

Obec HRANIČNÉ

Návrh na

Závěrečný účet a rozpočtové hospodárenie za rok 2022

Obsah:

1. Údaje o rozpočte
2. Údaje o plnení rozpočtu
3. Finančné usporiadanie vzťahov
4. Výsledok rozpočtového hospodárenia
5. Prehľad o stave finančných prostriedkov
6. Prehľad o peňažných fondoch
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu
8. Prehľad o poskytnutých zárukách
9. Prehľad o pohľadávkach
10. Prehľad aktív a pasív
11. Údaje o nákladoch a výnosoch
12. Návrh na uznesenie OZ

Predkladá: Mgr. Miroslav Pokrivčák, starosta obce
Spracovala: Agnesa Rejdová

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli dňa: 16.05.2023
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa: 16.05.2023
- zverejnený na webovom sídle obce dňa: 16.05.2023

1. Údaje o rozpočte

Rozpočet obce je základom finančného hospodárenia obce v príslušnom rozpočtovom roku. Obec zostavuje a schvaľuje svoj rozpočet a podľa neho hospodári.

Rozpočet na rok 2022 bol schválený uznesením obecného zastupiteľstva obce dňa 16. 12. 2021 uznesením č. 42/2021-A, na sumu 72.000,- €

Úpravy rozpočtu:

1. úprava 25. 3. 2022 zvýšenie v príjmoch i výdajoch o 160.681,32 na 232.681,32 €
2. úprava 30. 6. 2022 zvýšenie v príjmoch i výdajoch o 35.493,28 € na 268.174,60 €
3. úprava 30. 9. 2022 presun medzi položkami bez zmeny na sumu 268.174,60 €
4. úprava 15.12.2022 zvýšenie v príjmoch i výdajoch o 8.503,40 na sumu 276.678,- €

2. Údaje o plnení rozpočtu

Plnenie príjmov a výdavkov v členení:

Bežný rozpočet

Bežné príjmy	v €	Rozpočet upravený	Plnenie	%
Výnos dane z príjmov - podielové dane		51 605,00	51 604,83	100
Daňové príjmy – DzN, za psa, verej. priestr, za odpady		10 540,00	10 469,02	99
Nedaňové príjmy – nájom, poplatky, predaj služieb		9 518,31	9 378,49	99
Dotácie zo ŠR – MV SR (povodne), voľby, UPSVaR,		36 743,07	36 003,13	98
Dotácia – DHZ PO SR, od VÚC PSK, od EnviroFondu		6 218,21	6 218,21	100
Spolu bežné príjmy		114 624,59	113 673,68	99

Podielové dane - Finančná správa mesačne poukazovala na bankový účet obce alikvotnú časť.

Daňové príjmy – tvoria daň z pozemkov (2.806,11), zo stavieb(3.031,91) za psa (100,-), daň za zber, prepravu a zneškodňovanie odpadov (4.491,-) a boli prijímané prevažne v hotovosti.

Nedaňové príjmy – tvoria príjem z prenájmu pozemkov (2.089,36), za nájom priestorov a majetku (238,-), dividendy od PVPS (97,60), za správne poplatky (230,-), za predaj dreva (6.005,-), za služby (137,21), za údržbu cintorína (360,-) a dobropis za el. energiu (221,32).

Dotácie zo ŠR – na Registráciu obyvateľstva-REGOB a registráciu adries (81,64), na životné prostredie (18,84), na voľby komunálne a do VÚC (1.494,11), na Referendum-2023 (674,57), refundácia nákladov za záchranné práce pri povodni v roku 2021 (32.674,07), na aktivačnú činnosť od UPSVaR (1.059,90), od ENVIRO fondu (218,21), dotácia od DHZ PO SR (3.000,-), a od VÚC PSK (3.000,-).

Bežné výdaje	v €	Rozpočet upravený	Plnenie	%
Obce – Obecný úrad		52 889,40	52 862,62	100
Finančná a rozpočtová oblasť (bank.poplatky, audit)		508,00	507,54	100
Iné všeobecné služby–REGOB a registrácia adries		105,00	81,64	89
Všeob.verejné služby–Spol.staveb.úrad a voľby		2 031,62	2 031,36	100
Ochrana pred požiarmi a činnosť DHZ		3 745,00	3 730,26	100
Lesníctvo – starostlivosť o lesy vo vlastníctve obce		795,50	795,03	100

Cestná doprava – údržba miestnych komunikácií	35 833,07	35 833,09	100
Nakladanie s odpadmi	3 765,00	3 603,52	96
Ochrana prírody a krajiny – úrok z úveru na protipovod.ú.	32,49	32,19	99
Rozvoj obcí – údržba verejného priestranstva	1 303,01	1 301,91	100
Verejné osvetlenie	1 040,00	1 035,93	100
Ostatné kultúrne služby, knižnica, kultúra, šport	5 195,00	5 194,15	100
Staroba – Opatrovateľská činnosť	186,00	186,00	100
Nezamestnanosť – Aktivačná činnosť	2 435,00	1 069,36	44
Spolu Bežné výdaje	109 864,09	108 264,60	99

Obecný úrad – mzdy a odvody (36.365,79), cestovné (960,19), el. energia, uhlie a drevo (1.913,06), poštovné a telekomunikačné služby (627,71), nákup prístrojov a materiálu (938,54), nákup ochr. pracovných pomôcok (20,20), reprezentačné (138,47), oprava prístrojov (227,20), údržba budov (23,60), update softvéru (354,96), údržba WEB stránky (131,60), prenájom pôdy (1,03), poplatky za školenia (326,62), propagácia, reklama (120,-), služby (145,70), poplatky (145,86), stravné (1.600,40), poistenie majetku (132,36), odmeny poslancov (2.500,58), dohody (5.610,04), členské príspevky (385,91), príspevok pri narodení dieťaťa (33,20). **Finančná a rozpočtová oblasť** – tvoria náklady na bankové poplatky (507,54). **Iné všeobecné služby** – Registrácia obyvateľstva a adresy – nákup kancelárskeho materiálu (81,64), príspevok na náklady spoločného stavebného úradu (511,45), na voľby (1.494,11) na Referendum-2023 (25,80). **Ochrana pred požiarmi** – ochranné pomôcky a prístroje pre DHZ z dotácie (2.472,60), pohonné látky (115,14), údržba vozidla DHZ (527,40), poistenie vozidla (150,16), štartovné na súťaže (139,95). **Lesníctvo** - za služby lesného hospodára a práce traktorom (795,03). **Cestná doprava** – údržba MK a oprava oporného múru z refundácie nákladov za povodne z r. 2021 (35.690,05) a splátky úrokov z úveru na MK (143,04). **Nakladanie s odpadmi** – nákup materiálu na údržbu verejného priestranstva (384,67), odvoz odpadu (3.218,85). **Ochrana prírody a krajiny** – splátka úrokov z úveru na protipovodňové úpravy (32,19). **Rozvoj obcí** – pohonné látky do kosačky na kosenie a do píly orezávanie drevín (541,35), materiál na údržbu verejného priestranstva (160,56), za vypracovanie monitorovacej správy (600,-). **Verejné osvetlenie** – elektrická energia (779,05), údržba osvetlenia (256,88). **Klubové a kultúrne zariadenia** - kultúrne a športové akcie: jubilanti, Mikuláš (1.014,06), materiál na údržbu kultúrneho domu (85,80), opravy a údržba KD z dot. VÚC (3000,-) a z vlastných zdrojov (1.094,29). **Staroba** – Opatrovateľská činnosť (186,-). **Nezamestnanosť** – Aktivačná činnosť- refundované náklady od UPSVaR na mzdy a odvody (1.069,36).

Kapitálový rozpočet

Kapitálové príjmy	Rozpočet upravený	Plnenie	%
Príjem z predaja majetku – za pozemky	2 710,00	2 709,26	100
Spolu Kapitálové príjmy	2 710,00	2 709,26	100

Kapitálové výdaje	Rozpočet upravený	Plnenie	%
Stavebné úpravy Požiarnej zbrojnice	4 165,88	4 165,08	100
Výstavba MK v obci Hraničné (spolufinanc. z úveru)	25 187,03	25 187,03	100
Výstavba Protipovodňové opatrenia dot. EnviroFondu	126 830,00	126 830,00	100
Výstavba Protipovodňové opatrenia -spolufinancovanie	9 322,00	9 321,87	100

Spolu Kapitálové výdaje	165 504,91	165 503,98	100
--------------------------------	-------------------	-------------------	------------

Finančné operácie

Finančné operácie príjmy	Rozpočet upravený	Plnenie	%
Dot z r.2021 od EnviroFondu na Protipovodňové úpravy	126 830,00	126 830,00	100
Príjem úveru na spolufinancovanie	6 700,00	6 700,00	100
Príjem úveru na spolufinancovanie MK v obci Hraničné	25 000,00	25 000,00	100
Čerpanie rezervného fondu na stav. úpravy Hasič.zbroj.	813,41	813,41	100
Spolu Finančné operácie príjmy	159 343,41	159 343,41	100

Finančné operácie výdaje	Rozpočet upravený	Plnenie	%
Splácanie úveru na Protipovodňové opatrenia	1 309,00	1 309,00	100
Spolu Finančné operácie výdaje	1 309,00	1 309,00	100

3. Finančné usporiadanie vzťahov

– voči štátnemu rozpočtu

V súlade s ustanovením zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a zákonom č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov má obec finančne usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom a k rozpočtu VÚC. Dotácie boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom.

Transfer - Účelové určenie	Prijaté fin.prostr.	Použité fin.prostr.	Presun na rok 2023
MV SR - Register obyvateľ. a adries	81,64	81,64	
MV SR - dotácia na životné prostr	18,84	18,84	
MV SR - dotácia na voľby	1 494,11	1 494,11	
MV SR - dotácia na Referendum-2023	674,57	25,80	648,77
MV SR - refundácia Povodne r.2021	32 674,07	32 674,07	
ÚPSVaR – Aktivačná činnosť	1 059,90	1 059,90	
VÚC PSK – dotácia na opravu KD	3 000,00	3 000,00	
Dotácie spolu:	39 003,13	38 354,36	

– voči ostatným právnickým a fyzickým osobám

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 v súlade s VZN o dotáciách.

- Obec neposkytla dotácie podnikateľom, ani právnickým osobám.

4. Výsledok rozpočtového hospodárenia

Rozpočet	skutočné plnenie	príjmy	výdaje	rozdiel
Bežné		113 673,68	108 264,60	5 409,08
Kapitálové		2 709,26	165 503,98	-162 794,72
Výsledok rozpočtového hospodárenia		116 382,94	273 768,58	-157 385,64
Finančné operácie		159 343,41	1 309,00	158 034,41
C E L K O M skutočnosť		275 726,35	275 077,58	648,77

Na základe § 10 a § 16 zákona 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy – obec vykazuje v bežnom rozpočte prebytok vo výške 5.409,08 € a v kapitálovom rozpočte schodok vo výške 162.794,72 €.

Výsledok rozpočtového hospodárenia je schodok vo výške 157.385,64 €.

Schodok rozpočtu bol krytý čerpaním dotácie z roka 2021 na Protipovodňové úpravy od EnviroFondu, prijatým úverom na výstavbu miestnych komunikácií a čerpaním rezervného fondu. Zostatok finančných prostriedkov – prebytok celkového rozpočtu sa upravuje o nevyčerpané účelovo určené prostriedky, t. j. vylučuje sa nedočerpaná dotácia zo ŠR na Referendum r. 2023 v sume 648,77 €.

5. Prehľad o stave finančných prostriedkov

- zostatok na bankových účtoch	4 335,52 €
- v pokladni	67,47 €

6. Prehľad o peňažných fondoch

Sociálny fond je tvorený v súlade s ustanoveniami zákona č. 152/1994 Z. z. o sociálnom fonde v znení neskorších predpisov. Čerpanie bolo na príspevok na stravovanie pracovníkov. Počiatočný stav bol 366,31 €, tvorba 207,70 €, čerpanie 434,20 €, zostatok 139,81 €.

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu

Závazky:

Neuhradené faktúry za bežné výdavky k 31.12.2022 – 688,95 €, k 31.12.2021 – 32.570,24 €,

Rezerva na overenie účtovnej závierky za rok 2022 – 600 €, za rok 2021 – 600 €,

Mzdy a odvody za december 2022 v sume 3 134,48 €, za 12/2021 v sume 4 765,05 €.

Nedoplatok pre Spol.Staveb.Úrad SL za r. 2022 v sume 283,73 €, k 31.12.2021 v sume 498,08 €.

Prijatá návratná finančná výpomoc MF SR v r. 2021 a splatná od r. 2024 - 2 486,00 €.

Prijaté úvery – na Protipovodňové úpravy v sume 6.700 € a na MK v sume 25.000 €.

Dodržanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania

podľa zákona č. 583/2004 z. z. v znení neskorších predpisov:

Skutočné bežné príjmy predchádzajúceho roka obce, t. j. za rok 2021	= 76.628,36 €
z toho 60 % činí 45.977,02 € a 25 % činí 19.157,09 €	
Skutočné bežné príjmy obce roka 2021 bez dotácií, t. j. vlastné zdroje	= 66.532,94 €
z toho 60 % činí 39.919,76 € a 25 % činí 16.633,24 €	
Celková suma dlhu z návrat. zdrojov k 31.12.2022 (NFV-2.486+úvery 30.391)	= 33.877,00 €

a) Výpočet dlhu obce podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z.:

Celková suma dlhu obce upravená podľa §17/8 k 31.12.2022	Úhrn bežných príjmov obce k 31.12.2021	Dlh obce § 17 ods.6 písm. a)
32 877,00	76 628,36	42,90 %

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

b) Výpočet dlhovej služby obce podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č.583/2004 Z.z.:

Celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2022	Úhrn upravených bežných príjmov obce k 31.12.2021	Dlhová služba § 17 ods.6 písm. b)
1 484,23	66 532,94	2,23 %

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

8. Prehľad o poskytnutých zárukách

V roku 2022 obec neposkytla žiadne záruky.

9. Prehľad o pohľadávkach

Daňové pohľadávky - daň z nehnuteľnosti 0,00 €.

Nedaňové pohľadávky – za nájom a el. energiu kultúrneho domu 68,35 €, cintorínsky poplatok – 5,- €.

10. Prehľad aktív a pasív

STRANA AKTÍV	v €	Zostatková cena	Oprávky	Obstar.cena
NEOBEŽNÝ MAJETOK	celkom	691 621,34	350 873,90	1 042 495,24
<i>Dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>spolu</i>	<i>659 224,08</i>	<i>350 873,90</i>	<i>1 010 097,98</i>
- pozemky		161 548,31	0,00	161 548,31
- stavby, budovy		491 877,77	337 989,69	829 867,46
- stroje, prístroje a zariadenia		0,00	3 483,33	3 483,33
- dopravné prostriedky a inventár		0,00	6 388,77	6 388,77
- drobný dlhodobý hmotný majetok		0,00	3 012,11	3 012,11
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku - výstavba		5 798,00	0,00	5 798,00
<i>Dlhodobý finančný majetok</i>	<i>spolu</i>	<i>32 397,26</i>	<i>0,00</i>	<i>32 397,26</i>
OBEŽNÝ MAJETOK	celkom	5 700,07		
zásoby (uhlie)		803,73		
pohľadávky nedaňové		73,35		
pohľadávky daňové		0,00		
<i>Finančný majetok</i>	- ceniny stravné listky	420,00		
	- peniaze v pokladni	67,47		
	- bežný účet	4 335,52		
<i>Časové rozlíšenie – náklady budúcich období</i>	<i>spolu</i>	0,00		
AKTÍVA CELKOM		697 321,41		

STRANA PASÍV	v €	Suma
<i>Vlastné imanie celkom</i>		228 132,63
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov		191 697,60
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie		36 435,03
<i>Závazky celkom</i>		38 261,26
Zúčtovanie medzi subj. Verej.správy – Dot. Referendum		648,77
Rezervy krátkodobé – na overenie účt.závierky		600,00
Krátkodobé záväzky - neuhradené dodávateľské fa		688,95
- nedoplatok náklady Spol.st.úrad		172,25
- mzdy za 12/2022		1 711,75
- odvody za 12/2022		1 139,00
- dane z miezd za 12/2022		283,73
Dlhodobé záväzky - sociálny fond		139,81
Návratná finančná výpomoc od MF SR		2 486,00
Bankové úvery		30 391,00
<i>Časové rozlíšenie – výnosy budúcich období</i>		430 927,52
P A S Í V A C E L K O M		697 321,41

11. Údaje o nákladoch a výnosoch

Účtovný hospodársky výsledok sa zisťuje v zmysle zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a §11 Opatrenia MF SR č. MF/16786/2007-31 ROPO a obcí – ako rozdiel výnosov účtovaných na účtoch účtovej triedy 6 a nákladov účtovaných na účtoch účtovej triedy 5. Konečné stavy týchto účtov sa uzavreli na účet výsledku hospodárenia. Preúčtovaním konečného zostatku účtu výsledku hospodárenia sa uzavreli účtovné knihy.

Obec Hraničné neprevádzkovala podnikateľskú činnosť.

Obec vykázala hospodársky výsledok z hlavnej činnosti v účtovnej závierke za rok 2022:

Náklady tr. 5	105 202,39 €
Výnosy tr. 6	141 637,42 €
Výsledok hospodárenia – zisk	36 435,03 €

Účtovný hospodársky výsledok bude usporiadaný s účtom 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

12. Návrh na uznesenie

Obecné zastupiteľstvo v Hraničnom schvaľuje Záverečný účet obce za rok 2022 a vyjadruje

„súhlas s celoročným hospodárením bez výhrad“.

Hraničné, máj 2023