

NÁVRH

Záverečný účet Obce HRUŠOV za rok 2022



Predkladá : Gabriel PARTI
Spracoval: Eva Repková

V Hrušove dňa 31.05.2023

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 01.06.2023
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 01.06.2023

Záverečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Hrušove dňa
uznesením č.

Záverečný účet:

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

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/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022
5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022
8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
10. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC

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 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 vyrovnaný a kapitálový rozpočet ako vyrovnaný.

Formátované: Farba písma: Automaticky

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2022. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 30.12.2021 uznesením č.16/2021. Rozpočet nebol zmenený ani raz.

Rozpočet obce k 31.12.2022

| | Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné plnenie príjmov/čerpanie výdavkov | % plnenia príjmov/% čerpania výdavkov |
|-------------------------------------|--------------------|---------------------------------------|--|---------------------------------------|
| Príjmy celkom | 431 610,00 | 4231 610,00 | 220 031,06 | 50,980 |
| z toho : | | | | |
| Bežné príjmy | 196 610,00 | 196 610,00 | 190 847,07 | 97,07 |
| Kapitálové príjmy | 235 000,00 | 235 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Finančné príjmy | 0,00 | 0,00 | 29 138,99 | |
| | | | | |
| Výdavky celkom | 431 610,00 | 431 610,00 | 199 337,17 | 46,18 |
| z toho : | | | | |
| Bežné výdavky | 196 610,00 | 196 610,00 | 197 427,17 | 100,42 |
| Kapitálové výdavky | 235 000,00 | 235 000,00 | 1 910,00 | 8,13 |
| Finančné výdavky | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | |
| Rozpočtové hospodárenie obce | 0,00 | 0,00 | 20 693,89 | |

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022

| Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2022 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 431 610,00 | 220 031,06 | 50,980 |

Z rozpočtovaných celkových príjmov 431 610,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 220 031,06 EUR, čo predstavuje 50,980 % plnenie.

1. Bežné príjmy

| Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2022 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 196 610,00 | 190 847,07 | 97,07 |

Z rozpočtovaných bežných príjmov 196 610,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 190 847,07 EUR, čo predstavuje 97,07 % plnenie.

a) daňové príjmy

| Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2022 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 156 603,00 | 160 071,36 | 102,21 |

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 132 453,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2022 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 138 605,47 EUR, čo predstavuje plnenie na 104,65 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 18 500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 16 016,73 EUR, čo predstavuje plnenie na 86,58 % plnenie. Daň z pozemkov bola vybraná v sume 12 602,35 EUR a daň zo stavieb v sume 3 414,38 EUR.

K 31.12.2021 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností za rok 2022 v sume 900,20 EUR.

Daň za psa 235,00 eur.

Daň za užívanie verejného priestranstva 54,00 eur.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 5 160,16 eur.

K 31.12.2021 eviduje obec pohľadávky za poplatok za odpad za rok 2022 v sume 1 890,04 EUR.

b) nedaňové príjmy:

| Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2022 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 26 207,00 | 19 358,16 | 73,87 |

Príjmy z vlastníctva majetku

K 31.12.2022 sme nemali príjmy z vlastníctva majetku.

Formátované: Farba písma: Automaticky

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 26 200,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 18 283,69 EUR, čo je 69,79 % plnenie. Tieto príjmy sú náhodné. Iné nedaňové príjmy boli 1 074,47

c) iné nedaňové príjmy – z hospodárskej činnosti:

| Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2022 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 25 000,00 | 16 678,79 | 66,72 |

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 25 000,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 16 678,79 EUR, čo predstavuje 66,72 % plnenie.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 31 800,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 11 417,55 EUR, čo predstavuje 82,74 % plnenie.

| Poskytovateľ dotácie | Suma v EUR | Účel |
|--------------------------------|------------|----------------------------|
| Úrad práce, soc. vecí a rodiny | 3 740,99 | Aktivačná činnosť |
| Úrad práce, soc. vecí a rodiny | 33,20 | Školské pomôcky |
| Úrad práce, soc. vecí a rodiny | 574,60 | Dotácia na stravu |
| Ministerstvo školstva SR | 1 323,00 | Dotácia na MŠ |
| Ministerstvo vnútra SR | 803,30 | Prenesený výkon št. správy |
| Ministerstvo vnútra SR | 4 942,46 | COVID asistent |

Granty a transfery boli účelovo učené a boli použité v súlade s ich účelom.

2. Kapitálové príjmy:

Formátované: Farba písma: Automaticky

| Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2022 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 2 35000,00 | 0,00 | 0,00 |

Obec Hrušov nedostala žiadny kapitálový príjem.

3. Príjmové finančné operácie:

Formátované: Farba písma: Automaticky

| Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2022 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 29 183,99 | 29 183,99 | 100,00 |

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 29 183,99 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 29 183,99 EUR.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022

| Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2022 | % čerpania |
|---|-------------------------|------------|
| 431 610,00 | 199 337,17 | 46,18 |

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 431 610,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 199 337,17 EUR, čo predstavuje 46,18 % čerpanie.

Bežné výdavky

Formátované: Farba písma: Automaticky

| Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2022 | % čerpania |
|---|-------------------------|------------|
| 196 610,00 | 197 427,17 | 100,42 |

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 196 610,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 197 427,17 EUR, čo predstavuje 100,42 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 96 550,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 92 782,57 EUR, čo je 96,10 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov Obecného úradu, materskej školy a aktivačných pracovníkov a pracovníka hospodárskej činnosti.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 42 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 34 204,59 EUR, čo je 81,44 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 58 060,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 68 784,72 EUR, čo je 118,47 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, poistné a ostatné tovary a služby. Najväčšiu položku tvorí rekonštrukcia miestnych komunikácií, ktoré boli v havarijnom stave. Na členské príspevky bolo čerpané 1 655,29 EUR.

1. Kapitálové výdavky

Formátované: Farba písma: Automaticky

| Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2022 | % čerpania |
|---|-------------------------|------------|
| 235 000,00 | 1 910,00 | 8,13 |

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 235 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 1 910,00 EUR, ktoré boli použité na zakúpenie nehnuteľností.

2. Výdavkové finančné operácie

Formátované: Farba písma: Automaticky

| Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2022 | % čerpania |
|---|-------------------------|------------|
| 0,00 | 0,00 | 0,00 |

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

| Hospodárenie obce | Skutočnosť k 31.12.2022 v EUR |
|--|-------------------------------|
| Bežné príjmy spolu | 190 847,07 |
| z toho : bežné príjmy obce | 190 847,07 |
| Bežné výdavky spolu | 197 427,17 |
| z toho : bežné výdavky obce | 197 427,17 |
| Bežný rozpočet | -8 490,10 |
| Kapitálové príjmy spolu | 0,00 |
| z toho : kapitálové príjmy obce | 0,00 |
| Kapitálové výdavky spolu | 1 910,00 |
| z toho : kapitálové výdavky obce | 1 910,00 |
| Kapitálový rozpočet | -1 910,00 |
| Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu | -10 400,00 |
| Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku | 8 875,83 |
| Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu | -19 275,83 |
| Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov | 29 183,99 |
| Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov | 0,00 |
| Rozdiel finančných operácií | 29 183,99 |
| PRÍJMY SPOLU | 220 031,06 |
| VÝDAVKY SPOLU | 199 337,17 |
| Hospodárenie obce | 20 693,89 |
| Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku | 8 875,83 |
| Upravené hospodárenie obce | 11 308,06 |

Formátované: Farba písma: Automaticky

Formátované: Farba písma: Automaticky

Formátované: Farba písma: Automaticky

Formátované: Farba písma: Automaticky

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 :**

- nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **kapitálové výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 0,00 EUR,
- nevyčerpané prostriedky **zo sociálneho fondu** podľa zákona č.152/1994 Z.z. o sociálnom fonde v sume **8 875,83 EUR**,

Formátované: Farba písma: Automaticky

Formátované: Farba písma: Automaticky

Formátované: Farba písma: Automaticky

Formátované: Farba písma: Automaticky

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2022 vo výške **11 308,06 EUR**.

5. 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 | 1 741,23 |
| Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok | 20 075,74 |
| - z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení | |
| - z finančných operácií | |
| Úbytky - použitie rezervného fondu : | 21 816,97 |
| - | |
| - krytie schodku rozpočtu | |
| - ostatné úbytky | |
| KZ k 31.12.2022 | 0,00 |

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.

Formátované: Farba písma: Automaticky

| Sociálny fond | Suma v EUR |
|--------------------------------|-----------------|
| ZS k 1.1.2022 | 6 129,26 |
| Prírastky - povinný prídél - % | 2 746,57 |
| - povinný prídél - % | |
| - ostatné prírastky | |
| Úbytky - závodné stravovanie | |
| - regeneráciu PS, dopravu | |
| - dopravné | |
| - ostatné úbytky | |
| KZ k 31.12.2022 | 8 875,83 |

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 | 1 679 601,32 | 1 662 970,71 |
| Neobežný majetok spolu | 1 620 775,05 | 1 599 596,09 |
| z toho : | | |
| Dlhodobý nehmotný majetok | 6000,00 | 6000,00 |
| Dlhodobý hmotný majetok | 1 541 624,29 | 1 520 445,33 |
| Dlhodobý finančný majetok | 73 150,76 | 73 150,76 |
| Obežný majetok spolu | 58 826,27 | 63 374,62 |
| z toho : | | |
| Zásoby | 0,00 | 0,00 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 0,00 | 0,00 |
| Dlhodobé pohľadávky | 472,00 | 1 088,00 |
| Krátkodobé pohľadávky | 15 377,42 | 18 314,31 |
| Finančné účty | 42 818,65 | 43 972,31 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh. | 0,00 | 0,00 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát. | 0,00 | 0,00 |
| Časové rozlíšenie | 0,00 | 0,00 |

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 | 1 679 601,32 | 1 679 601,32 |
| Vlastné imanie | 481 583,61 | 462 120,31 |
| z toho : | | |
| Oceňovacie rozdiely | 0,00 | 0,00 |
| Fondy | 0,00 | 0,00 |
| Výsledok hospodárenia | 481 583,61 | 462 120,31 |
| Záväzky | 35 635,37 | 42 139,34 |
| z toho : | | |
| Rezervy | 0,00 | 0,00 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 0,00 | 0,00 |
| Dlhodobé záväzky | 6 429,26 | 8 875,83 |
| Krátkodobé záväzky | 29 206,11 | 33 263,51 |
| Bankové úvery a výpomoci | 0,00 | 0,00 |
| Časové rozlíšenie | 1 162 382,34 | 1 158 711,06 |

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

Obec v zmysle ustanovenia § 17 ods. 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p., môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak:

- celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- suma splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov neprekročí v príslušnom rozpočtovom roku **25 %** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka **znižených o**

Formátované: Farba písma: Automaticky

prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu.

Obec nemá žiadne návratné zdroje financovania.

8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.

Obec v roku 2022 neposkytla žiadne dotácie.

9. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec podniká na základe Koncesnej listiny a rozhodnutia Ministerstva pôdohospodárstva SR. Predmetom podnikania je:

- nákladná doprava
- pálenie liehu.

V roku 2022 dosiahla v podnikateľskej činnosti:

| | | |
|-------------------------------|-----------|-----|
| Celkové náklady | 22 076,73 | EUR |
| Celkové výnosy | 17 505,14 | EUR |
| Hospodársky výsledok – strata | 4 571,59 | EUR |

Výnosy a náklady na túto činnosť sa rozpočtujú.

10. Finančné usporiadanie vzťahov voči:

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí
- e) 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 poskytl 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:

Formátované: Farba písma: Automaticky

| Poskytovateľ | Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky | Suma poskytnutých finančných prostriedkov | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov | Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) |
|---------------------------------|--|---|---|--------------------------|
| - 1 - | - 2 - | - 3 - | - 4 - | - 5 - |
| <u>Ministerstvo vnútra SR</u> | <u>Register obyvateľov – bežné výdavky</u> | 128,55 | 128,55 | 0,00 |
| <u>Ministerstvo vnútra SR</u> | <u>Vojnové hroby – bežné výdavky</u> | 119,00 | 119,00 | 0,00 |
| <u>Ministerstvo školstva SR</u> | <u>Príspevok na predškolačkov – bežné výdavky</u> | 1 323,00 | 1 323,00 | 0,00 |

| | | | | |
|---|---|----------|----------|------|
| <u>Ministerstvo životného prostredia SR</u> | <u>Starostlivosť o životné prostredie – bežné výdavky</u> | 33,50 | 33,50 | 0,00 |
| <u>Ministerstvo dopravy a výstavby SR</u> | <u>Stavebný poriadok – bežné výdavky</u> | 522,25 | 522,25 | 0,00 |
| <u>Úrad práce, soc. Vecí a rodiny</u> | <u>Príspevok na stravu MŠ – bežné výdavky</u> | 574,60 | 574,60 | 0,00 |
| <u>Ministerstvo vnútra SR</u> | <u>Príspevok – Covid asistent – bežné výdavky</u> | 4 942,46 | 4 942,46 | 0,00 |
| | | | | |

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Formátované: Farba písma: Automaticky

Obec neuzatvorila v roku 2022 žiadnu zmluvu so štátnym fondom.

| Poskytovateľ | Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 - | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 - | Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 - |
|--------------|--|--|----------------------------------|
| | | | |
| | | | |

13. Návrh uznesenia:

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

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