

Návrh

Závěrečného účtu obce Hrubov
za rok 2022

V Hrubove, zverejnený od 25.5.2023 do

Schválený OZ v Hrubove 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. Použití 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. Podnikateľská činnosť
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
11. Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný účet Obce Hrubov za rok 2022

1. Rozpočet obce na rok 2022

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

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2022.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 8.12.2021 uznesením č. 23/2021

Úprava rozpočtu bola vykonaná rozpočtovým opatrením:

- č. 1/2022 schválené uznesením OZ č. 24 dňa 4.3.2022
- č. 2/2022 schválené uznesením OZ č. 26 dňa 24.6.2022
- č. 3/2022 schválené uznesením OZ č. 27 dňa 15.9.2022
- č. 4/2022 schválené uznesením OZ č. 12 dňa 25.11.2022

Rozpočet obce k 31.12.2022 v eurách

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	280 200	961 483,15
z toho :		
Bežné príjmy	180 200	222 941,88
Kapitálové príjmy		
Finančné príjmy	100 000	738 541,27
Výdavky celkom	280 200	912 450,86
z toho :		
Bežné výdavky	155 600	174 418,30
Kapitálové výdavky	124 600	738 032,56
Finančné výdavky		
Rozpočet obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022 v EUR

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
961 483,15	961 483,15	100 %

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
222 941,88	222 941,88	100 %

Textová časť – bežné daňové príjmy:

- a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Pôvodná rozpočtovaná suma výnosu dane z príjmov fyzických osôb na rok 2022 bola 150 000,- €. Na základe zverejnených údajov MF SR o výnose dane z príjmov pre rok 2022 bola táto suma v rozpočte obce upravená na 165 578,29 €, skutočné plnenie bolo 165 578,29 €, čo predstavuje plnenie na 100 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 8 710,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 9 647,16 EUR, čo je 110,76 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 8 854,85 EUR, dane zo stavieb boli v sume 792,31 EUR. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 230,84 EUR.

c) Daň za psa 205,- EUR

d) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 3 675,50 EUR. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na TKO v sume 261,- EUR.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
2 440,30	2 440,30	100

Textová časť – bežné nedaňové príjmy:

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Pôvodný schválený rozpočet 2 240,- EUR bol upravený na 2 154,30 €, skutočný príjem k 31.12.2022 bol 2 154,30 EUR, čo je 100 % plnenie. Ide o príjem za rozhlasovú reláciu v miestnom rozhlase, dom nádeje, kultúrny dom, materskú školu, stravné lístky, odpadové nádoby v sume 2 154,30 EUR.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 2 800,- EUR, bol upravený rozpočet na 286 EUR, skutočný príjem k 31.12.2022 bol v sume 286,- EUR, čo je 100 % plnenie.

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy:

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
14 338,53	14 338,53	100

Textová časť – bežné ostatné príjmy: dobropisy a úroky z vkladov na účte

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
1.	Okresný úrad	3 514,28	Voľby OSO,OSK,
2.	Ministerstvo vnútra SR	47,36	Životné prostredie
3	Prešovský samosprávny kraj	3 942,22	Dotácia PSK
4.	RUŠŠ Prešov	1 045,-	Školstvo – predškolák
5.	Okresný úrad – odbor všeobecnej vnútornej správy	156,09	Regob
6.	ÚPSVaR Humenné	688,40	Školské potreby a stravné pre deti v MŠ
7.	ÚPSVaR Humenné	2 690,32	Aktivačné práce,
8.	Okresný úrad – odbor všeobecnej vnútornej správy	24,40	Register adries
9.	Ministerstvo financií	674,75	Odmeny podľa KZ

10.	DPO SR	1 400,00	Požiarna ochrana
-----	--------	----------	------------------

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

4) Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
0	0	

5) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
100 000	738 541,27	100

Z rozpočtovaných 100 000,- EUR (čerpanie rezervného fondu) bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 738 541,27 EUR, ide o čerpanie zdrojov z minulých rokov – dotácie Envirofondeu – 491 061,96 eur, použitie rezervného fondu – 146 979,31 eur a čerpanie úveru vo výške 100 000,- eur.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022 v EUR

Rozpočet na rok 202	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
912 450,86	912 450,86	100

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
174 418,30	174 418,30	100

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	74 852,71	74 852,71	100
Ekonomická oblasť	701,55	701,55	100
Všeobecne verejné služby	2 654,31	2 654,31	100
Transakcie verejného dlhu	227,63	227,63	100
Ochrana pred požiarmi	1 615,20	1 615,20	100
Nakladanie s odpadmi	3 772,18	3 772,18	100
Rozvoj obce	17 166,93	17 166,93	100
Verejné osvetlenie	2 038,55	2 038,55	100
Ostatné kultúrne služby	8 403,53	8 403,53	100
Náboženské a iné spoločenské služby	134,30	134,30	100
Vzdelávanie - predškolská výchova	43 236,18	43 236,18	100
Školské stravovanie	15 962,03	15 962,03	100
Sociálne služby	3 653,20	3 653,20	100
Spolu	174 418,30	174 418,30	100

Textová časť – bežné výdavky:

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

Z rozpočtovaných 58 500,- EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2022 v sume 80 133,74 EUR, čo je 136,98 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 27 450,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 27 997,28 EUR, čo je 101,99 % čerpanie.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 58 250,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 55 930,62 EUR, čo je 96,02 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ a školstva ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 8 700,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 6 579,10 EUR, čo predstavuje 75,62 % čerpanie. Ide o poskytnutie príspevku pri narodení dieťaťa a na výdavky pre seniorov.

e) Splácanie úrokov

Z rozpočtovaných 0 eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 227,63 eur, čo predstavuje 227,63 % čerpanie. Ide o úroky z poskytnutého úveru banke.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
124 600	738 032,56	592,32

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Rozvoj obce	124 600	215 979,31	173,34
Zásobovanie vodou	0	522 053,25	

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
0	0	

4. Použitie prebytku (vysporiadanie schodku) hospodárenia za rok 2022

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2022
Bežné príjmy spolu	222 941,88
Bežné výdavky spolu	174 418,30
Bežný rozpočet	48 523,58
Kapitálové príjmy spolu	0
Kapitálové výdavky spolu	738 032,56
Kapitálový rozpočet	- 738 032,56
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	- 689 508,98
Vylúčenie z prebytku SF 131,68 € Referendum 2023 674,57 €	806,25
Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	- 690 315,23
Príjmy z finančných operácií	738 541,27
Výdavky z finančných operácií	0

Rozdiel finančných operácií	738 541,27
Hospodárenie obce	48 226,04

Prebytok rozpočtu v sume - 689 508,98 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 SF	131,68 €
Referendum 2023	674,57 €
Upravený výsledok rozpočtu	- 690 315,23 €
Zapojením finančných operácií	738 541,27 €
Je výsledok hospodárenia obce	48 226,04 €
navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu	48 226,04 €

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 vedie na bankovom účte – analytický účet. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	105 608,37
Prírastky - z prebytku hospodárenia	42 302,92
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. zo dňa rekonštrukcia budovy	146 979,31
- krytie schodku hospodárenia	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2022	931,98

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje [kolektívna zmluva](#).

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	453,71
Prírastky - povinný príděl - 1,05 %	696,09
Úbytky - závodné stravovanie - dopravné	1 018,12
KZ k 31.12.2022	131,68

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022 v EUR

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2022	KZ k 31.12.2022
Majetok spolu	1 173 779,68	1 285 412,02
Neobežný majetok spolu	511 693,17	1 217 194,39
z toho :		
Dlhodobý hmotný majetok	409 136,24	1 115 207,39
Dlhodobý finančný majetok	102 556,93	101 987,00
Obežný majetok spolu	662 024,55	68 155,67
z toho :		

Zásoby	442,72	83,08
Krátkodobé pohľadávky	262,08	491,84
Finančné účty	661 047,40	67 580,75
Časové rozlíšenie	61,96	61,96

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2022	KZ k 31.12.2022
Vlastné imanie a záväzky spolu	1 173 779,68	1 285 412,02
Vlastné imanie	624 538,14	666 220,92
z toho :		
Výsledok hospodárenia	642 538,14	666 220,92
Záväzky	515 610,78	114 030,38
z toho :		
Rezervy	2 746,36	2 746,36
Dlhodobé záväzky	453,51	131,68
Krátkodobé záväzky	12 486,91	10 156,67
Časové rozlíšenie	15 630,76	505 160,72

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022

Obec k 31.12.2022 eviduje tieto záväzky:

- voči štátnemu rozpočtu	3 382,21 EUR
- voči zamestnancom	4 785,75 EUR
- voči dodávateľom	1 971,21 EUR
- prijaté preddavky	17,50 EUR
Spolu	10 156,67 EUR

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
Primabanka	Plynofikácia obce	100 000		227,63	100 000	2032

Obec uzatvorila v roku 2022 Zmluvu o úvere na Plynofikáciu obce. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2032, splátky istiny sú vykonávané priebežne podľa finančných možností obce, splátky úrokov sú mesačné.

8. Podnikateľská činnosť

Obec nepodniká na základe živnostenského oprávnenia.

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

Obec neposkytla v roku 2022 žiadnu dotáciu tretím osobám.

10. 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.

- a) [Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám](#)
[Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:](#)

- **prostriedky vlastné**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel – vrátenie

- [Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. príspevkovým organizáciám:](#)

- **prostriedky vlastné**

Príspevková organizácia	Vlastné finančné prostriedky	Čerpanie finančných prostriedkov	Rozdiel

- b) [Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:](#)

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, ... - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Okresný úrad	Voľby a Referendum	3 514,28	2 839,71	674 ,57
Okresný úrad	REGOB	156,09	156,09	0,00
Okresný úrad	Životné prostredie	47,36	47,36	0,00
DPO SR	Požiarňa ochrana	1 400	1 400	0
OÚ– školstva	školstvo	1 045	1 045	0,00
ÚPSVaR	hmotná núdza	688,40	367,30	321,10
PSK	Rekonštrukcia KD, maľovanie	3 942,22	3 942,22	0,00
UPSVaR	aktivačné práce	2 690,32	2 690,32	0,00
Okresný úrad	Register adries	24,40	24,40	0,00
MF SR	Odmeny podľa kol.zmlvy	674,75	674,75	0,00
Envirofond	Hrubov - Vodovod	491 061,96	491 061,96	0,00

c) [Finančné usporiadanie voči štátnym fondom](#)

Obec neuzatvorila v roku 2022 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí](#)

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

11. Hodnotenie plnenia programov obce –Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu

Obec na základe Zásad hospodárenia s finančnými prostriedkami schválenými dňa 18.3.2016 uznesením č. 12 nevyhotovuje programový rozpočet.

Vypracovala:
Ing. Marta Kul'hová

Predkladá:
Štefan Trusák

V Hrubove, dňa 23.5.2023