

N Á V R H



Závěrečný účet Obce Tekovský Hrádok za rok 2022

Predkladá : Vojtech Ožvald, starosta obce

Spracoval: Bc. Renáta Beláňová

V Tekovskom Hrádku dňa 31. mája 2023

Návrh záverečného účtu:

- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 31.5.2023
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 31.05.2023

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Tekovskom Hrádku dňa 2022,
uznesením č.

Závěrečný účet obce za rok 2022

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2022
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2022
3. Rozbor čerpání výdavků 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 bankových účtov

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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2022.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15. 12. 2021 uznesením č. 26/2021.

Rozpočet bol zmenená raz:

- schválená dňa 24.10.2022 uznesením č. 49/2022

Rozpočet obce k 31.12.2022

REKAPITULÁCIA PRÍJMOV A VÝDAVKOV

	Vyhodnotenie rozpočtu k 31.12.2022			
	Pôvodný rozpočet na rok 2022	Rozpočet so zmenami 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
Bežné príjmy	193 655,40	190 645,40	186 607,97	97,88
Bežné výdavky	179 145,00	179 107,00	189 845,48	106,00
v tom:				
Obecný úrad	179 145,00	179 107,00	189 845,48	106,00
Rozdiel:	14 510,40	11 538,40	-3 237,51	
Kapitálové príjmy	14 250,00	28 050,00	13 756,70	
Kapitálové výdavky	15 000,00	34 900,00	19 847,09	
Rozdiel:	-750,00	-6 850,00	-6 089,39	
Príjmové finančné operácie	0,00	19 900,00	19 900,00	
Výdavkové finančné operácie	0,00	0,00	0,00	
Rozdiel:	0,00	19 900,00	19 900,00	
Príjmy celkom	207 905,40	238 595,40	220 264,67	92,32
Výdavky celkom	194 145,00	214 007,00	209 692,57	97,98
Rozdiel	13 760,40	24 588,40	10 572,10	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
---	-------------------------	-----------

238595,40	220 264,67	92,32
-----------	------------	-------

Z rozpočtovaných celkových príjmov 238 595,40 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 220 264,67 EUR, čo predstavuje 92,32 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet obce na r. 2022-BEŽNÉ PRÍJMY

Zdroj	Druh príjmov	Rozpočet 2022 v EUR	Uprav. rozpoč. k 31.12.2022	Skutočnosť k 31.12.2021
100	Daňové príjmy	170 840	176 740	173 140,30
110	<i>Dane z príjmov kapitálového majetku</i>	117 000,00	122 900,00	122 435,97
111	Podiely na daniach v správe štátu	117 000,00	122 900,00	122 435,97
120	<i>Dane z majetku</i>	37 800,00	37 800,00	36 978,49
121	Daň z nehnuteľností	37 800,00	37 800,00	36 978,49
130	<i>Dane za tovary a služby</i>	16 040,00	16 040,00	13 725,84
133	KO, Miestne poplatky podľa zákona o miest.p poplatkoch	16 040,00	16 040,00	13 725,84
200	Nedaňové príjmy	12 915,40	10 415,40	10 443,51
210	<i>Príjmy z podnikania a vlastníctva majetku</i>	8 415,40	8 415,40	8 495,29
212	Príjmy z vlastníctva nehnuteľností	8 415,40	8 415,40	8 495,29
220	<i>Administratívne a iné poplatky</i>	2 000,00	2 000,00	1 676,00
240	<i>Úroky z domácich úverov, pôžičiek a vkladov</i>	0,00	0,00	0,00
243	Z účtov finančného hospodárenia	0,00	0,00	0,00
290	<i>Iné nedaňové príjmy</i>	2 500,00	0,00	272,22
291	Finančné dary	0,00	0,00	0,00
292	Ostatné príjmy-refund.mzdy skladníka CO,vratky	0,00	0,00	0,00
300	Granty a transfery	9 900,00	3 490,00	3 024,16
310	<i>Tuzemské bežné granty a transfery</i>	9 900,00	3 490,00	3 024,16
312	Transfery v rámci sektora verejnej správy	0,00	0,00	0,00
	Bežné príjmy za obec celkom	193 655,40	190 645,40	186 607,97

Rozbor bežných príjmov k 31.12.2022:

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
176 740,00	173 140,30	97,96%

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 176 740,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2022 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 173 140,30 EUR, čo predstavuje plnenie na 97,96 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 37 800,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 36 978,49 EUR, čo predstavuje plnenie na 97,83 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 34 267,21 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 2 710,78 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 3,96 EUR.

Daň za psa

Príjem dane za psa bol rozpočtovaný v sume 450,00 EUR, skutočný príjem k 31. 12. 2022 bol v sume 336,00 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 4500,00 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2022 v sume 3878,00 EUR, čo predstavuje 86,2 % plnenie.

Vývoj výberu miestnych daní a poplatkov za roky 2017-2021

v EUR

Druh dane	2018	2019	2020	2021	2022
Z pozemkov	17 851,27	17 988,80	34 268,45	31 084,60	34 267,71
Zo stavieb	2 878,93	2 758,86	2 704,28	2 865,88	2 710,78
Z bytov	3,96	3,96	3,96	3,96	3,96
Za psa	375,12	408	388,50	336	336
Za komunálny odpad	2 367,46	2 758,44	3 916,70	3 487,66	3 878,96

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
12 915,40	10 415,40	80,64 %

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 8 415,40 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2022 v sume 8 495,19 EUR, čo je 100,95 % plnenie.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 2 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2022 v sume 1 676,00 EUR, čo je 83,80 % plnenie.

c) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 3 490,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 3 024,16 EUR, čo predstavuje 86,65 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
KŠU NR	187,00	Výchova a vzdelávanie
ŠR-volby	2168,68	Volby do VÚC a OSO
PVŠS stavebné	526,50	Stavebná správa
PVŠS REGOB	120,78	REGOB
PVŠS Register adries	21,20	Register adries

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

2. Kapitálové príjmy obec:

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
28 050,00	13 756,70	49 %

3. Príjmové finančné operácie obec:

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
19 900,00	19 900,00	100 %

Rozpočet obce na r. 2022 BEŽNÉ VÝDAVKY

RK	Druh výdavku	Rozpočet 2022 v EUR	Uprav.rozpoč. k 31.12.2022	Skutočnosť k 31.12.2022
01.1.1	Výkonné a zákonodarné orgány-správa OcÚ			
610	Mzdy, platy	53 500	53 500	60 766,10
614	Odmeny	1 000	1 000	1 000
620	Poistné a príspevkov do poisťovní	20 446	20 786	26 221
630	Tovary a služby	25 600	28 550	31 276,01
640	Bežné transfery	2 000	4 042	3 380,43
	SPOLU	102 545,00	107 877	120 643,54
01.1.2	Finančné a rozpočtové náležitosti			
630	Tovary a služby	1 000	1 000	710
	SPOLU	1 000	1 000	710
05.1.0	Nakladanie s odpadmi			
630	Tovary a služby	9000	11 500	12 832,00
	SPOLU	9000	11 500	12 832,00
06.2.0	Rozvoj obcí			
630	Tovary a služby	5 700	5 070	3 575,29
	SPOLU	5 700	5 070	3 575,29
06.4.0	Verejné osvetlenie			
630	Tovary a služby	3 800	1 400	1 449,14
	SPOLU	3 800	1 400	1 449,14
08.2.0	Kultúrna činnosť			
630	Tovary a služby	16 300	11 760	13 775,38
610	Mzdy	0	0	0
	SPOLU	16 300	11 760	13 775,38
08.3.0	Miestny rozhlas			
630	Tovary a služby	500	330	125,80
	SPOLU	500	330	125,80

08.4.0	Dom smútku a údržba cintorína			
630	Tovary a služby	650	450	335,23
	SPOLU	650	450	335,23
09.1.1	Vzdelávanie nedefinované podľa úrovne			
610	Mzdy, platy	19 000	19 000	19 693,19
614	Odmeny	2 800	2 800	0,00
620	Poistné a príspevok do poisťovní	8 300	9 570	10 001,94
630	Tovary a služby	6 750	5 550	3 338,07
	SPOLU	36 850	36 920	33 033,20
10.2.0	Starostlivosť o starých občanov			
640	Dávka vo forme potravín	2 800	2 800	3 665,90
	SPOLU	2 800	2 800	3 665,90
	Výdavky celkom za obec	179 145	179 107	189 845,48

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 75 700 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 80 459,29 EUR, čo je 106,28 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ a MŠ.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 30 355 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 35 145,45 EUR, čo je 115,77% čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 65 560 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 67 416,92 EUR, čo je 102,83 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú energie, materiál, rutinná a štandardná údržba, a ostatné tovary a služby.

1. Kapitálové výdavky obec

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
34 900	19 847,09	56,86%

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 34 900 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 19 847,09 EUR. Ide o náklady na zakúpenie altánkov na detské ihrisko a kompletná rekonštrukcia obecnej budovy.

2. Výdavkové finančné operácie obec

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

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2022 v EUR
Bežné príjmy spolu	186 607,97
z toho : bežné príjmy obce	186 607,97
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	189 845,48
z toho : bežné výdavky obce	189 845,48
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet (rozdiel)	-3 237,51
Kapitálové príjmy spolu	13 756,70
z toho : kapitálové príjmy obce	13 756,70
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	19 847,09
z toho : kapitálové výdavky obce	19 847,09
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet (rozdiel)	-6090,39
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	-9327,90
Úprava schodku HČ	
Upravený schodok bežného a kapitálového rozpočtu	
Príjmové finančné operácie	19 900
Výdavkové finančné operácie	
Rozdiel finančných operácií	
PRÍJMY SPOLU	220 264,67
VÝDAVKY SPOLU	209 692,57
Hospodárenie obce	10 572,10
Úprava výsledku hospodárenia	0,00
Upravené hospodárenie obce	0,00

Zostatok finančných operácií 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 **10 572,10EUR**, navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu v plnej výške.

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. Uznesení OZ bude tvorba rezervného fondu schvaľovaná na zasadnutí OZ za rok 2022 ako aj za predchádzajúce obdobie.

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z. z. v z. n. p. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje Vnútorný predpis na tvorbu a použitie sociálneho fondu. Tieto prostriedky boli použité hlavne na príspevok k stravovaniu zamestnancom obecného úradu.

4. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2021

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2022 v EUR	KZ k 31.12.2022 v EUR
Majetok spolu	481 993,05	469 541,44
Neobežný majetok spolu	403 994,26	401 082,11
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	972,9	660,90
Dlhodobý hmotný majetok	333 553,33	331 353,03
Dlhodobý finančný majetok	69 068,18	69 068,18
Obežný majetok spolu	77 899,99	68 261,73
z toho :		
Zásoby	6,52	39,15
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	800	800
Krátkodobé pohľadávky	6281,64	5484,10
Finančné účty	70 811,83	61 560,48
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	3913,34	3 913,34
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	98,8	197,60

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	481 993,05	469 541,44
Vlastné imanie	344 489,18	313 552,30
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	-14 055,25	-30 468,11
Záväzky	16 772,86	32 127,55
z toho :		

Rezervy	600	600
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky	799,39	1 182,10
Krátkodobé záväzky	10 054,47	24 352,51
Bankové úvery a výpomoci	5319	5319
Časové rozlíšenie	120 731,01	123 861,59

5. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022

Obec k 31.12.2022 nemá prijaté úvery.

Obec k 31.12.2022 eviduje tieto záväzky (vybrané ukazovatele):

Druh záväzku voči:		k 31.12. 2021
- dodávateľom /321/		15 040,22
- zamestnancom /331/		5000,59
- poisťovniam /336/		3769,25
- daňovému úradu /342/		486,42
- štátnemu rozpočtu /357/		0,00
- rezervy /323/		600
- záväzky zo sociálneho fondu /472/		1 182,10
- ostatné záväzky /379		0,00

Všetky záväzky sú v lehote splatnosti, to znamená, že obec po lehote splatnosti neeviduje žiadne záväzky.

Obec k 31.12.2022 eviduje pohľadávky:

Na účte 315 ostatné pohľadávky	16,74
Na účte 335 pohľadávky voči zamestnancom	361,26
Na účte 378 iné pohľadávky	800
SPOLU DLHODOBÉ POHLADÁVKY	361,26
Na účte 318 – pohľadávky nedaňové	1 289,51
SPOLU NEDAŇOVÉ PRÍJMY	1 289,51
Na účte 319 – pohľadávky daňové	4 194,59
SPOLU DAŇOVÉ PRÍJMY	4 194,59

Prehľad o stave finančných prostriedkov na bankových účtoch a v pokladni Obce k 31.12.2022

účet 221-6 účet sociálneho fondu Prima banka	570,75 eur
účet 221-7 účet rezervného fondu Prima banka	50 376,38 eur
účet 221-8 účet školského stravovania Prima banka	42,89 eur
účet 221-9 účet grantový Prima banka	0,00 eur
účet 221-10 bežný účet Prima banka	4948,92 eur

Finančné prostriedky v pokladni 1 5287,00 eur

13.Hodnotenie plnenia programov rozpočtu obce.

Obec rozhodnutím obecného zastupiteľstva nevykonáva programové hodnotenie rozpočtu.