

OBEC HORNÉ NAŠTICE



Z á v e r e ě n ý ú ě e t

**Obce Horné Naštice
za rok 2022**

**Predkladá : Ing. Stanislav Fodora
Spracoval: Ing. Anna Cifrová**

**V Horných Našticiach
28.apríl 2023**

**Vyvesené dňa : 05.05.2023
Zvesené dňa: 23.05.2023**

**Vyvesené dňa :25.05.2023
Zvesené dňa :09.06.2023**

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. Použitie prebytku /vysporiadanie schodku/ 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 zárukách
10. Podnikateľská činnosť
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - zriadeným a založeným právnickým osobám
 - ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
 - rozpočtom iných obcí
 - rozpočtom VÚC
12. Obec netvorí programový rozpočet

Záverečný účet Obce Horné Naštice za rok 2022

1. Rozpočet obce na rok 2022 a jeho plnenie

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2022. Obec v roku 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 vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2022.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 10. decembra 2021, uznesením č.44/2021.

Rozpočet bol zmenený nasledovne :

prvá zmena schválená dňa 22.06.2022 rozpoč.opatrením č.1/2022 uznesením č. 23/2022

druhá zmena schválená dňa 21.09.2022 rozpoč.opatrením č.2/2022 uznesením č. 36/2022

tretia zmena schválená dňa 11.01.2023 rozpoč.opatrením č.3/2022 uznesením č. 4/2023

Rozpočet obce k 31.12.2022 v eurách

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách	% plnenia
Príjmy celkom	323.974	368.102	100,00
z toho :			
Bežné príjmy	308.974	335.862	100,00
Kapitálové príjmy			
Finančné príjmy			
Rezervný fond obce	5.000	10.877	100,00
Prostriedky z predchádz.rokov	10.000	4.122	100,00
Výdavky celkom	323.974	368.102	99,27
z toho :			
Bežné výdavky	283.974	348.952	99,23
Kapitálové výdavky	40.000	19.150	100,00
Finančné výdavky			
Rozpočet obce	323.974	368.102	99,27

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022 v celých €

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
368.102,00	368.101,71	100,00

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
335.862,00	335.861,71	100,00

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 258.604- € z výnosu dane z príjmov, po úprave rozpočtu na 270.534,57 boli k 31.12.2022 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 270.534,57 €, čo predstavuje plnenie na 100% .

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 33.570,00- € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 33.894,99 €, čo je 100,9 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 9.656,97 €, dane zo stavieb boli v sume 24.160,- € a dane z bytov boli v sume 78,02 €.

Daň za psa 469,- €

K 31.12.2022 obec neeviduje pohľadávky dane z nehnuteľností

d) Daň za užívanie verejného priestranstva: 0

e) Daň za nevýherné hracie prístroje : 0

f) Daň za predajné automaty: 0

g) Daň za ubytovanie: 0

h) Poplatok z predaja alkoholických a tabakových výrobkov : 0

i) Poplatok z reklamy : 0

j) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad : 10.008,78- €

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
4.900,00	10.261,11	100,08%

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 4.900- € bol po úprave rozpočtu rozpočet na 10.621,39 skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 10.621,11 €, čo je 99,99 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých pozemkov v sume 1.381,44,- € a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov 1.277,-€

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z pôvodne rozpočtovaných 2.900,- €, po úprave na 3.511,- bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 3.511,73 eur, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Prevažnú časť príjmov tvoria príjmy zo správnych poplatkov za stavebné povolenia, poplatky za služby-rozhlas, správne poplatky – matrika.

Poplatky za predaj výrobkov a tovarov vo výške 4.450,93€, poplatky za stravné vo výške 735,-€

3) Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
14.250	14.250,00	100

Prijaté kapitálové granty a transfery :

Obec prijala kapitálový grant na financovanie projektu „WIFI TRE TEBA“.
Prijatý grant bol účelovo určený na kapitálové výdavky a bol použitý v súlade s jeho účelom.

Obec prijala nasledovné granty a transfery.

Transfery poskytnuté obci : 7.705,17,- €

Poskytovateľ		Suma v EUR	Účel
MV SR		168,63	Bež.výdavky - REGOB
MV SR		26,00	Bež.výd.- register adries
MŽP SR		51,17	Bež.výd.- život.prostredie
MV SR		1.359,55	Bež.výd.- Voľby OSK a OSO
DPO SR		1.400,00	Bež.výd.- DHZ – zabezpečenie činn.
MV SR		674,75	Bež.výd.-refundácia odmien, kolek.zm
MV SR		674,57	Bež.výd.-referendum
MV SR		3.350,50	Bež.výd.-odídenci Ukrajina

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

4) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2022 po zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
4.122,85	4.122,85	100,00%
10.877,15,-	10.877,15,-	100,00%

Príjmové finančné operácie tvoria prostriedky z predchádzajúceho roku vo výške 4.122,85,- eur a rezervný fond obce vo výške 10.877,15 eur.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 19/2022 zo dňa 22.06.2022 bola schválená tvorba rezervného fondu v sume 10.877,15,- €. Taká bola aj skutočnosť použitá na bežné výdavky obce.

5) Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Obec Horné Naštice nemá žiadnu rozpočtovú organizáciu s právnou subjektivitou.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022 v €

Rozpočet na rok 2022 po zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
368.102,-	365.403,83	99,27

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2022 po zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
348.952,00	346.253,83	99,23

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Rozpočet po zmene	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky Ocú	85.000	124732,48	126235,36	99,06
Výdavky – kábel.tel., internet	6.000	6339,36	6339,36	100,0
Výdavky – pož.ochrana	1.400	75,81	75,81	100,0
Výdavky- živ.prostredie - odpad	11.500	11397,18	11.197,18	99,25
Výdavky - obec	19.800	36.824,81	36924,13	100,0
Výdavky – verejné osvetlenie	5.000	5.129,12	4827,55	94,12
Výdavky – kult.dom	6.000	12.637,83	12.616,43	99,83
Výdavky- telových.jednota	8.728	731,77	731,77	100,0
Výdavky - cesty	4.000	3.800,00	2.822,40	74,27
Výdavky -cintorín	4.000	2.470,66	2.477,66	100,0
Výdavky - SMS	130.046	135.496	135.496,00	100,0
WIFI pre Teba	0	14.250,00	14.250,00	100,0
Výdavky – REGOP, ŽP, referendum	2.000	3.152,58	3.152,58	100,0
Spolu	283.974,0	348.952,00	346.253,83	99,23

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

Z pôvodne rozpočtovaných 49.800,-€ bolo po zmene rozpočtu upravené na 74.013,37 skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 73.768,33€, čo je 99,58 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ – starostu, odstupné bývalému starostovi, mzda referentky, kontrolórky ,pracovníkov v obci, s výnimkou právnych subjektov.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 14.700,-€ po zmene rozpočtu na 22.065,55 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 21.963,39,-€ čo e 99,56 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného do sociálnej a zdravotných poisťovní a z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 30.756,86- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 30.758,86, čo je 99,06 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, všeobecné služby a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Bežný transfer súkromnej materskej škole Floriánka z pôvodne rozpočtovaných 130.046- eur bolo po zmene rozpočtu zvýšenie na 135.496,- € aj plnenie 135.496,- € čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Bežné transfery od MV SR na REGOP 168,63,- € register adries 26,-€, ŽP 51,17,-€, DHZ 1.400,- €, na voľby 1.359,55,- eur, referendum 674,75, odídencom z Ukrajiny 3.350,50 € boli vyčerpané na 100%.

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

Obec Horné Naštice v roku 2022 nemala žiadny úver ani pôžičku.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
4.900	4.900,-	100,00

Kapitálové výdavky pôvodne rozpočtované na melioračný kanál 20.000,-€ a verejného osvetlenia vo výške 10.000,-€ sa po úprave rozpočtu zmenili na 4.900,- eur,čo bolo použité na vonkajšiu fasádu kultúrneho domu.

a) Výdavky verejnej správy

Ide o nasledovné investičné akcie :

- nákup softwaru - v sume 0.€,
- nákup telekomunikačnej techniky v sume 0.€.

b) Ekonomická oblasť - výstavba

Ide o nasledovné investičné akcie :

- nákup budov v sume 0 €.
- rekonštrukcia, modernizácia KD : 4.900,- €

c) Ekonomická oblasť - cestná doprava

Ide o nasledovné investičné akcie :

- vybudovanie parkovacích miest v sume 0. €.

d) Ochrana životného prostredia - nakladanie s odpadovými vodami

Žiadne investičné akcie sa nekonali

e) Bývanie a občianska vybavenosť - rozvoj bývania

Ide o nasledovné investičné akcie

f) Bývanie a občianska vybavenosť - rozvoj obcí

Ide o nasledovné investičné akcie:

- vybudovanie vodovodnej prípojky

g) Rekreačia, šport, kultúra

Ide o nasledovné investičné akcie:

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
0	0	0

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Obec nemá žiadnu rozpočtovú organizáciu s právnou subjektivitou

4. Prebytok / schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

	Skutočnosť k 31.12.2022 v €
Bežné príjmy spolu	335.861,71
Bežné výdavky spolu	346.253,83
+ prebytok/- schodok	-10.392,12
kapitálové príjmy	17.240,00
Kapitálové výdavky	19.150,00
+ prebytok/ - schodok	- 1.910,00
Prebytok/schodok bež.a kap.roz.	-12.302,12
Príjmové finančné operácie	15.000,00
Výdavkové finančné operácie	0
	+15.000,00
Príjmy spolu	368.101,71
Výdavky spolu	365403,83
Hospodárenie obce	+2.697,88
Vylúčenie z prebytku (SF, REF.)	-756,06
Upravené hospodárenie	+1.941,82

Prebytok rozpočtu v sume 1.941,82 € 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 vo výške 1.941,82 €

Tento bude použitý na bežné výdavky.

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 bežné výdavky poskytnuté predchádzajúcim rozpočtovom roku v sume 674,57 €, a to na : zabezpečenie referenda v roku 2023
- nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na kapitálové výdavky poskytnuté v predchádzajúcim rozpočtovom roku v sume 0 €, a to na :

ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku v súlade s ustanovením § 8 odsek 4 a 5 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

- sociálny fond vo výške 81,50 eur.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2022 vo výške 1.941,82-€

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle zákona č.583/2004 Z.z. Rezervný fond sa nevedie

na samostatnom bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v €
ZS k 1.1.2022	0
Tvorba rez.fondu uzns.č.19/2022 zo dňa 22.06.2022	10.877,15,-
- ostatné prírastky z finanč.operácii	4.122,85,-
Použitie rezervného fondu :	
- vodovodná prípojka (čiastočná úhrada)	10.877,15,-
- geometrický plán, projek,dokum.chod.	
- krytie schodku hospodárenia	0
- ostatné úbytky	4.122,85,-
KZ k 31.12.2022	0

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2022	459,48
Prírastky - povinný prídél - 1 %	499,49
- povinný prídél - %	0
- ostatné prírastky	0
Úbytky - závodné stravovanie	377,47
- regeneráciu PS, dopravu	0
- dopravné	0
- ostatné úbytky	500
KZ k 31.12.2022	81,50

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022 v €

A K T Í V A

Názov	KZ k 31.12.2022	ZS k 01.01.12.2022
Majetok spolu	407.681,99	436.718,25
Neobežný majetok spolu	403.874,70	418.880,70
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	317.912,60	332.918,60
Dlhodobý finančný majetok	85.962,10	85.962,10
Obežný majetok spolu	2.768,58	15.942,53
z toho :		
Zásoby	194,40	501,92
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	840,71	22,44
Finančné účty	2.574,18	15.418,17
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	1.038,71	1.895,02

Krátkodobé pohľadávky vo výške 840,71 eur tvorí preplatok faktúry za elektrinu

P A S Í V A

Názov	KZ k 31.12.2022	ZS k 01.01.2022
Vlastné imanie a záväzky spolu	408.522,70	436.718,25
Vlastné imanie	368.412,21	377.314,22
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	-8.901,96	13.218,84
Záväzky	6.789,88	22.743,64
z toho :		
Rezervy	500,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	674,57	0

Dlhodobé záväzky	81,50	459,48
Krátkodobé záväzky	5.533,81	22.284,16
Bankové úvery a výpomoci	0	0
Časové rozlíšenie	33.320,61	36.660,39

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022

Obec k 31.12.2022 **eviduje** tieto krátkodobé záväzky:

- voči bankám 0 €
- voči dodávateľom 516,34 €
- voči štátnemu rozpočtu 674,57 €
- voči zamestnancom 2.810,76 €
- voči soc.a zdrav.poist'. 1.636,90 €
- záväzky zo sociálneho fondu 81,50 €
- ostatné priame dane 569,81 €

Jedná sa o záväzky dodávateľov za faktúry vystavené za mesiac december 2022, záväzky miezd voči zamestnancom za mesiac december vyplatené v januári 2022, taktiež odvody voči zdravotnej a sociálnej poisťovni z miezd za december 2022, záväzky zo sociálneho fondu a daňovému úradu.

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nemá žiadnu príspevkovú organizáciu

9. Prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov

Obec neposkytla žiadnu záruku

10. Podnikateľská činnosť

Obec nepodniká v žiadnom odbore

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a. zriadeným a založeným právnickým osobám
- b. ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom
- c. štátnemu rozpočtu
- d. štátnym fondom
- e. rozpočtom iných obcí
- f. 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 poskytnú finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

- a. Obec neeviduje žiadne finančné usporiadanie voči právnickým osobám
- b. Obec neeviduje žiadne finančné usporiadanie vzťahov voči podnikateľom
- c.

Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

- a. / Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Obec v roku 2022 nemala právnickú osobu – rozpočtovú organizáciu , príspevkovú organizáciu, obchodnú spoločnosť.

b./ Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu- bežné výdavky BV	Suma v EUR	Suma skutočne Použitých Fin.prostr.	Rozdiel
MV SR	REGOP - BV	168,63	168,63	0
MV SR	Register adries	26,00	26,00	0
MŽP SR	Životné prostredie	51,17	51,17	0
MV SR	Voľby do OSK a OSO	1.359,55	1.359,55	0
DPO SR	Činnosť DHZ	1.400,00	1.400,00	0
MV SR	Refundácia odmien kol.zml	674,75	674,57	0
MV SR	Referendum	674,57	0	674,57
MV SR	Odídenci - Ukrajina	3.350,50	3.350,50	0

c./ Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2022 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi

d./ Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec nedisponovala finančnými prostriedkami rozpočtu iných obcí

e./ Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec nemá neusporiadanie voči rozpočtom VÚC.

12. Hodnotenie plnenia programov obce

12. Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu Obec Horné Naštice zostavuje a predkladá rozpočet obce bez programovej štruktúry.

Vypracovala: Ing.Cifrová

Predkladá:
Ing. Stanislav Fodora, starosta obce

V Horných.Našticiach dňa 28.apríl 2023

Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo Obce Horné Naštice **s c h v a ľ u j e** Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie bez výhrad.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje tvorbu rezervného fondu vo výške 1941,81€

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie stanovisko hlavného kontrolóra obce k záverečnému účtu za rok 2022.

