

Návrh

Záverečný účet obce Mládzovo za rok 2022

Predkladá : Miroslav Čičmanec
Spracoval: Martina Cabanová

V Mládzove dňa 01.06.2023

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 06.06.2023
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 06.06.2023
-

Záverečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v dňa, uznesením č.

Záverečný účet:

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

Záverečný 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. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
a) štátnemu rozpočtu
10. Hodnotenie plnenia programov obce

Záverečný 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 ods. 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 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 6.12.2021 uznesením č.3/2021

Rozpočet bol zmenený 3x:

- prvá zmena vykonaná rozpočtovým opatrením č. 1/2022 zamestnancom obce dňa 31.7.2022
- druhá zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 2/2022 zamestnancom obce dňa 1.10.2022
- tretia zmena schválená dňa 12.12.2022 uznesením č. 5/2022
-

Rozpočet obce k 31.12.2022

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov/čerpanie výdavkov k 31.12.2022	% plnenia príjmov/% čerpania výdavkov
Príjmy celkom	52445,00	55345,00	59732,95	107,93
z toho :				
Bežné príjmy	37445,00	40345,00	44947,43	111,41
Kapitálové príjmy	14250,00	14250,00	14046,24	98,57
Finančné príjmy	750,00	750,00	739,28	98,57
Príjmy RO s právnou subjektivitou	-	-	-	-
Výdavky celkom	52435,00	55335,00	55717,47	100,69
z toho :				
Bežné výdavky	37435,00	40335,00	40931,95	101,48
Kapitálové výdavky	15000,00	15000,00	14785,52	98,57
Finančné výdavky	-	-	-	-
Výdavky RO s právnou subjektivitou	-	-	-	-
Rozpočtové hospodárenie obce	10,00	10,00	4015,48	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
52445,00	55345,00	59732,95	107,93

Z rozpočtovaných celkových príjmov 55345,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 59732,95 EUR, čo predstavuje 107,93 % plnenie.

A. Príjmy obce

1. Bežné príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
37445,00	40345,00	44947,43	111,41

Z rozpočtovaných bežných príjmov 40345,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 44947,43 EUR, čo predstavuje 111,41 % plnenie.

a) daňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
34935,00	36935,00	41318,46	111,87

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 23425,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2022 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 24598,49 EUR, čo predstavuje plnenie na 105 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 12100,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 15067,97. EUR, čo predstavuje plnenie na 124,53 % plnenie.

Daň za psa 185,00

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 1107,00

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
450,00	450,00	672,65	149,48

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 350,65 EUR

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky v sume 322,00 EUR

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
300,00	300,00	327,72	109,24

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek.

d) prijaté bežné granty a transfery:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
2060,00	2660,00	2988,60	115,95

Z rozpočtovaných bežných grantov a transferov 2060,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 2388,60 EUR, čo predstavuje 115,95 % plnenie.

Prijaté bežné granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
MV SR	30,69	REGOB	
MV SR	18,00	Register adries	
MV SR	1665,34	Voľby do samosprávy + VUC	
MV SR	674,57	Referendum	
MAS Hornohrad	600,00	Informačná vitrína	

Prijaté granty a transfery boli účelovo určené na bežné výdavky a boli použité v súlade s ich účelom.

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
14250,00	14250	14046,24	98,57

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Z rozpočtovaných 14250,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 14046,24 EUR, čo predstavuje 98,57 % plnenie.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
MAS Hornohrad	14046,24	Rek.autobus.zastávky	

Prijaté granty a transfery boli účelovo určené na kapitálové výdavky a boli použité v súlade s ich účelom.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
750,00	750,00	739,28	98,57

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 1/2022 zo dňa 28.3.2022 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 750,00 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 739,28 EUR.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
52435,00	55335,00	55717,47	100,69

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 55335,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 55717,47 EUR, čo predstavuje 100,69 % čerpanie.

A. Výdavky obce**1. Bežné výdavky:**

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
600	37435,00	40335,00	40931,95	101,48

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 40335,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 40931,95 EUR, čo predstavuje 101,48 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

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

Z rozpočtovaných výdavkov 23480,00 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2022 v sume 24781,45 EUR, čo je 105 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, prac. mimo.prac.pomeru a odmeny členov volebných komisií

Poistné a príspevok do poisťovní:

Z rozpočtovaných výdavkov 4645,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 4823,64 EUR, čo je 104 % čerpanie.

b) Tovary a služby:

Z rozpočtovaných výdavkov 10770,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 9897,21 EUR, čo je 91,9 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

2. Kapitálové výdavky:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
700	15000	15000	14785,52	98,57

Rozbor významných položiek kapitálového rozpočtu:

a) 14785,52 – Rekonštrukcia autobusovej zástavky

Z rozpočtovaných 15000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 14785,52 EUR, čo predstavuje 98,57 % čerpanie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2022 v EUR
Bežné príjmy spolu	44947,43
z toho : bežné príjmy obce	44947,43
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	40931,95
z toho : bežné výdavky obce	40931,95
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	4015,48
Kapitálové príjmy spolu	14046,24
z toho : kapitálové príjmy obce	14046,24
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	14785,52
z toho : kapitálové výdavky obce	14785,52
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-739,28
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	3276,20
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ	674,57
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku PČ (doplňkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ)	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	2601,63
Príjmové finančné operácie použ.rez.fondu	739,28

Rozdiel finančných operácií	739,28
PRÍJMY SPOLU	59732,95
VÝDAVKY SPOLU	55717,47
Rozpočtové hospodárenie obce	4015,48
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ	674,57
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku PČ (doplňkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ)	0,00
Úprava hospodárenia o nevyčerpaný úver	0,00
Upravené rozpočtové hospodárenie obce	3340,91

Prebytok rozpočtu v sume 3340,91 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, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 3340,91 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, **prebytku vylučujú :**

- nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 674,57 EUR, a to na :
 - referendum, kt.sa konalo dňa 21.1.2023

3. 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	19888,67
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok 2021	16836,42
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č.1/2022 zo dňa 28.3.2022 spoluúčasť rek.autobus.zastávky	739,28
KZ k 31.12.2022	35985,81

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.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	233,31
Prírastky - povinný prídelen - 1 %	98,91
Úbytky	
KZ k 31.12.2022	332,22

4. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022

AKTÍVA

Názov	ZS k 1.1.2022 v EUR	KZ k 31.12.2022 v EUR
Majetok spolu	492889,24	500137,61
Neobežný majetok spolu	440441,75	444948,27
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	425685,75	430192,27
Dlhodobý finančný majetok	14756,00	14756,00
Obežný majetok spolu	52349,81	55154,07
z toho :		
Zásoby	970,73	970,73
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	336,60	64,66
Finančné účty	50316,38	54118,68
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	97,68	35,27

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2022 v EUR	KZ k 31.12.2022 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	492889,24	500137,61
Vlastné imanie	131722,31	133305,76
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	131722,31	133305,76
Záväzky	3268,93	4487,61
z toho :		
Rezervy	600,00	720,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	233,31	332,22
Krátkodobé záväzky	2435,62	2760,82
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	357898,00	362344,24

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022

Stav záväzkov k 31.12.2022

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2022 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	260,87	260,87	
- zamestnancom	1477,88	1477,88	
- poisťovniam	675,42	675,42	
- daňovému úradu	346,65	346,65	
- štátnemu rozpočtu			
- bankám			
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky			
Záväzky spolu k 31.12.2022	2760,82	2760,82	

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 **znížených** o 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.

Výpočet dlhu obce podľa § 17 ods.6 písm. a): - obec neprijala žiadne úvery ani výpomoci

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 neposkytla žiadne dotácie právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- štátnemu rozpočtu

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) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MV SR	REGOB	30,69	30,69	
MV SR	Register adries	18,00	18,00	
MV SR	Vol'by do samosprávy + VUC	1665,34	1665,34	
MV SR	Referendum	674,57		674,57

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

Obec Mládzo vo neúčtovala v programovom rozpočte

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Závorečnému účtu za rok 2022.

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

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 3340,91 EUR.