

**Závěrečný účet Obce
Záborie**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2022**

Predkladá : Ing. Katarína Kurhajcová Záborská

Spracoval: Bellová Miroslava

V Záborí dňa 25.5.2023

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa: 25.5.2023

Závěrečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

Závěrečný 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 peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022
8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) štátnemu rozpočtu
 - b) štátnym fondom
 - c) rozpočtom iných obcí
 - d) rozpočtom VÚC
10. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
11. Prehľad o poskytnutých zárukách
12. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
13. Hodnotenie plnenia programov obce

Záverečný 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 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**. Bežný rozpočet bol zostavený ako **vyrovnaný** a kapitálový rozpočet ako **nulový**.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2022.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 30.12.2021 uznesením č. 7D/2021.

Rozpočet bol zmenený jedenkrát:

- prvá zmena schválená dňa 12.11.2022 uznesením č. 5C/2022

Rozpočet obce k 31.12.2022

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	58 611,00	62 338,31
z toho :		
Bežné príjmy	58 611,00	61 502,91
Kapitálové príjmy	0,00	0,00
Finančné príjmy	0,00	835,40
Výdavky celkom	58 611,00	62 338,31
z toho :		
Bežné výdavky	58 611,00	62 338,31
Kapitálové výdavky	0,00	0,00
Finančné výdavky	0,00	0,00
Prebytok/schodok Rozpočtu obce	0,00	0,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
62 338,31	62 314,75	99,96%

Z rozpočtovaných celkových príjmov 62 338,31 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 62 314,75 EUR, čo predstavuje 99,96 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
61 502,91	61 479,35	99,96%

Z rozpočtovaných bežných príjmov 61 502,91 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 61 479,35 EUR, čo predstavuje 99,96 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
57 542,17	57 521,61	99,96 %

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 46 288,43 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2022 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 46 288,43 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 6 733,74 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 6 716,03 EUR, čo je 99,74 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 4 640,79 EUR, dane zo stavieb boli v sume 2 061,50 EUR a daň z bytov 13,74 Eur.

Daň za psa.

Z rozpočtovaných 200,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 200,00 EUR, čo je 100 % plnenie.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad.

Z rozpočtovaných 4 320,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 4 317,15 EUR, čo je 99,93 % plnenie.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
326,12	323,12	99,08%

Administratívne poplatky, iné poplatky a platby, príjmy z dobropisov a vratiek.

Z rozpočtovaných 326,12 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 323,12 EUR, čo je 99,08 % plnenie.

c) **Tuzemské bežné granty a transfery:**

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
3 634,62	3 634,62	100 %

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 3 634,62 EUR bol skutočný príjem vo výške 3 634,62 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo dopravy, výstavby regionálneho rozvoja SR	7,13	Na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy
Okresný úrad Žilina odbor ŽP	16,52	Na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy
Ministerstvo vnútra SR	54,45	Na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy REGOB
Ministerstvo vnútra SR	22,80	Na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy na register adries
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	1 400,00	Zabezpečenie potrieb a akcieschopnosti DHZO
Ministerstvo vnútra SR	1 459,15	Na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy Voľby do VÚC a OSO 2022
Ministerstvo vnútra SR	674,57	Na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy Referendum 2023

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
0,00	0,00	0

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0 % plnenie.

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
835,40	835,40	100

Z rozpočtovaných finančných príjmov 835,40 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 835,40 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie. Ide o prevod prostriedkov z minulých rokov: nevyčerpaná dotácia SODB.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
62 338,31	56 901,46	91,28 %

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 62 338,31 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 56 901,46 EUR, čo predstavuje 91,28 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
62 338,31	56 901,46	91,28

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 62 338,31 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 56 901,46 EUR, čo predstavuje 91,28 % čerpanie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 12 270,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 12 265,55 EUR, čo je 99,96 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 7 742,42 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 7 671,41 EUR, čo je 99,08 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 36 705,89 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 34 177,97 EUR, čo je 93,11 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, tovary a služby, odmeny mimopracovný pomer.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 5 620,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 2 786,53 EUR, čo predstavuje 49,58 % čerpanie (stavebný úrad, členské príspevky ZMOS, ZMOT a RVC, časť odstupného, transfer Sklabiňa).

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
0,00	0,00	0 %

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 0,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
0,00	0,00	0

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 0 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 0 EUR, čo predstavuje 0 % čerpanie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2022 v EUR
Bežné príjmy spolu	61 479,35
Bežné výdavky spolu	56 901,46
Prebytok/Schodok Bežného rozpočtu	4 577,89
Kapitálové príjmy spolu	0,00
Kapitálové výdavky spolu	0,00
Prebytok/schodok Kapitálového rozpočtu	0,00
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	4 577,89
Vylúčenie z prebytku	698,31
Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	3 879,58
Príjmy z finančných operácií	835,40
Výdavky z finančných operácií	0,00
Rozdiel finančných operácií	835,40
PRÍJMY SPOLU	62 314,75
VÝDAVKY SPOLU	56 901,46
Hospodárenie obce	5 413,29
Vylúčenie z prebytku	698,31
Upravené hospodárenie obce	4 714,98

Prebytok rozpočtu 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 predstavuje sumu **4 577,89 EUR**

Z prebytku rozpočtu zisteného 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 sa **vylučujú** nevyčerpané prostriedky vo výške **698,31 Eur**: zostatok sociálneho fondu, ak obec nemá zriadený samostatný bankový účet vo výške **23,74 Eur** a nevyčerpaná dotácia na Referendum 2023 vo výške **674,57 Eur**.

Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu predstavuje sumu 3 879,58 EUR.

Zostatok finančných operácií predstavuje sumu 835,40 EUR.

Celkový upravený výsledok hospodárenia obce teda predstavuje sumu 4 714,98 EUR. Navrhujeme použiť ho na tvorbu rezervného fondu.

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	13 594,86
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	6 130,19
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2022	19 725,05

Podľa návrhu tvorby rezervného fondu za rok 2022 bude jeho stav po schválení záverečného účtu **24 440,03 Eur.**

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje zákon o sociálnom fonde.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	488,88
Prírastky - povinný príděl -1,05 %	127,97
Úbytky	593,11
KZ k 31.12.2022	23,74

6. 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	143 137,30	139 938,51
Neobežný majetok spolu	120 133,52	112 169,52
z toho :	-	-
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	82 057,93	74 093,93
Dlhodobý finančný majetok	38 075,59	38 075,59
Obežný majetok spolu	22 637,53	27 309,78
z toho :	-	-
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	1 588,20	1 682,56
Finančné účty	21 049,33	25 627,22
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	366,25	459,21

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2022 v EUR	KZ k 31.12.2022 v EUR
-------	---------------------	-----------------------

Vlastné imanie a záväzky spolu	143 137,30	139 938,51
Vlastné imanie	137 118,38	128 378,61
z toho :	-	-
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	137 118,38	128 378,61
Záväzky	4 386,12	10 110,70
z toho :	-	-
Rezervy	600,00	1 200,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	835,40	674,57
Dlhodobé záväzky	488,88	23,74
Krátkodobé záväzky	2 461,84	2 794,79
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	1 632,80	1 449,20

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022

Obec k 31.12.2022 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom	2 794,79	EUR
- voči zamestnancom	4 270,01	EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	1 147,59	EUR

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

Obec v roku 2022 neposkytla dotácie právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

9. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- štátnemu rozpočtu
- rozpočtom iných obcí
- ostatným organizáciám

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 štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť :	Suma	Suma skutočne	Rozdiel
--------------	--	------	---------------	---------

- 1 -	školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	použitých finančných prostriedkov - 4 -	(stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Ministerstvo dopravy, výstavby regionálneho rozvoja SR	Na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy - bežné	7,13	7,13	0,00
Okresný úrad Žilina odbor ŽP	Na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy - bežné	16,52	16,52	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy REGOB - bežné	54,45	54,45	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy register adries - bežné	22,80	22,80	0,00
Štatistický úrad SR	Na úhradu nákladov na SODB - bežné	0,00	835,40	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy voľby do VÚC a OSO 2022 - bežné	1 459,15	1 495,15	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy Referendum 2023 - bežné	674,57	0,00	674,57
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	Materiálno-technické zabezpečenie DHZO - bežné	1 400,00	1 400,00	0,00

b) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Poskytovateľ - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Sučany spoločný stavebný úrad bežné výdavky	825,76	825,76	0,00
Obec Sklabiňa (transfer na športové vybavenie) bežné výdavky	300,00	300,00	0,00

c) Finančné usporiadanie voči ostatným organizáciám

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika,	Suma poskytnutých	Suma skutočne použitých	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
--------------	---	----------------------	----------------------------	-----------------------------

- 1 -	- bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	finančných prostriedkov - 3 -	finančných prostriedkov - 4 -	- 5 -

11. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nemala v r. 2022 zriadené žiadne príspevkové organizácie.

12. Prehľad o poskytnutých zárukách

Obec neprijala v r. 2022 žiadne záruky a ručenia za iné subjekty.

13. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nemala v r. 2022 podnikateľskú činnosť.

14. Hodnotenie plnenia programov obce

Obec Záborie schválila neuplatňovať programovú štruktúru rozpočtu v súlade Z.z.426/2013 zo dňa 29.novemmbra 2013, ktorým sa mení dopĺňa zákon č. 583/200 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov uznesením č. 10/2013 zo dňa 17.12.2013.

Vypracovala: Bellová Miroslava

Predkladá: Ing. Katarína Kurhajcová Záborská

V Zábore dňa 25.05.2023

10. Návrh uznesení:

Obecné zastupiteľstvo **berie na vedomie** odborné stanovisko hlavného kontrolóra obce k návrhu záverečného účtu.

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje celoročné hospodárenie obce Záborie za rok 2022 bez výhrad.**

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia obce Záborie za rok 2022 v sume **4 714,98** EUR na tvorbu rezervného fondu.