

NÁVRH

Závěrečný účet Obce Dolné Srnie za rok 2022

Predkladá : Renáta Žakovicová
Spracoval: Mgr. Ingrida Pöšteni

V Dolnom Srní dňa 29.05.2023

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 30.05.2023
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 30.05.2023

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v
dňa , uznesením č.

Závěrečný 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 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 o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022
8. Údaje o hospodárení příspěvkových organizací
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

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 prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2022. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2021. V priebehu roka 2022 neboli schválené žiadne zmeny rozpočtu.

Rozpočet obce k 31.12.2022

	Schválený rozpočet 2022 v €	Schválený rozpočet po poslednej zmene v €	Skutočné plnenie príjmov/čerpanie výdavkov k 31.12.2022
Príjmy celkom	507 048,00	507 048,00	550 754,97
z toho :			
Bežné príjmy	477 048,00	477 048,00	550 754,97
Kapitálové príjmy	0,00	0,00	0,00
Finančné príjmy	30 000,00	30 000,00	0,00
Výdavky celkom	505 844,15	505 844,15	560 807,33
z toho :			
Bežné výdavky	476 146,36	476 146,36	527 025,94
Kapitálové výdavky	0,00	0,00	4 083,60
Finančné výdavky	29 697,79	29 697,79	29 697,79

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
507 048,00	550 754,97	109

1. Bežné príjmy

	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
Daňové príjmy:			
Výnos dane z príjmov	301 969,00	358 746,09	119
Daň z pozemkov	22 187,00	21 790,87	98
Daň zo stavieb	12 489,00	12 375,12	99
Daň z bytov a nebyt.pr.	166,00	175,70	106
Daň za psa	684,00	614,00	90
Daň za ubytovanie	50,00	0,00	0
Daň za UVP	499,00	425,25	85
Poplatok za TKO	24 468,00	26 997,72	110
Nedaňové príjmy:			
Nájom budov, pozemkov...	61 192,00	66 865,34	109
Správne poplatky	1 000,00	1 410,00	141
Poplatky za predaj tovarov a služieb...	32 250,00	25 775,11	80
Za materské školy	3 600,00	2 823,23	78
Za stravné	5 500,00	5 473,17	100
Ostatné poplatky	3 850,00	2 051,72	53
Transfery a granty:			
Tuzemské bežné transfery	7 144,00	25 231,65	353
Bežné príjmy spolu	301 969,00	358 746,09	119

2. Kapitálové príjmy:

	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia

3. Príjmové finančné operácie:

	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
Čerpanie fondu opráv	0,00	13 858,89	
Zostatok prostriedkov z predchádzajúcich rokov	30 000,00	3 065,21	1
Fin.operácie spolu	30 000,00	16 924,10	

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
505 844,15	560 807,33	111

1. Bežné výdavky

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
01.1.1 – výdavky verejnej správy	187 386,00	233 592,82	125
01.2.2 – finančné a rozpočtové záležitosti	1 500,00	1 135,12	76
01.3.3 - matrika	2 420,00	2 380,02	98
01.7.0 – transakcie verejného dlhu	14 284,85	14 284,85	100
02.2.0 – civilná ochrana	80,00	89,11	111
04.4.3 - Výstavba	1 700,00	1 579,29	93
04.5.1 – cestná doprava	9 500,00	36,10	0
05.1.0 – nakladanie s odpadmi	27 070,00	30 930,04	114
05.2.0 – nakladanie s odpadovými vodami	1 000,00	228,00	23
05.6.0 – ochrana ŽP	97,00	99,35	102
06.2.0 – rozvoj obce	1 800,00	637,93	35
06.4.0 – verejné osvetlenie	14 000,00	23 008,29	164
06.6.0 – bývanie a občianska vybavenosť	30 707,00	37 400,20	122
08.1.0 – športové služby	8 000,00	8 000,00	100
08.2.0 – kultúrne služby	21 355,00	17 180,99	80
08.3.0 – vysielacie a vydavateľské služby	2 365,00	5 028,35	213
08.4.0 – náboženské služby	7 419,51	4 806,59	65
09.1.1.1 – predprimárne vzdelávanie	120 407,00	125 781,95	104
09.5.0 - vzdelávanie	3 572,00	2 600,53	73
09.6.0.1 – vedľajšie služby (školská jedáleň)	20 883,00	18 226,41	87
10.2.0 - staroba	600,00	0,00	0
Spolu	476 146,36	527 025,94	111

2. Kapitálové výdavky

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
06.2.0 – rozvoj obce	0,00	4 083,60	
Spolu	0,00	4 083,60	

3. Výdavkové finančné operácie

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
01.7.0 – transakcie verejného dlhu	29 697,79	29 697,79	100
Spolu	29 697,79	29 697,79	100

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2022 v EUR
Bežné príjmy spolu	550 754,97
Bežné výdavky spolu	527 025,94
Bežný rozpočet	+23 729,03
Kapitálové príjmy spolu	0,00
Kapitálové výdavky spolu	4 083,60
Kapitálový rozpočet	-4 083,60
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+19 645,43
Prijmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	16 924,10
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	29 697,79
Rozdiel finančných operácií	-12 773,69
PRÍJMY SPOLU	567 679,07
VÝDAVKY SPOLU	560 807,33
Hospodárenie obce	6 871,74
Vylúčenie z prebytku HČ	2 856,10
Upravené hospodárenie obce	4 015,64

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 :**

- a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 1 778,27 EUR, a to na :
 - Referendum v 2023, v sume 674,57 EUR
 - strava ZŠ s MŠ v sume 713,70 EUR
 - dotácia na poskytovanie ubytovania odídencom v sume 390,00 EUR
- b) nevyčerpané prostriedky – platby od rodičov za stravu v MŠ vo výške 1 077,83 €

Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu v sume 6 871,74 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, znížený o sumu nevyčerpaných finančných prostriedkov v celkovej sume 2 856,10 EUR navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu **4 015,64 EUR**

4. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle zákona č.583/2004 Z.z. Rezervný fond sa vedie na samostatnom bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v €
ZS k 1.1.2022	44 307,69
Prírastky - z prebytku hospodárenia	52 716,22
KZ k 31.12.2022	97 023,91

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2022	2 595,52
Prírastky - povinný príděl	1 674,44
Úbytky - stravovanie	3 882,47
KZ k 31.12.2022	387,49

5. 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	1 896 861,12	1 814 187,66
Neobežný majetok spolu	1 586 412,95	1 521 318,83
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	18 115,42	22 199,02
Dlhodobý hmotný majetok	1 170 769,53	1 101 591,81
Dlhodobý finančný majetok	397 528,00	397 528,00
Obežný majetok spolu	303 237,84	291 203,84
z toho :		
Zásoby	41,23	1 158,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	888,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	5 073,91	5 073,91
Krátkodobé pohľadávky	14 547,86	14 547,86
Finančné účty	282 686,84	274 699,87
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	7 210,33	1 664,99

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2022 v EUR	KZ k 31.12.2022 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	1 896 861,12	1 814 187,66
Vlastné imanie	1 182 708,36	1 134 086,82
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	1 182 708,36	1 134 086,82
Záväzky	690 556,62	666 018,35
z toho :		
Rezervy	500,00	1 000,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	1 064,57
Dlhodobé záväzky	549 295,23	636 658,75
Krátkodobé záväzky	40 761,39	27 295,03
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	23 596,14	14 082,49

6. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022

Stav úverov k 31.12.2022

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2022	Ročná splátka úrokov za rok 2022	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2022	Rok splatnosti
ŠFRB	Výstavba nájomných bytov	523 534,49	18 840,79	10 791,58	262 601,23	2033
ŠFRB	Výstavba nájomných bytov	371 800,00	10 857,05	3 493,27	338 628,49	2049

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.

a) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. a):

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2021	
z toho:	
- skutočné bežné príjmy obce	524 963,65
Spolu bežné príjmy obce k 31.12.2021	524 963,65
Celková suma dlhu obce k 31.12.2022 z toho:	
- zostatok istiny z bankových úverov	0,00
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	0,00

- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty	601 229,72
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2022	601 229,72
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	601 229,72
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	601 229,72
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2022**	0,00

Zostatok istiny k 31.12.2022**	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2021*	§ 17 ods.6 písm. a)
0,00	524 963,65	0,00 %

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

b) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. b) :

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2021 z toho:	
- skutočné bežné príjmy obce	524 963,65
Spolu bežné príjmy obce k 31.12.2021	524 963,65
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821007 splátka istiny z dlhodobého úveru ŠFRB (ostatné subjekty verejnej správy)	29 697,84
- 651002 splátka úrokov z bankového úveru	0,00
- 651003 splátka úrokov z úveru ŠFRB (ostatné subjekty verejnej správy)	14 284,85
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2022**	43 982,69

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2022**	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2021*	§ 17 ods.6 písm. b)
43 982,69	524 963,65	8,37 %

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec Dolné Srnie nemá príspevkovú organizáciu

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 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 01/2017 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
Športový klub Dolné Srnie	8 000,00 €	8 000,00 €	0,00 €
Združenie evanjelikov v Dolnom Srní	1 500,00 €	1 500,00 €	0,00 €

K 31.12.2022 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 01/2017 o dotáciách.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec Dolné Srnie nevykonáva podnikateľskú činnosť.

11. 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 poskytli finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:

- obec Dolné Srnie nemá zriadenú žiadnu rozpočtovú organizáciu

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. príspevkovým organizáciám:

- obec Dolné Srnie nemá zriadenú žiadnu príspevkovú organizáciu

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

- obec Dolné Srnie nemá založenú žiadnu právnickú osobu

Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
Ministerstvo vnútra	Register adries	21,20 €	21,20 €	0,00 €
Okresný úrad Nové Mesto nad Váhom	Prevod ubytovateľovi vlastníaci nehnuteľnosti v obci	12 579,50 €	12 189,50 €	390,00 €
Ministerstvo vnútra SR	Voľby do VÚC+komunálne	1 427,34 €	1 427,34 €	0,00 €
Ministerstvo vnútra SR	Referendum 2023	674,57 €	0,00 €	674,57 €
Ministerstvo vnútra SR	Starostlivosť o životné prostredie	99,35 €	99,35 €	0,00 €
Ministerstvo vnútra SR	Refundácia odmien podľa zákona č. 553/2003 Z. z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme	1 079,60 €	1 079,60 €	0,00 €
Ministerstvo vnútra SR	Hlásenie pobytu občanov/register SR	327,36 €	327,36 €	0,00 €
Ministerstvo vnútra SR	Matričná činnosť	2 380,02 €	2 380,02 €	0,00 €
Ministerstvo vnútra SR	Predškolská príprava	5 680,00 €	5 680,00 €	0,00 €

Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

- obec neuzatvorila žiadnu zmluvu so štátnym fondom

Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

- obec neposkytla ani neprijala finančné prostriedky z iných obcí

Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

- obec neuzatvorila žiadnu zmluvu s VÚC

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

- obec nerobí hodnotenia plnenia programov obce

Návrh uznesenia:

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške **4 015,64** eur.

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

Vypracovala:
Mgr. Ingrida Pöšteni

Predkladá:
Renáta Žákovcová
starostka obce

V Dolnom Srní, dňa 29.05.2023