je 92,28 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 138,27 EUR, a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 1485 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 719 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 129 EUR, čo je 17,94 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
13400	9549	8693,89	91,05

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 9549EUR, bol skutočný príjem vo výške 8693,89EUR, čo predstavuje 91,05% plnenie.

d) prijaté bežné granty a transfery:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
34475	82241	60401,50	73,44

Z rozpočtovaných bežných grantov a transferov 82241EUR bol skutočný príjem vo výške 60401,50 EUR, čo predstavuje 73,44% plnenie.

Prijaté bežné granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
ÚPSVaR	27007,35	PnD, rod. príspevok, AČ	
NIVAM	12725,75	NP POP II	
Školstvo	7662,00	Materská škola	
MV SR	2841,48	Voľby, referendum	
ÚPSVaR	2620,28	Školská jedáleň-HN	
BBSK	2400,00	Športový deň	

Prijaté granty a transfery boli účelovo učené **na bežné výdavky** a boli použité v súlade s ich účelom.

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
0	0	0	0

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 0 EUR, čo predstavuje 0 % plnenie.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
1300	7879	6461,81	82,01

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 7979 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 6461,81 EUR, čo predstavuje 82,01% plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
209800	270777	239339,87	88,39

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 270777 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 239339,87 EUR, čo predstavuje 88,39% čerpanie.

A. Výdavky obce

1. Bežné výdavky:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
01.1.1.	79710	93410	85399,90	91,42
01.1.2.	1600	1600	898,02	56,13
01.6.0.		1787	1763,23	98,67
04.4.3.		152	151,60	99,74
05.1.0.	6000	6619	6618,08	99,99
06.2.0.		8420	8416,94	99,96
06.4.0.	700	2090	2090	100
07.4.0.	3682	3954	1959,69	49,56
08.2.0.	3316	6024	5071,12	84,18
09.1.1.1.	76992	91838	83821,76	91,27
09.6.0.1.	24948	29524	25901,39	87,73
10.4.0.	4500	9951	9950,24	99,99
10.7.0.	3500	4129	3745,90	90,72

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 259498 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 235787,87 EUR, čo predstavuje 90,86% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania:

Z rozpočtovaných výdavkov 101842 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 97202,81 EUR, čo je 95,44 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov.

b) Poistné a príspevok do poisťovní:

Z rozpočtovaných výdavkov 41633 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 37721,05EUR, čo je 90,60 % čerpanie.

c) Tovary a služby:

Z rozpočtovaných výdavkov 115923 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 100827,42 EUR, čo je 86,93 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, MŠ, ŠJ, AČ ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 100 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 36,59 EUR, čo predstavuje 36,59 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
04.4.3.	1300	7727	0	0

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 7727 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 0 EUR, čo predstavuje 0% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

3. Výdavkové finančné operácie:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie finanč. výdavkov	% čerpania fin.výdavkov k rozpočtu po zmenách
01.1.1.	3552	3552	3552	100

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 3552 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 3552 EUR, čo predstavuje 100% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou Záverečného účtu.

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 3552 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočne čerpanie k 31.12.2022 v sume 3552 EUR, čo predstavuje 100 %.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2022 v EUR
Bežné príjmy spolu	238134,06
z toho : bežné príjmy obce	238134,06
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	235787,87
z toho : bežné výdavky obce	235787,87
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	2346,19
Kapitálové príjmy spolu	0,00
z toho : kapitálové príjmy obce	0,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	0,00
z toho : kapitálové výdavky obce	0,00
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	0,00
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	0,00
Vylúčenie z prebytku/ <i>Úprava schodku HČ</i>	0,00
Vylúčenie z prebytku/ <i>Úprava schodku PČ</i> (<i>doplňkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ</i>)	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	0,00
Príjmové finančné operácie	6461,81
	0,00
	0,00
	0,00
Výdavkové finančné operácie	3552,00
	0,00
	0,00
	0,00
Rozdiel finančných operácií	2909,81
PRÍJMY SPOLU	244595,87
VÝDAVKY SPOLU	239339,87
Rozpočtové hospodárenie obce	5256,00
<i>Vylúčenie z prebytku účet ŠJ</i>	2118,96
<i>Vylúčenie z prebytku účet SF</i>	990,18
<i>Vylúčenie z prebytku fin. prostriedky na Referendum 2023</i>	674,57
Upravené rozpočtové hospodárenie obce	1472,29

Prebytok rozpočtu v sume **5256,00** EUR zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) a c/ zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov /**vylučuje účet: školská jedáleň 2118,96 € a sociálny fond 990,18 €+ fin. prostriedky na Referendum 2023 674,57 €**/ navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu **1472,29** 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	5173,20
Prírastky	
Úbytky	0.-
KZ k 31.12.2022	5173,20

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	936,87
Prírastky - povinný prídel - %	927,56
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	90,60
Úbytky - závodné stravovanie	134,25
- darčekový poukaz	740
- dopravné	
- ostatné úbytky	90,60
KZ k 31.12.2022	990,18

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	958047,97	936066,87
Neobežný majetok spolu	946571,66	925280,36
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	897782,36	876770,36
Dlhodobý finančný majetok	48789,30	48510
Obežný majetok spolu	11475,41	10786,51
z toho :		
Zásoby	125,89	191,19
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	3470,81	5297,46
Finančné účty	7878,71	5297,86
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie		

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	958047,07	936066,87
Vlastné imanie	281701,56	288453,63
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	281701,56	288453,63
Záväzky	37945,30	27767,93
z toho :		
Rezervy	3175,66	540
Zúčtovanie medzi subjektami VS		674,57
Dlhodobé záväzky	1010,22	1066,17
Krátkodobé záväzky	19542,42	14822,19
Bankové úvery a výpomoci	14217	10665
Časové rozlíšenie	638400,21	619845,31

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	2564,49	2564,49	
- zamestnancom	6725,42	6725,42	
- poisťovniam	4225,68	4225,68	
- daňovému úradu	848,22	848,22	
- štátnemu rozpočtu			
- bankám			
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky	458,38	458,38	
Záväzky spolu k 31.12.2022	14822,19	14822,19	

Stav úverov a návratných finančných výpomocí (NFV) k 31.12.2022

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru/NFV	Ročná splátka istiny za rok 2022	Ročná splátka úrokov za rok 2022	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2022	Rok splatnosti
Slovenská záručná rozvojová banka	Multifunkčné ihrisko	16000 €	3552 €	36,59 €	2384 €	2023

V roku 2021 bola prijatá návratná finančná výpomoc z MF SR zo štátnych finančných aktív na výkon samosprávnych funkcií z dôvodu kompenzácie výpadku dane z príjmov FO v roku 2021 v dôsledku pandémie ochorenia COVID-19 v sume 8281 EUR schválená obecným zastupiteľstvom dňa 30.09.2020 uznesením č.31/2020 Prvá splátka v roku 2024 a posledná splátka v roku 2027. Dlžník môže predčasne splatiť celkovú sumu poskytnutej návratnej finančnej výpomoci alebo jej časť.

11. 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 zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytli finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

a) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
ÚPSVaR	PnD, rod. príspevok, AČ	27007,35	27007,35	
ÚPSVaR	ŠJ hmotná núdza	2620,80	1064,70	1556,10
Školstvo	Dotácia 5-6 ročné deti	7662.-	7662.-	
Stavebný úrad	Spoločná úradovňa	411,87	411,87	
Okresný úrad	Regob,ŽP,register,cest.	168,52	168,52	
MVSR	Voľby-referendum	2841,48	2166,91	674,57
BBSK	Športový deň	2400.-	2400.-	
NIVAM	NP POP II	12725,75	12725,75	

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

Príloha č.1 Záverečného účtu.

13. Návrh uznesenia:

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

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2022.

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

Napr.:

1. Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške **1472,29 EUR**.