

Závěrečný účet Obce Horné Dubové za rok 2022

Predkladá : Ján Hrčka - starosta obce

Spracoval: Alena Selnekovičová

V Hornom Dubovom, dňa 03.04.2023

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 23.05.2023

Závěrečný účet schválený OZ dňa 23.06.2023 uznesením č. 08/2023

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 hospodárenia za rok 2022**
- 5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného 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**
- 10. Podnikateľská činnosť**
- 11. Vysporiadanie finančných vzťahov voči:**
 - štátnemu rozpočtu**
 - štátnym fondom**

Závěrečný účet Obce Horné Dubové za rok 2022.

1.Rozpočet obce na rok 2022

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2022.

Obec v roku 2022 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 vo výške 166 796,00 Eur.

Bol schválený uznesením obecného zastupiteľstva č. 32/2021 zo dňa 13.12.2021.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 27.01.2022 - Prostriedky zo ŠR a uznesenie č.02/2022 rozpočtové opatrenie č.2022/1
- druhá zmena schválená dňa 31.03.2022 – Prostriedky zo ŠR, uznesenie č.07/2022 a č.08/2022 - rozpočtové opatrenie 2022/2
- tretia zmena schválená dňa 22.06.2022 - Prostriedky zo ŠR, Prostriedky z RF, Uznesenia č. 11/2022 a 17/2022 a uznesenie č.16/2022 – rozpočtové opatrenie č. 2022/3
- štvrtá zmena schválená dňa 29.06.2022 - starostom obce - rozpočtové opatrenie č. 2022/4
- piata zmena schválená dňa 30.06.2022 - starostom obce - rozpočtové opatrenie č.2022/5
- šiesta zmena schválená dňa 25.08.2022 - Prostriedky zo ŠR a uznesenia č.23/2022 a č.24/2022 - rozpočtové opatrenie č.2022/6
- siedma zmena schválená dňa 29.09.2022 – Prostriedky zo ŠR, opatrenie starostu a Uznesenie č. 26/2022 – rozpočtové opatrenie č. 2022/7
- ôsma zmena schválená dňa 21.10.2022 - Uznesenie č. 28/2022 a č. 29/2022 - rozpočtové opatrenie č.2022/8
- deviata zmena schválená dňa 28.10.2022 – Prostriedky zo ŠR a opatrenie starostu - rozpočtové opatrenie č.2022/9
- desiatu zmena schválená dňa 15.12.2022 – Uznesenia č.31/2022, č. 32/2022, 33/2022 a č.36/2022 - rozpočtové opatrenie 2022/10
- jedenásta zmena schválená dňa 29.12.2022 – Prostriedky zo ŠR a opatrenie starostu - rozpočtové opatrenie 2022/11

Rozpočet obce k 31.12.2022 v €

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	166 796,00	195 776,38
z toho :		
Bežné príjmy	160 796,00	178 772,93
Kapitálové príjmy	0,00	1 689,60
Finančné príjmy	6 000,00	15 313,85
Výdavky celkom	166 796,00	192 626,48
z toho :		
Bežné výdavky	141 698,00	170 290,48
Kapitálové výdavky	11 000,00	8 238,00
Finančné výdavky	14 098,00	14 098,00
Rozpočtové hospodárenie obce	0	3 149,90

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022 v €

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
195 776,38	189 544,25	96,82

1) Bežné príjmy - daňové príjmy :

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
141 484,95	139 803,15	98,81

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 99 961,95 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2022 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 99 961,95 €, čo predstavuje plnenie na 100,00 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 21 835,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 20 173,78 €, čo je 92,39 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 14 255,20 €, dane zo stavieb boli v sume 5 840,28 € a dane z bytov v sume 78,30 €. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností vo výške 23,32 €.

c) Daň za psa

Z rozpočtovaných 420,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 400,00 €, čo je 95,24 % plnenie.

d) Daň za jadrové zariadenie

Z rozpočtovaných 9 463,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 9 462,56 €, čo je 100,00 % plnenie.

e) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 9 805,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 9 804,86 €, čo je 100,00 % plnenie.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy :

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
29 631,78	29 615,45	99,95

a) Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 17 751,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 17 737,88 €, čo je 99,93 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých pozemkov v sume 1 380,74 € a príjem z prenajatých budov, priestorov, objektov a prístrojov v sume 16 357,14 €.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky :

Z rozpočtovaných 11 880,78 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 11 877,57 €, čo je 99,97 % plnenie.

Jedná sa o príjmy zo správnych poplatkov, za miestny rozhlas, poplatok za vodu, cintorínsky poplatok, použitie domu smútku, bankové úroky, príjmy z dobropisov a vratiek.

3) Obec prijala nasledovné granty a transfery :

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	MV SR	125,07	Evidencia obyvateľov
2.	MV SR	27,60	Register adries
3.	MV SR	37,96	Životné prostredie
4.	MDaV SR	16,37	Transfer na úsek dopravy
5.	MDaV SR	490,88	Spol.stavebný úrad - stav. poriadok
6.	MV SR	4 257,00	Príspevok FO za ubytovanie odídencov
7.	MV SR	674,75	Refundácia odmien 2022
8.	MV SR	1 352,00	Voľby OSO a VUC 2022
9.	MV SR	674,57	Referendum 2023

Granty a transfery boli účelovo viazané. Použité boli v súlade s ich účelom.

4) Kapitálové príjmy :

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
1 689,60	1 689,60	100,00

5) Príjmové finančné operácie :

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
15 313,85	10 779,85	70,39

6) Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou :

Obec Horné Dubové nie je zriaďovateľom organizácie s právnou subjektivitou

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022 v €

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
192 626,48	181 515,87	94,23

1) Bežné výdavky :

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
170 290,48	164 197,46	96,42

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy (01 1 1)	107 235,63	104 099,89	97,08
Finančná a rozpočtová oblasť (01 1 2)	1 250,00	1 241,70	99,34
Všeobecné verejné služby (Voľby NR SR) (01 6 0)	1 352,00	1 352,00	100,00
Transakcie verejného dlhu (01 7 0)	1 937,00	1 909,32	98,57
Civilná ochrana (02 2 0)	0	0	0
Ochrana pred požiarmi (03 2 0)	800,00	795,20	99,40
Cestná doprava (04 5 1)	10,00	0	0
Nakladanie s odpadmi (05 1 0)	11 150,00	11 143,33	99,94
Nakladanie s odpadovými vodami (05 2 0)	0	0	0
Rozvoj obcí (06 2 0)	18 083,77	17 473,79	96,63
Zásobovanie vodou (06 3 0)	9 540,00	9 138,02	95,79
Verejné osvetlenie (06 4 0)	2 460,00	2 174,63	88,40
Bývanie a občianska vybavenosť (06 6 0)	300,00	225,80	75,27
Rekreačné a športové služby (08 1 0)	805,00	767,85	95,39
Kultúrne služby (08 2 0)	10 688,38	9 537,33	89,23
Vysielacie služby (08 3 0)	265,00	163,32	61,63
Náboženské služby (08 4 0)	2 813,70	2 709,28	96,29
ZŠ – ZRPŠ (09 1 2 1)	200,00	100,00	50,00
Vzdelávanie (09 5 0)	800,00	766,00	95,75
Soc. zabezpečenie – hmotná núdza (10 7 0)	500,00	500,00	100,00
Sociálne zabezpečenie (10 9 0)	100,00	100,00	100,00
Spolu	170 290,48	164 197,46	96,42

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

Skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 66 166,02 € patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ a mzdové prostriedky vyplatené za práce na dohody, EO a voľby.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 23 431,51€, sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd a dohôd pracovníkov za zamestnávateľa a poisťky.

c) Tovary a služby

Skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 61 588,50 €. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 11 177,67 €, čo predstavuje náklady na transfery z rozpočtu obce subjektom verejnej správy a subjektom mimo verejnej správy.

e) Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami. Skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 1 833,76 € .

2)Kapitálové výdavky :

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
8 238,00	3 238,00	39,31

3)Výdavkové finančné operácie :

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
14 098,00	14 080,41	99,88

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou :

Obec nemá rozpočtové organizácie s právnou subjektivitou

4. Vyčíslenie výsledku hospodárenia za rok 2022 podľa zákona č.583/2004 Zb.z. §10 ods. 6

Hospodárenie obce	
Bežné príjmy spolu	177 074,80
Bežné výdavky spolu	164 197,46
Bežný rozpočet	12 877,34
Kapitálové príjmy spolu	1 689,60
Kapitálové výdavky spolu	3 238,00
Kapitálový rozpočet	-1 548,40
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	11 328,94
Vylúčenie z prebytku	- 4 332,53
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	6 996,41
Príjmové finančné operácie	10 779,85
Výdavkové finančné operácie	14 080,41
Rozdiel finančných operácií	- 3 300,56
PRÍJMY SPOLU	189 544,25
VÝDAVKY SPOLU	181 515,87
Hospodárenie obce	8 028,38
Vylúčenie z prebytku	-4 332,53
Upravené hospodárenie obce	3 695,85

Z dosiahnutého výsledku hospodárenia ktorý bol 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 vylúčený nepoužitý Fond prevádzky, údržby a opráv vo výške 2 944,70 Eur a nepoužitie prostriedky zo štátneho rozpočtu vo výške 1387,83 Eur.

Výsledok hospodárenia 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 **3 695,85 EUR** navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu.

Zostatok peňažných prostriedkov na účtoch Obce Horné Dubové k 31.12.2022

- účet 211 – pokladňa	1 207,02 €
- účet 221 001 – PRIMA banka-zábezpeka (145)	5 955,08 €
- účet 221 010 – PRIMA banka BÚ	9 774,74 €
- účet 221 020 – PRIMA banka – sociálny fond	615,22 €
- účet 221 030 – PRIMA banka BÚ (rezervný fond)	19 142,57 €
- účet 221 040 – PRIMA banka BÚ (FPÚO č.145)	6 896,30 €

Celkom finančné prostriedky **43 590,93 €**

5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov

Rezervný fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	8 211,78
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	21 710,64
Úbytky – Projektová dokumentácia-inžinierske siete-schválené v rozpočte	2 265,00
- oprava bleskozvodu na DS-havarijný stav-uznesenie 17/2022	693,70
- úprava svahu-havária-uznesenie 11/2022	4 145,77
- Projektová dok.umentácia. – Posúdenie bezpečnosti stavby- rekonštrukcia OcÚ-uznesenie 24/2022	200,00
- Prostriedky na projektovú dokumentáciu – rekonštrukcia OcÚ-uznesenie 24/2022	723,00
- Výrub lipy na cintoríne – uznesenie 26/2022	540,00
- Oprava strechy na KD-havária-uznesenie 29/2022	1 312,38
- Posudok na projekt. dokumentáciu-Rekonštrukcia OcÚ-uznesenie 33/2022	50,00
- Oprava prístavby KD po havárii strechy-uznesenie 32/2022	850,00
KZ k 31.12.2022	19 142,57

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	477,54
Prírastky - povinný príděl - 1 %	449,68
Úbytky - príspevok na stravovanie	312,00
KZ k 31.12.2022	615,22

Fond prevádzky, údržby a opráv	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	3 951,60
Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 1,0 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	4 638,20
Úbytky - údržba nájomného domu č. 145	1 693,50
KZ k 31.12.2022	6 896,30

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	825222,94	802445,02
Neobežný majetok spolu	776387,97	749854,37
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	693446,16	666912,56
Dlhodobý finančný majetok	82941,81	82941,81
Obežný majetok spolu	48586,88	52292,94
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	5325,48	8702,01
Finančné účty	43261,40	43590,93
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	248,09	297,71

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	825222,94	802445,02
Vlastné imanie	319794,20	317964,21
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	-9,79	-9,79
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	319803,99	317974,00

Názov	ZS k 1.1.2022 v EUR	KZ k 31.12.2022 v EUR
Závazky	243347,36	228690,43
z toho :		
Rezervy	1000,00	1000,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	1387,83
Dlhodobé záväzky	148622,81	131077,51
Krátkodobé záväzky	18168,95	25002,77
Bankové úvery a výpomoci	75555,60	70222,32
Časové rozlíšenie	262081,38	255790,38

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutéh o úveru	Ročná splátka istiny za rok 2022	Ročná splátka úrokov za rok 2022	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2022	Rok splatnosti
ŠFRB	Výstavba obecnej bytovky	264 489,15	8 747,13	1 461,63	139 398,14	r. 2037
PRIMA banka Trnava	Zmena funkčného využitia časti priestorov obecného úradu	80 000,00	5 333,28	372,13	70 222,32	r. 2035

Obec uzatvorila v roku 2007 Zmluvu o úvere na výstavbu obecnej bytovky. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2037, splátky istiny a úrokov sú mesačné.

Obec uzatvorila v roku 2020 na základe uznesenie obecného zastupiteľstva č. 26/2020 z 12.11.2020 zmluvu o úvere na realizáciu „Zmeny funkčného využitia časti priestorov obecného úradu“ s dobou splatnosti do roku 2035. Splátky istiny a úrokov sú mesačné.

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

9. Prehľad o poskytnutých dotáciách

Obec v roku 2022 poskytla dotácie v súlade so VZN č.3/2014 o podmienkach poskytovania dotácii z prostriedkov obce Horné Dubové .

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
	- 2 -	- 3 -	- 4 -
Jednota dôchodcov na Slovensku – Miestna organizácia Horné Dubové – bežné výdavky na činnosť	1 000,00	1 000,00	0
ZŠ Špačince-príspevok na MDD	100,00	100,00	0
Pomoc rodine v hmotnej núdzi-Uznesenie OZ č. 36/2022	500,00	500,00	0
Občianske združenie ISKIERKA - príspevok na prevádzku poskytovanej sociálnej služby pre našu obyvateľku – uznesenie OZ č.07/2022	100,00	100,00	0

10. Podnikateľská činnosť

Obec nepodniká na základe živnostenského oprávnenia.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a. štátnemu rozpočtu
- b. štátnym fondom

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 štátnym fondom.

Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť - bežné výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov v EUR	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov v EUR	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
MV SR	Evidencia obyvateľov	125,07	125,07	0
MV SR	Register adries	27,60	27,60	0
MV SR	Spoločný stavebný úrad- životné prostredie – prenesený výkon ŠS	37,96	37,96	0
MDV a RR SR	Spoločný stavebný úrad –CD a MK – prenesený výkon ŠS	16,37	16,37	0
MDV a RR SR	Spoločný stavebný úrad- stavebný poriadok - prenesený výkon ŠS	490,88	490,88	0
MV SR	Príspevok FO za ubytovanie odídencov	4 257,00	3 532,00	725,00
MV SR	Voľby OSO a VUC	1352,00	1 352,00	0
MV SR	Refundácia odmien 2022	674,75	674,75	0
MV SR	Referendum 2023	674,57	11,74	662,83

Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2022 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.