

N Á V R H

Závěrečný účet Obce Čierna Lehota

a rozpočtové hospodárenie za rok 2022

Predkladá : Ing. Veronika Malova starostka obce

Spracovala: Ing. Libuša Zajacová

V Čiernej Lehote dňa 18.05.2023

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa . 18.5.2023

Závěrečný účet schválený OZ dňa

Záverečný 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. Hospodárenie príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Podnikateľská činnosť
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

Závěrečný 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 v roku 2018 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 a kapitálový rozpočet bol zostavený ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2022.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 8.12.2020 uznesením č. 4/2020

Rozpočet bol upravený 13.12.2022 uznesením č.4/2022.

Rozpočet obce k 31.12.2022 v eurách

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov/čerpanie výdavkov k 31.12.2022	% plnenia príjmov/ % čerpania výdavkov
Príjmy celkom	45 982,00	64 468,02	65 986,22	102
z toho :				
Bežné príjmy	45 982,00	64 468,02	65 986,22	102
Kapitálové príjmy	0	0	0	0
Finančné príjmy	0	0	0	0
Výdavky celkom	45 982,00	64 468,02	64 384,96	100
z toho :				
Bežné výdavky	45 982,00	64 468,02	64 384,96	100
Kapitálové výdavky	0	0	0	0
Finančné výdavky	0	0	0	0
Rozpočtové hospodárenie obce	0	0	1 601,26	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
45 982,00	64 468,02	65 986,22	102

Z rozpočtovaných celkových príjmov 64 468,02 bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 65 986,22 EUR, čo predstavuje 102 % plnenie. V porovnaní s rokom 2021 bol celkový príjem rozpočtu za rok 2022 vyšší o 16 %. Vyššie príjmy v roku 2022 boli v dôsledku vyplácania príspevku na bývanie pre občanov, ktorí poskytli ubytovanie ukrajinským odídencom prostredníctvom obce.

2.1 Bežné príjmy :

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
45 982,00	64 468,02	65 986,22	102

2.1.1 bežné daňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
43 460,00	45 005,00	46 521,95	103

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
28 800	29 415,00	30 260,63	102,75

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 29 415,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2022 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 30 260,63 EUR, čo predstavuje plnenie na 102,75 %.

b) Daň z nehnuteľností

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
14 660	15 590	16 261,32	104,30

Z rozpočtovaných 15 590,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 16 261,32 EUR, čo je 104,30 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 8 386,32 EUR, dane zo stavieb boli v sume 2 874,22 EUR. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 1503,58 EUR.

c) **Daň za psa** rozpočtované 120,00 EUR, skutočnosť 125,78 EUR

d) **Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad** - 4 875,00 EUR schválený rozpočet, čerpanie 4 875,00 EUR čo je 100 % plnenie

2.1.2 nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1 095,00	1 565,17	1 566,42	100

Textová časť – bežné nedaňové príjmy:

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
700,00	1 190,00	1 191,18	100

Z rozpočtovaných 1 190,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 1 191,18 Eur, čo predstavuje 100 % plnenie rozpočtu. Ide o príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov .

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
395,00	230,60	230,67	100

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 230,60 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 230,67 EUR, čo je 100 % plnenie.

c) Za stravné

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
150,00	21,60	21,60	100

– z rozpočtovaných 21,60 EUR bolo plnenie rozpočtu vo výške 21,60 EUR čo predstavuje 100% plnenie rozpočtu.

c) ostatné príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
0	144,57	144,57	100

Sú to príjmy z vratiek za elektrickú energiu.

2.1.3 Granty a transfery

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
1.	Krajský stavebný úrad	139,88	Spoločný stav. úrad
2.	Obvodný úrad Bánovce n/Bebravou	10,80	Prenesené kompetencie ŽP
3.	Obvodný úrad Bánovce n/Bebravou	4,67	Prenesené kompetencie CD + PK
4.	Obvodný úrad Bánovce n/Bebravou	38,44	REGOB
5.	Obvodný n/Bebravou úrad Bánovce	20,0	Register adries
6.	Obvodný n/Bebravou úrad Bánovce	20,0	Register adries
7.	Ministerstvo financií	1 899,56	Voľby + Referendum 2023
8.	Ministerstvo financií	15 784,50	príspevok na bývanie - odídenci

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

2.2 Kapitálové príjmy:

Obec v roku 2022 nemala žiaden kapitálový príjem.

2.3 Príjmové finančné operácie:

Obec v roku 2022 nemala žiadne finančné operácie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie výdavkov	% plnenia výdavkov k rozpočtu po zmenách
45 982,00	64 468,02	64 384,96	100

3.1 Bežné výdavky :

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie výdavkov	% plnenia výdavkov k rozpočtu po zmenách
45 982,00	64 468,02	64 384,96	100

Textová časť – bežné výdavky:

3.1.1 Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie výdavkov	% plnenia výdavkov k rozpočtu po zmenách
23 050,00	20 050,00	20 276,03	101

Z rozpočtovaných 20 050,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 20 276,03 EUR, čo je 101 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov obce.

3.1.2 Poistné a príspevok do poisťovní

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie výdavkov	% plnenia výdavkov k rozpočtu po zmenách
8 450,00	9 410,00	9 403,04	100

Z rozpočtovaných 9 410,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 9 403,04 EUR, čo je skoro 100 % čerpanie.

3.1.3 Tovary a služby

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie výdavkov	% plnenia výdavkov k rozpočtu po zmenách
13 427,00	18 057,52	17 758,97	98,65

Z rozpočtovaných 18 057,52 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 17 758,97 EUR, čo je 98 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

3.1.4 Bežné transfery

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie výdavkov	% plnenia výdavkov k rozpočtu po zmenách
1 055,00	16 950,50	16 946,92	100

Z rozpočtovaných 16 950,50 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 16 946,92 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

3.2 Kapitálové výdavky :

Obec v roku 2022 nemala kapitálové výdavky..

3.3 Výdavkové finančné operácie

Obec v roku 2022 nemala výdavkové finančné operácie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2022
Bežné príjmy spolu	65 986,22
Bežné výdavky spolu	64 384,96
Bežný rozpočet	1 601,26
Kapitálové príjmy spolu	0,00
Kapitálové výdavky spolu	0,00
Kapitálový rozpočet	0,00
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	1 601,26
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	177,99
Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	1 423,27
Príjmy z finančných operácií	0,00
Výdavky z finančných operácií	0,00
Rozdiel finančných operácií	0,00
Upravené hospodárenie obce	1 423,27

Prebytok rozpočtu v sume 1 423,27 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, navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu

5.1 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	4 417,83
Prírastky - z prebytku hospodárenia	615,42
- ostatné prírastky	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu	0,00
- krytie schodku hospodárenia	0,00
- ostatné úbytky	0,00
- Kapitálové výdavky	0,00
KZ k 31.12.2022	5 033,25

5.2 Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje smernica.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	118,92
Prírastky - povinný príděl - 1 %	87,90
Úbytky - stravovanie	28,83
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2022	177,99

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022

6.1 A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2022	KZ k 31.12.2022
Majetok spolu	123 663,79	122 394,19
Neobežný majetok spolu	117 657,99	112 438,40
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	
Dlhodobý hmotný majetok	83 273,15	78 053,56
Dlhodobý finančný majetok	34 384,84	34 384,84
Obežný majetok spolu	5 730,77	9 680,76
z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	1 153,21	1 215,36
Finančné účty	4 577,56	8 465,40
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	275,03	275,03

6.2 P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2022	KZ k 31.12.2022
Vlastné imanie a záväzky spolu	123 663,79	122 394,19
Vlastné imanie	67 403,57	69 869,30
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	67 403,57	69 869,30
Záväzky	5 184,92	4 641,83
z toho :		
Rezervy	400	400
Zúčtovanie medzi subjektami VS		674,57
Dlhodobé záväzky	118,92	177,99
Krátkodobé záväzky	2 964,60	1 795,27
Bankové úvery a výpomoci	1 594,00	1 594,00
Časové rozlíšenie	54 075,30	47 883,06

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022

Obec k 31.12.2022 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom	397,52	EUR
- voči zamestnancom	790,84	EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	606,91	EUR

7.1. 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
Ministerstvo financií SR	Návratný finančný príspevok	1 594,00 €	0,00	0,00	1 594,00	r. 2027

Obec v roku 2020 prijala Návratný finančný príspevok vo výške 1 594,00 eur. Príspevok je bezúročný a splatný od roku 2027 v štyroch ročných splátkach.

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 ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov neprekročí **25%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.

Skutočné bežné príjmy obce v roku 2021:

- bežné príjmy rozpočtované vykázané v I. časti výkazu FIN 1-12	55 308,81 EUR
- bežné príjmy nerozpočtované vykázané v III. časti výkazu FIN 1-12	0,00 EUR
Spolu	55 308,81 EUR
- z toho 60 %	33 185,29 EUR
- z toho 25 %	13 827,20 EUR

Celková suma dlhu obce k 31.12.2022:

- zostatok istiny z návratného fin. príspevku	1 594,00 EUR
SPOLU celková suma dlhu obce	1 594,00 EUR

Zostatok istiny k 31.12.2022	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2021	§ 17 ods.6 písm. a)
1 594,00	55 308,81	2,88 %

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

Obec v roku 2022 nesplácala istinu úveru.

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2022	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2021	§ 17 ods.6 písm. b)
0,00	46 623,95	0,00%

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

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec Čierna Lehota nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

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 neposkytla dotácie právnickým a fyzickým osobám.

10. Podnikateľská činnosť

Obec Čierna Lehota nemá žiadnu 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.

a) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Obec Čierna Lehota v roku 2022 nezískala žiadne prostriedky zo štátneho rozpočtu okrem transferov na prenesený výkon štátnej správy.

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MV SR	BT – register adries	20,00	20,00	0,00
MV SR	BT – REGOB	38,44	38,44	0,00
MŽP SR	BT – ochrana životného prostredia	10,8	10,8	0,00
MV SR	BT – pozemné a cestné komunikácie	4,67	4,67	0,00
MF SR	BT – Voľby 2022 + Referendum 2023	1 899,56	1 224,99	674,57
MF SR	príspevok na bývanie odídenci	15 784,50	15 784,50	0,00

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec v roku 2022 nemala žiaden finančný vzťah s finančnými fondami.

c) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec Čierna Lehota v roku 2022 neuzatvorila zmluvu s inými obcami.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec Čierna Lehota v roku 2022 neuzatvorila žiadnu zmluvu s VÚC.

12. Hodnotenie plnenia programov obce

Obec nemá programovú štruktúru rozpočtu..

Vypracovala: Ing. Libuša Zajacová

Schválila: Ing. Veronika Malová, starostka obce

V Čiernej Lehote , dňa 18.05.2023

Prílohy:

- Individuálna účtovná závierka: Súvaha, Výkaz ziskov a strát, Poznámky
- Výrok audítora k individuálnej účtovnej závierke

Návrh uznesenia:

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie „ bez výhrad.“

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje tvorbu rezervného fondu v celkovej výške 1 423,27 eur.