

**Závěrečný účet Obce Velké Hoste
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2022**

Spracoval: Stanislava Božíková
V Velké Hoste dňa 2.6.2023

Návrh záverečného účtu zverejnený na úradnej tabuli a na webovej stránke obce
dňa 2.6.2023

Záverečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

Záverečný 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 rezervného a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022
8. Hospodárenie príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z.z.
10. Podnikateľská činnosť
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - zriadeným a založeným právnickým osobám
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
 - rozpočtom iných obcí
 - rozpočtom VÚC
12. 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 na rok 2022 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 prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako vyrovnaný, kapitálový rozpočet ako prebytkový. Finančné operácie schválené neboli.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2022. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 3.12.2021 uznesením č. 34/2021 a upravený rozpoč. opatr. č. 1/2022 zo dňa 25.03.2022 , rozpočt. opatr č. 2/2022 zo dňa 20.05.2022 rozp. opatr. č. 3/2022 zo dňa 30.06.2022, rozp. opatr. č. 4/2022 zo dňa 30.09.2022, rozp. opatr. č. 5/2022 zo dňa 29.12.2022.

Po poslednej zmene bol rozpočet nasledovný :

Rozpočet obce k 31.12.2022 v €

	Rozpočet na rok 2022	Rozpočet po poslednej zmene na rok 2022
Príjmy celkom	289900,00	338022,87
z toho :		
Bežné príjmy	244900,00	275761,52
Kapitálové príjmy	45000,00	45000,00
Finančné príjmy	0,00	17261,35
Príjmy RO s právnou subjektivit.	0,00	0,00
Výdavky celkom	259900,00	296899,52
z toho :		
Bežné výdavky	244900,00	273041,52
Kapitálové výdavky	15000,00	23858,00
Finančné výdavky	0,00	0,00
Výdavky RO s právnou subjekt.	0,00	0,00
Prebytok rozpočtu za rok 2022	30000,00	41123,35

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022 v €

Rozpočet po poslednej zmene na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
338022,87	324125,47	95,89 %

Z rozpočtovaných celkových príjmov 338022,87 € bol skutočný príjem 324125,47 € čo predstavuje 95,89 %.

Bežné príjmy

Rozpočet po poslednej zmene na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
275761,52	267086,22	96,85 %

1) Bežné príjmy - daňové príjmy :

Rozpočet po poslednej zmene na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
244658,21	243826,22	99,65 %

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky vo výške 214933,21 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2022 poukázané prostriedky zo ŠR vo výške 214539,89 €, čo predstavuje plnenie na 99,82%.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 17885,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 vo výške 17651,33 €, čo je 98,69 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli vo výške 14656,43 €, dane zo stavieb boli vo výške 2994,90,- €.

c) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad z rozpočtovaných 11500,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 vo výške 11308,00 €, čo predstavuje plnenie na 98,33%.

Daň za psa – z rozpočtovaných 340,00 €, skutočný príjem 327,00 € - čo predstavuje 96,18 %.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy :

Rozpočet po poslednej zmene na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
29303,12	22994,00	78,46 %

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku.

Z rozpočtovaných 2250,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2022

vo výške 2241,25 €, čo je 99,61 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých budov, priestorov, pozemkov.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky :

Z rozpočtovaných 8630,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 vo výške 6909,62 €.

Prevažnú časť príjmov tvoria príjmy zo správnych poplatkov za overovanie podpisov a listín, stavebné poplatky 630,00 € a poplatky za relácie, za dom smútku atd. 958,94 €, poplatky za MŠ od rodičov – 1521,00 €, stravné ŠJ – 3799,68 €.

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy:

prijaté úroky z tuzemských vkladov

Rozpočet po poslednej zmene na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
50,00	0	

4) Bežné príjmy - ŠR

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 18423,12 Eur bol skutočný príjem vo výške 13843,13 Eur, čo predstavuje 75,13 % plnenie

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	Zo ŠR DPO SR	3000,00	DHZ materiál
2.	MF-UPSVAR	1310,40	Obedy pre žiakov MŠ
3.	OkÚ odbor VVS	207,65	Evidencia obyvateľstva
4.	ŠR SR	1899,56	Voľby
5.	ŠR SR	24,41	Cesty
6.	Okresný úrad ŽP	56,60	Životné prostredie
7.	Okresný úrad odbor školstva	4443,00	Výchova a vzdelávanie MŠ
8.	MF-UPSVAR	769,53	Podpora zamestnanosti
9.	ŠR SR	731,79	Stavebný úrad
10.	ŠR SR	1400,19	COVID
	SPOLU	13843,13	

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

5) Kapitálové príjmy: /vlastné/

Rozpočet po poslednej zmene na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
45000,00	39777,90	88,40

6) Kapitálové príjmy - Granty a transfery

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Úč

7) Príjmové finančné operácie :

Rozpočet po poslednej zmene na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.202	% plnenia
16900,95 €	16900,95 €	100,00%
360,40 €	360,40 €	100,00 %

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022 v €

Rozpočet po poslednej zmene na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
296899,52	251064,54	84,56 %

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 296899,52 Eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 251064,54 Eur, čo predstavuje 84,56 % plnenie.

1) Bežné výdavky :

Rozpočet po poslednej zmene na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
273041,52	242207,54	88,71 %

v tom :

v €

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	„% plnenia
Obecný úrad 0111,	114770,53	100907,58	87,92
Interné služby obce 0112	750,00	739,56	98,61
Ochrana pred požiarmi 0320	7770,00	7425,82	95,57
Miestne komunikácie 0451	7020,00	7011,70	99,88
Odpadové hospodárstvo 0510	18300,00	15284,46	85,52
Rozhlasové služby 0830	350,00	329,00	94,00
Verejné osvetlenie 0640	4982,00	4972,75	99,81
Civilná obrana 0220	1400,19	1400,19	100,00
Knižnica 0820, kultúra	12923,00	10261,78	79,40
Cintoríny, dom smútku 0840	3428,00	2720,26	79,35
Materská škola 09111	69085,00	67600,60	97,85
ŠJ pri MŠ 09601	26062,80	22328,85	85,67
Všeob. verejné služby 01 6 0	6200,00	1224,99	19,76
SPOLU	273041,52	242207,54	88,71

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

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

Z rozpočtovaných 108176,80 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 vo výške 105641,89 €, čo je 97,45 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, materskej školy.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 40696,53 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 vo výške 37677,93 €, čo je 91,08 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poisťného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 119348,19 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 vo výške 94213,72 €, čo je 85,21 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 4820,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 vo výške 4674,00 €. V tom sú príspevky do spoločnej úradovne, stavebný úrad, ZMOS, RZMOSP.

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

Obec nečerpá žiadny úver

2) Kapitálové výdavky:

Rozpočet po poslednej zmene na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
23858,00 €	8857,00 €	

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 23858,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 8857,00 €, čo predstavuje 37,12 % plnenie. Výdavky boli použité na vypracovanie územného plánu obce, vybavenie kuchyne v kultúrnom dome.
Finančné operácie.

3) Granty a transfery – kapitálové výdavky

Rozpočet po poslednej zmene na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenie

4) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet po poslednej zmene na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenie

4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.202 v eur
Bežné príjmy spolu	267086,22
z toho: bežné príjmy obce	267086,22
Bežné výdavky spolu	242207,54
z toho: bežné výdavky obce	242207,54
Bežný rozpočet	24878,68
Kapitálové príjmy spolu	39777,90
z toho: kapitálové príjmy obce	39777,90
Kapitálové výdavky spolu	8857,00
z toho: kapitálové výdavky obce	8857,00
Kapitálový rozpočet	30920,90
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	55799,58
Vylúčenie z prebytku	1548,97
Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	54250,61
Príjmy z finančných operácií	17261,35
Výdavky z finančných operácií	0
Rozdiel finančných operácií	17261,35
PRÍJMY SPOLU	324125,47
VÝDAVKY SPOLU	251064,54
Hospodárenie obce	73060,93
Vylúčenie z prebytku	6931,72
Vylúčenie z prebytku	1548,97
Upravené hospodárenie obce	64580,24

Prebytok rozpočtu navýšený o finančné operácie v sume **73060,93 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. 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 vylučuje: finančné prostriedky, ktoré boli k 31.12.2022 zaučtované na účte 357 v sume 1548,97€, jedná sa o dopravné pre predškolákov MŠ a príspevky na obedy pre predškolákov MŠ, voľby 2022/. Z prebytku hospodárenia bola vylúčená suma 6931,72 € mzdy za rok 2022, ktoré neboli zaučtované vo výdavkoch cez rozpočtovú klasifikáciu.

Prebytok hospodárenia bude zahrnutý vo finančných operáciách v príjmoch v sume 64580,24 €.

Rezervný fond schváli OZ pri schválení záverečného účtu obce.

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	0
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	2685,00
- z prebytku rozpočtu za predchádz. k.r.	
- z finančných operácií	
Úbytky	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2022	2685,00

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p..

Sociálny fond	Suma v eur
ZS k 1.1.2022	558,96
Prírastky – povinný prídelenie	968,96
Úbytky -	983,40
KZ k 31.12.2022	544,52

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022 v €

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2022	KZ k 31.12.2022
Majetok spolu	643367,33	657029,16
Neobežný majetok spolu	625428,89	590497,48
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		6412,00
Dlhodobý hmotný majetok	522295,38	480951,97
Dlhodobý finančný majetok	103133,51	103133,51
Obežný majetok spolu	17938,44	66531,68
z toho :		
Zásoby	12,50	72,84
Krátkodobé pohľadávky	274,74	26,74
Finančné účty	17651,20	66432,10
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	0	0

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2022	KZ k 31.12.2022
Vlastné imanie a záväzky spolu	643367,33	657029,16
Vlastné imanie	487198,73	509505,61
Výsledok hospodárenia	19270,55	22306,88
Záväzky	13008,13	18807,34
z toho :		
Rezervy	500,00	500,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	360,40	1548,97
Dlhodobé záväzky	562,46	548,02
Krátkodobé záväzky	11587,27	16210,35
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	143160,47	128716,21

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	1038,21	1038,21	
- rezerva na audit	500,00	500,00	
- poisťovniam	4828,42	4828,42	
- daňovému úradu	1091,34	1091,34	
- záväzok voči stravníkom ŠJ	687,39	687,39	
- sof. fond	544,52	544,52	
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky	8564,99	8564,99	
Záväzky spolu k 31.12.2022	17254,87	17254,87	

Stav úverov k 31.12.2022 – obec nečerpá, ani v roku 2022 neuzavrela žiadnu zmluvu o úvere.

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkovej organizácie.

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

Obec k 31.12.2022 neposkytla žiadnu dotáciu právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- 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 rozpočtu VÚC.

Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Obec nemá zriadené a založené právnické osoby, t.j. rozpočtové organizácie

Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie transferu	Suma poskytnutých fin.prostriedkov	Suma skutočne použitých prostriedkov fin.	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ. 4)
ŠR SR DPO SR	DHZ material	3000,00	3000,00	0
MF- UPSVAR	Obedy pre žiakov MŠ	1310,40	474,50	835,90
OÚ odbor VVS	Evidencia obyvateľstva	207,65	207,65	0
ŠR SR	Voľby	1899,56	1224,99	674,57
ŠR SR	Cesty	24,41	24,49	0
Okresný úrad ŽP	Životné prostredie	56,60	55,56	0
Okresný úrad OŠ	Výchova a vzdelávanie MŠ	4443,00	4404,50	38,50
ŠR SR	Stavebný úrad	731,79	731,79	0
ŠR SR	COVID.	1400,19	1400,19	0
MF-UPSVAR	Podpora zamestnanosti	769,53	769,53	0

Finančné usporiadanie voči štátnym fondom obec v roku 2022 nečerpala

Poskytovateľ	Účelové určenie dotácie	Suma poskytnutých fin. prostriedkov	Suma skutočne použitých prostriedkov fin.	Rozdiel (stĺ.3 – stĺ.4)

Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neuzatvorila v roku 2022 žiadnu zmluvu s inou obcou.

Finančné usporiadanie voči rozpočtu VÚC

VÚC	Suma poskytnutých fin. prostriedkov	Suma použitých prostriedkov	skutočne fin.	Rozdiel
	0	0		0

12. Hodnotenie plnenia programov obce

Obec nerobí hodnotenie. Obec Veľké Hoste schvaľuje rozpočet bez programovej štruktúry.

Vypracovala: Stanislava Božiková

Predkladá: Starostka obce
Mgr. Gabriela Bronišová

V Veľké Hoste, dňa 2.6.2023

Návrh uznesenia:

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

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