

**Záverečný účet Obce
Trebušovce**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2022**

Predkladá: starosta obce Marek Krnáč

Spracoval: Žofia Kukolíková

V Trebušovciach dňa 24.05.2023

Záverečný účet schválený OZ dňa

Vyvesené dňa: 24.05.2023

Zvesené dňa:

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. Podnikateľská činnosť
9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) štátnemu rozpočtu
 - b) štátnym fondom
 - c) VÚC
10. 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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2022.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 01.12.2021 uznesením č. 5-04/2021

Rozpočet bol zmenený trikrát.

- prvá zmena schválená dňa 02.05.2022 uznesením č. 4-03/2022
- druhá zmena schválená dňa 14.11.2022 uznesením č. 3-06/2022
- tretia zmena schválená dňa 28.11.2022 uznesením č. 7-10/2022

Rozpočet obce k 31.12.2022

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	61 805,00	152 149,41
z toho :		
Bežné príjmy	61 805,00	75 325,57
Kapitálové príjmy	-	100,00
Finančné príjmy	-	76 723,84
Výdavky celkom	61 805,00	151 474,84
z toho :		
Bežné výdavky	59 460,00	72 406,00
Kapitálové výdavky	2 345,00	79 068,84
Finančné výdavky	-	-
Rozpočet obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
152 149,41	151 439,35	99,53

Z rozpočtovaných celkových príjmov 152149,41 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 151439,35 EUR, čo predstavuje 99,53% plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
75 325,57	74 621,01	99,06

Z rozpočtovaných bežných príjmov 75325,57 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 74621,01 EUR, čo predstavuje 99,06% plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
58 900,00	58 312,15	100,11

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 46000,- EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2022 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 46052,47 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,11 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 9450,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 9099,68 EUR, čo je 96,29% plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 8047,73 EUR, dane zo stavieb boli v sume 1011,71 EUR a dane z bytov boli v sume 40,24EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 9099,68 EUR.

Daň za psa 250,- EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 2910,00 EUR

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
3800,00	3801,28	100,03

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 3800,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 3801,28 EUR, čo je 100,03% plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 480,- EUR a príjem z prenajatých pozemkov v sume 3321,28€ EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 200,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 168,00 EUR, čo je 84,00 % plnenie.

Poplatky za predaj výr. tovar a služieb

Z rozpočtovaných 6180,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 6108,52 EUR, čo je 98,84% plnenie.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 6040,57,- EUR bol skutočný príjem vo výške 6031,06 EUR, čo predstavuje 99,84% plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Min.Vnútra SR, sekcia verejnej správy Bratislava	59,73	REGOB
Min.dopravy, výstavba a regionálneho rozvoja SR, sekci rozpočtu a financovania Bratislava	242,25	Cestná doprava a Stavebný poriadok
Min.Vnútra SR, sekcia verejnej správy Bratislava	22,80	Register adries
Ministerstvo vnútra SR Bratislava	89,11	Odmena skladníka CO
Ministerstvo vnútra SR Bratislava	1812,23	Voľby do OSO a OSK
PPA Bratislava	1793,00	Podpora na mimoprod. lesy
Fond na podporu kult.národn.menšín Bratislava	1000,00	Generácie a zach. kultúry v Trebušovciach
Ministerstvo vnútra SR Bratislava	337,37	Mzdy PVŠS
Ministerstvo vnútra SR Bratislava	674,57	Referendum 2023-nevyčerpaná dot.

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
100,00	94,50	94,50

Prijaté kapitálové príjmy:

Z rozpočtovaných 100,- EUR bol skutočný kapitálový príjem k 31.12.2022 vo výške 94,50EUR, čo predstavuje 94,50% plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
X		

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
76 723,84	76 723,84	100

Z rozpočtovaných 76 723,84 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 76 723,84 EUR, čo je 100% plnenie.

Uvedený príjem predstavuje príjem z minulého roka –nevyčerpaná dotácia MlaRR SR Rekonštrukcia MK.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
151 474,84	145 495,99	96,05

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 151474,84 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 145495,99EUR, čo predstavuje 96,05 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
72 406,00	66 428,07	91,74

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 72406,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 66428,07 EUR, čo predstavuje 91,74 % 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 30100 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume.29686,53 EUR, čo je 98,63% čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, starostu obce, administratívnej pracovníčky a kontrolórky.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 10686,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 10505,50 EUR, čo je 98,31% čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 30870,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 25669,65 EUR, čo je 83,15 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery:

Z rozpočtovaných 750,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 566,39 EUR, čo je 75,52% čerpanie. Patria sem príspevky na SOÚ a členské príspevky.

Splácanie úrokov:

X

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
79 068,84	79 067,92	100

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 79 068,84,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 79 067,92 EUR, čo predstavuje 100% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Min. investícií a reg. rozvoja SR	76723,84	Rekonštrukcia MK

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
X		

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2022 v EUR
Bežné príjmy spolu	74 621,01
Bežné výdavky spolu	66 428,07
Bežný rozpočet	8 192,94
Kapitálové príjmy spolu	94,50
Kapitálové výdavky spolu	79 067,92
Kapitálový rozpočet	-78 973,42
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-70 780,48
Vylúčenie z schodku	674,57
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-71 455,05
Príjmy z finančných operácií	76 723,84
Výdavky z finančných operácií	0
Rozdiel finančných operácií	76 723,84
PRÍJMY SPOLU	151 439,35
VÝDAVKY SPOLU	145 495,99
Hospodárenie obce	5 943,36
Vylúčenie z prebytku	674,57
Upravené hospodárenie obce	5 268,79

Schodok rozpočtu v sume –70 780,48 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 .

Z schodku je vylúčená suma 674,57€ z dôvodu nevyčerpanej dotácie od Ministerstva vnútra SR-Referendum 2023. Upravený schodok bežného a kapitálového rozpočtu je vo výške -71 455,05EUR.

Prebytok finančných operácií v sume 76 723,84 EUR bolo použité na vykrytie schodku bežného a kapitálového rozpočtu.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2022 vo výške 5 268,79EUR.

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	4131,48
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok 2021	3813,45
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2022	7 944,93

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje **kolektívna zmluva**.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	264,67
Prírastky - povinný prídelen - 1 %	299,30
- povinný prídelen - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2022	563,97

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	928091,20	912317,01
Neobežný majetok spolu	840370,76	894874,25
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	796136,76	850640,25
Dlhodobý finančný majetok	44234	44234
Obežný majetok spolu	87308,67	17001,05
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	561,88	2548,79
Finančné účty	86746,79	14452,26
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	411,77	441,71

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.20202 v EUR	KZ k 31.12.2022 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	928091,20	912317,01
Vlastné imanie	565221,04	570288,75
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	565221,04	570288,75
Záväzky	83372,27	5667,25
z toho :		
Rezervy	600	650

Zúčtovanie medzi subjektami VS	78537,19	674,57
Dlhodobé záväzky	287,82	588,49
Krátkodobé záväzky	3947,26	3754,19
Bankové úvery a výpomoci	0	0
Časové rozlíšenie	279497,89	336361,01

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022

Obec k 31.12.2022 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	0EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	0 EUR
- voči dodávateľom	444,06EUR
- voči štátnemu rozpočtu	0 EUR
- voči zamestnancom	1865,68 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	1444,45 EUR

8. Podnikateľská činnosť

Obec podniká na základe živnostenského oprávnenia č. OŽP-B/2009/03515-2. Predmetom podnikania je:

- pilčičke práce

V roku 2022 dosiahla v podnikateľskej činnosti:

Celkové náklady	0 EUR
<u>Celkové výnosy</u>	<u>0 EUR</u>
Hospodársky výsledok - zisk	0 EUR

Obec v roku 2022 obec nemala žiadne príjmy ani výdavky z podnikateľskej činnosti.

9. Finančné usporiadanie vzťahov voči štátnemu rozpočtu a voči 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 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 štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transféru uviest': školstvo, matrika bežné výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Min. Vnútra SR, sekcia verejnej správy Bratislava	Regob	59,73	59,73	0
Min. Vnútra SR, sekcia verejnej správy Bratislava	Register adries	22,80	22,80	
Min. Dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR, sekcia rozpočtu a financovania Bratislava	Cest. doprava a Stavebný poriadok	242,25	242,25	0
Ministerstvo vnútra SR Bratislava	Odmena skladníka mat. CO	89,11	89,11	0
Ministerstvo vnútra SR Bratislava	Voľby do OSO A OSK	1812,23	1812,23	0
Ministerstvo vnútra SR Bratislava	Mzdy PVŠS	337,37	337,37	0
Ministerstvo vnútra SR Bratislava	Referendum 2023	674,57	0	Dotácia bude vyčerpaná v roku 2023
PPA Bratislava	Podpora na mimoprod. lesy	1793,00	1793,00	0

b)

Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transféru uviest': školstvo, matrika kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Fond na podporu kult. národn. menšín	Generácie zach. kultúry v Trebušovciach	1000,00	1000,00	0

c)

Finančné usporiadanie voči VÚC

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transféru uviest': školstvo, matrika bežné výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
	0			

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

Obec nemá programový rozpočet.

Vypracovala: Žofia Kukolíková

Predkladá: Marek Krnáč

V Trebušovciach dňa 24.05.2023

13. Návrh uznesenia:

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie za rok 2022 **bez výhrad.**

