

**Závěrečný účet Obce
TRNOVEC**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2022**

Predkladá : Štefan Jaroš

Spracoval: Bc. Foltýnková, MPA

V Trninci, dňa 31.03.2023

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa

Závěrečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

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. Hospodárenie príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Podnikateľská činnosť
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 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 prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2022.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 16.12.2021 uznesením č. 24/2021

Rozpočet bol zmenený jedenkrát:

- prvá zmena schválená dňa 12.12.2022 uznesením č. 26/2022

Rozpočet obce k 31.12.2022

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	107 710,00	116 980,03
z toho :		
Bežné príjmy	96 710,00	112 506,00
Kapitálové príjmy	1 000,00	3 786,00
Finančné príjmy	10 000,00	688,03
Výdavky celkom	107 710,00	94 371,03
z toho :		
Bežné výdavky	83 038,00	93 683,00
Kapitálové výdavky	24 672,00	688,03
Finančné výdavky		
Rozpočet obce	0	22 609,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
107 710,00	116 980,03	108,60

Z rozpočtovaných celkových príjmov 107 710,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 116 980,03 EUR, čo predstavuje 108,60 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
96 710,00	112 506,00	116,33

Z rozpočtovaných bežných príjmov 96 710,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 112 506,00 EUR, čo predstavuje 116,33 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
90 460,00	95 273,51	105,32

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 72 000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2022 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 77 338,24 EUR, čo predstavuje plnenie na 107,41 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 11 200,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 10 697,30 EUR, čo je 95,51 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 8 393,65 EUR, dane zo stavieb boli v sume 2 303,62 EUR.. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 94,07 EUR.

Daň za psa 400,00 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 6 838,00 EUR

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
3 230,00	4 427,60	137,07

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 2730,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.20221 v sume 3449,90 EUR, čo je 126,36 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z dividend v sume 1 165,00EUR, príjem z prenajatých budov priestorov a objektov v sume 2 203,00 EUR, poplatky za služby 84,00 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky a cintorínske poplatky

Z rozpočtovaných 500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 977,70 EUR, čo je 195,54 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
150,00	187,15	124,76

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 150,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 187,15 EUR, čo predstavuje 124,76 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli prijaté príjmy za stravné, pokuta za porušenie predpisov, vratky ZP, príjem za prebytočný hnutelný majetok, úrok z vkladov.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 2 570,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 10 705,68 EUR, čo predstavuje 416,56 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MF SR	2 303,24	Dotácia na voľby a referendum
MD, V a RR SR	389,86	Spoločný stavebný úrad
OÚ Trnava, odbor ŽP	30,15	Starostlivosť o ŽP
Ministerstvo vnútra SR	99,33	Register obyvateľstva a adres
M D, V a RR SR	13,00	Miestne a účelové komunikácie
MF SR	1 214,55	Refundácia odmien
MINV SR	7 253,00	odídenci

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
1 000,00	3 786,00	378,60

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 1 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 3786,00 EUR, čo predstavuje 378,60 % plnenie.

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
10 000,00	688,03	6,88

Z rozpočtovaných finančných príjmov 10 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 688,03 EUR, čo predstavuje 6,88 % plnenie.

V roku 2022 bolo použitie rezervného fondu v sume 688,03 EUR.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
107 710,00	93 452,08	86,76

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 107 710,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 93 452,08 EUR, čo predstavuje 86,76 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
83 038,00	92 764,05	111,71

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 83 038,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 92 764,05 EUR, čo predstavuje 111,71 % 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 32 000,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 32 666,12 EUR, čo je 102,08 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, Spoločného stavebného úradu.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 11 150,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 11 341,03 EUR, čo je 101,71 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 36 611,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 36 179,46 EUR, čo je 98,82 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál všeobecný, na opravy a havarijný stav majetku, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 4 600,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 4 560,87 EUR, čo je 99,14 % čerpanie. Ide o transfer pre združenie Viesky, a poskytnuté dotácie na základe VZN o poskytovaní dotácií.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
24 672,00	688,03	2,78

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 24 672,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 688,03 EUR, čo predstavuje 2,78 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2022 v EUR
Bežné príjmy spolu	112 432,55
Bežné výdavky spolu	92 764,05
Bežný rozpočet	19 668,50
Kapitálové príjmy spolu	3 786,00
Kapitálové výdavky spolu	688,03
Kapitálový rozpočet	3 097,97
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	22 376,61
Vylúčenie z prebytku	1 574,5
Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	20 802,0
Prijmy z finančných operácií	0,00
Výdavky z finančných operácií	0,00
Rozdiel finančných operácií	0,00
PRÍJMY SPOLU	115 828,69
VÝDAVKY SPOLU	93 452,08
Hospodárenie obce	22 376,61
Vylúčenie z prebytku	1 574,57
Upravené hospodárenie obce	20 802,04

Prebytok rozpočtu v sume 22 376,61 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, **upravený** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR a podľa osobitných predpisov v sume 1 574,57 EUR navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 20 802,04 EUR

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 v sume 1 574,57 EUR, a to na :
 - voľby v sume 674,57 EUR
 - odídencov z Ukrajiny v sume 900,00 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2022 vo výške 20 802,04 EUR.

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	27 125,78
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	18 329,14
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	688,03
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2022	44 766,89

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	128,51
Prírastky - povinný príděl - 1,5 %	462,60
Úbytky - závodné stravovanie	531,08
KZ k 31.12.2022	60,03

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	635 379,95	648 906,35
Neobežný majetok spolu	589 106,04	580 408,48
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	3 820,97	2 971,73

Dlhodobý hmotný majetok	471 542,94	463 694,62
Dlhodobý finančný majetok	113 742,13	113 742,13
Obežný majetok spolu	46 082,52	68 309,79
z toho :		
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	455,12	443,36
Finančné účty	45 627,40	67 866,43
Časové rozlíšenie	191,39	188,08

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	635 379,95	648 906,35
Vlastné imanie	462 345,57	474 758,55
z toho :		
Výsledok hospodárenia	462 345,57	474 758,55
Záväzky	4 635,99	9 278,28
z toho :		
Rezervy	750,00	850,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	128,51	60,03
Krátkodobé záväzky	3 775,48	6 793,68
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	168 380,39	164 869,52

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022

Obec k 31.12.2022 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom	2 428,07 €
- voči zamestnancom	2 456,21 €
- voči poisťovniam	1 422,77 €
- daňový úrad, daň z príjmov	486,63 €

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nemá obsahovú náplň pre túto časť.

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 dotáciu v súlade so VZN č. 2/2008 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 -
Telovýchovná jednota - bežné výdavky na prevádzku	3 500,00	3 500,00	0

K 31.12.2022 boli vyúčtované dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č.2/2008 o dotáciách.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nemá obsahovú náplň pre túto časť.

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 poskytli finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

A. Obec neuzatvorila v roku 2022 žiadnu zmluvu so zriadenými a založenými právnickými osobami.

B. Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantov a transferov	Suma prijatých prostriedkov
Minist D.V. a R	Stavebný úrad	389,86
ObÚ	Evidencia obyvateľstva	99,33
OÚ Trnava ŽP	Životné prostredie	30,15

Min.D.V.a RR	Cestná doprava a pozemné komunikácie	13,00
ObÚ	Register adries	19,60
TTSK	Dotácia kultúra	0
MF SR	Voľby a referendá	2 303,24
MINV SR	Odídenci Ukrajina	7253,00
MINV SR	Refundácia odmien	1214,55

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 inou obcou.

E. Finančné usporiadanie voči rozpočtu VÚC.

Obec neuzatvorila v roku 2022 žiadnu zmluvu s VÚC.

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

Obec nemá obsahovú náplň pre túto časť.

V Trnovci, 31.03.2023

Predkladá: Štefan Jaroš

Vypracovala: Bc. Foltýnková, MPA

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2022.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2022.

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