

Závěrečný účet obce H u b o š o v c e 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. Použitie prebytku 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

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 po zmene ako prebytkový. 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. 88. Rozpočet bol počas roka zmenený dvakrát.

-

Rozpočet obce k 31.12.2022 v celých €

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	388 300	405 085
z toho :		
Bežné príjmy	378 300	400 135
Kapitálové príjmy	0	4 950
Finančné príjmy	10 000	0
Príjmy RO s právnou subjektivit.	0	0
Výdavky celkom	387 000	398 350
z toho :		
Bežné výdavky	348 000	383 110
Kapitálové výdavky	29 000	9 240
Finančné výdavky	10 000	6 000
Výdavky RO s právnou subjekt.	0	0
Rozpočet obce		6 735

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022 v celých €

Rozpočet	Skutočnosť k 31.12.	% plnenia
405 085	405 112	100,0

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet	Skutočnosť k 31.12.	% plnenia
331 365	331 340	99,9

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 312 375 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2022 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 312 389,02 €, čo je plnenie na 100,0 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 10 200 € bol skutočný príjem k 31.12. v sume 10 136,23 €, čo je 99,3 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 7 934,84 €, dane zo stavieb boli v sume 2 201,39 € . K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 263,67 €.

c) Daň za psa: rozpočet 440 € , skutočnosť 448 €, percento plnenia: 101,8 % .

d) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad:

rozpočet: 8 350 €, skutočnosť: 8 366,88 €, percento plnenia: 100,1 %

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet	Skutočnosť k 31.12.	% plnenia
20 560	20 575	100,07

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 4 320 € bol skutočný príjem 4 327,00 €, čo je 100,1 % . Ide o príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov a predaja nepotrebného majetku.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 880 € bol skutočný príjem 884 €, čo je 100,4 % plnenie.

Dobropisy a vratky

Z rozpočtovaných 600 € bol skutočný príjem 607 €, čo je 101,1 % plnenie.

Iné poplatky - poplatky za výrub drevín

Z rozpočtovaných 6 000 € bol skutočný príjem 6 000 €, čo je 100,0 % plnenie.

Poplatky za materské školy a školské družiny

Z rozpočtovaných 1 760 € bol skutočný príjem 1 760 €, čo je 100,0 % plnenie .

Stravné od rodičov za stravu v ŠJ predstavovalo sumu 6 995 €.

Rozpočtovaných bolo 7 000 €

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy:

Rozpočet	Skutočnosť k 31.12.	% plnenia
48 210	48 247	100,0

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	Obvodný úrad - školstvo	41 019	Školstvo
2.	Ostatné subjekty Št. správy	5 228	ŽP,SU,REGOB.UPSVaR,
3.	Prijaté dary a granty	2 000	Nadácia VSE

Transfery boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom.

4) Kapitálové príjmy:

Rozpočet	Skutočnosť k 31.12.	% plnenia
4 950	4 950	100

5) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet	Skutočnosť k 31.12.	% plnenia
0	0	100

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022 v celých €

Rozpočet	Skutočnosť k 31.12.	% plnenia
384 451	396 389	103,1

1) Bežné výdavky :

Rozpočet	Skutočnosť k 31.12.	% plnenia
383 110	381 149	99,4

v tom :

kód programu	Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
0111	Výdavky verejnej správy	130 755	129 548	99,0
0112	Špeciálne služby	1 400	1 460	100,4
0170	Bankové výdavky	805	803	99,7
0320	Bezpečnosť, právo, poriadok	3 490	3 501	100,3
0510	Ochrana životného prostredia	11 400	11 345	99,5
0620	Rozvoj obce	760	757	99,6
0640	Bývanie a občianska vybavenosť	5 100	5 099	99,9
0810	Rekreačné a športové služby	800	723	90,3
0820	Kultúra a náboženstvo	200	200	100,0
09111	Vzdelávanie - predškolská výchova	50 900	50 844	99,9
09211	Vzdelávanie - základné vzdelanie	158 550	158 077	99,7
09602	Vzdelávanie - školské stravovanie	18 950	18 792	99,1
1070	Sociálna pomoc			
	Spolu	383 110	381 149	

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

Z rozpočtovaných 140 600 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 140 427 €, čo predstavuje 99,8 %. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ a pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 49 338 € bolo skutočne čerpané 49 175 €, čo je 99,6 % . Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Tovary, energie a služby

Z rozpočtovaných 88 760 € bolo skutočne čerpané 87 1870 €, čo je 98,2 % . Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú energie, materiál, cestovné, dopravné, rutinná údržba a ostatné služby.

d) Bežné transfery – súkromná umelecká škola

Z rozpočtovaných 96 000 € bolo skutočne čerpané 96 000 €, čo predstavuje 100 % .

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

Z rozpočtovaných 805 € na splácanie úrokov bolo skutočne vyčerpané 803 €, čo predstavuje 99,7 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet	Skutočnosť k 31.12.	% plnenia
9 240	9 240	100,0

v tom :

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy			
Ekonomická oblasť			
Ochrana životného prostredia			
Bývanie a občianska vybavenosť	9 240	9 240	100
Zdravotníctvo			
Rekreácia, kultúra a náboženstvo			
Vzdelávanie - predškolská výchova			
Vzdelávanie - základné vzdelanie			
Vzdelávanie - školské stravovanie			
Sociálne zabezpečenie			
Spolu	9 240	9 240	100

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet	Skutočnosť k 31.12.	% plnenia
6 000	6 000	100,0

4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2022

	Rozpočet po zmenách 2022 v celých €	Skutočnosť k 31.12.2022 v celých €
Príjmy celkom	405 085	405 112
z toho :		
Bežné príjmy	400 135	400 162
Kapitálové príjmy	4 950	4 950
Finančné príjmy		
Príjmy RO		
Výdavky celkom	398 350	396 389
z toho :		
Bežné výdavky	383 110	381 149
Kapitálové výdavky	9 240	9 240
Finančné výdavky	6 000	6 000
Výdavky RO	0	
Hospodárenie obce za rok 2022	6 735	+ 8 723

<i>Rozpočet obce</i>	<i>Príjmy</i>	<i>Výdavky</i>	<i>Rozdiel</i>
Bežný rozpočet	400 162	381 149	19 013
Kapitálový rozpočet	4 950	9 240	- 4 290
Finančné operácie		6 000	- 6 000
Rozpočet spolu	405 112	396 389	
Prebytok rozpočtu			8 723

Bežný rozpočet skončil s prebytkom 19 013 EUR a finančný rozpočet so schodkom 6 000 eur. Kapitálový rozpočet skončil schodkom v sume 4 290 EUR a bol vykrytý z prebytku bežného rozpočtu. Stav na bankových účtoch a v pokladni k 31.12.2022 predstavoval sumu 22 476 EUR. Prebytok bude znížený o sumu 255 EUR čo je vrátenie dotácie na stravu pre deti v ZŠ a MŠ.

Obec za rok 2022 netvorí rezervný fond a prebytok EUR použije na splátku úveru.

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle zákona č.583/2004 Z.z. Rezervný fond sa vedie na samostatnom bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v €
ZS k 1.1.2022	0
Prírastky - z prebytku hospodárenia	0
- ostatné prírastky	0
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0
- krytie schodku hospodárenia	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2022	0

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje [kolektívna zmluva](#).

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2022	2 162
Prírastky - povinný prídelenie - %	555
- povinný prídelenie - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	332
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2022	2 385

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022 v celých €

A K T Í V A

Názov	KZ k 31.12.2022	KZ k 31.12.2021
Majetok spolu	838 609	898 063
Neobežný majetok spolu	814 034	883 187
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	709 888	785 642
Dlhodobý finančný majetok	97 545	97 545
Obežný majetok spolu	24 574	14 876
z toho Zásoby	322	172
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	1 776	897
Finančné účty	22 476	13 807
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie		

P A S Í V A

Názov	KZ k 31.12.2022	KZ k 31.12.2021
Vlastné imanie a záväzky spolu	838 609	898 063
Vlastné imanie	490 805	490 153
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	490 805	490 153
Záväzky	70 703	78 227
z toho :		
Rezervy		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	929	1 257
Dlhodobé záväzky	2 385	2 162
Krátkodobé záväzky	17 389	18 808
Bankové úvery a výpomoci	50 000	56 000
Časové rozlíšenie	277 100	329 683

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022

Obec k 31.12.2022 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám 50 000 €
- voči dodávateľom 2 920 €
- voči štát. rozpočtu 6 196 €
- voči zamestnancom 8 273 €

Obec má krátkodobý úver s dobou splatnosti do roku 2024:

P. č.	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2022	Splatnosť
1..	50 000	0,6 %	Bez zabezpečenia	50 000	2024

8. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a. zriadeným a založeným právnickým osobám
- b. ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom
- c. štátnemu rozpočtu
- d. štátnym fondom
- e. rozpočtom iných obcí
- f. 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.

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 -
MV -školstvo	Normatív, VP, 5 ročné deti,	37 559	37 559	
MV- školstvo	Dotácia na učebnice	323	323	
OÚ -vnút.správa	Register obyvateľstva	340	340	
OÚ-živ.prostredie	životné prostredie	53	53	
Banský úrad	využ. dobývacieho priestoru	292	292	
MŠVVaŠ SR	Dofinancovanie energii ZŠ	1 980	1 980	
MV SR	dotácia DPO SR	1 400	1 400	
MV -školstvo	Dotácia na letnú školu	1 500	1 500	
MVSR	Voľby do samosprávy obcí	2 303	1 629	674
Nadácia VSE	dotácia na zar.altánku v MŠ	2 000	2 000	
UPSVAR	Dotácia na stravu pre žiakov	437	182	255
MD SR	Dotácia z Min.dopravy na Zmeny a doplnky ÚP obce	4 950	4 950	
UPSVAR	Transfér –osobitný príjemca	90	90	
Spolu	SPOLU	53 227	52 298	929

Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Vypracoval:
Ing. Záhradník Vladimír

Predkladá:
Katarína Škvarlová-starostka obce

V Hubošovciach dňa 26.5.2023

