



Záverečný účet a rozpočtové hospodárenie Obce Horná Mičina za rok 2022

Predkladá :

Spracoval:

V dňa

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa

Záverečný 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. 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
12. Hodnotenia 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 (ďalej len zákon 583/2004). Celkový rozpočet obce Horná Mičiná na rok 2022 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový, pričom z prebytku bežného rozpočtu sa plánovali realizovať výdavky finančných operácií. Kapitálový rozpočet bol zostavený ako schodkový, pričom schodok hospodárenia sa plánoval vykryť príjmami finančných operácií.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2022.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2021 uznesením č. 4/2021.
Zmeny rozpočtu:

Zmena k dátumu	Doklad	Popis
31.03.2022	Zmena CZ	RO v zmysle § 14 ods. 1 zákona 583/2004 Z.z
30.06.2022	Zmena CZ	RO v zmysle § 14 ods. 1 zákona 583/2004 Z.z
30.09.2022	Zmena CZ	RO v zmysle § 14 ods. 1 zákona 583/2004 Z.z
15.12.2022	Zmena rozpočtu	Uznesenie č. 7/2022
30.12.2022	RO starosta obce	Uznesenie 8/2022 zo dňa 15.12.2022
31.12.2022	Zmena CZ	RO v zmysle § 14 ods. 1 zákona 583/2004 Z.z

Vysvetlivky: CZ – cudzie zdroje, RO – rozpočtové opatrenie

Rozpočet obce k 31.12.2022

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	208 890	231 833
z toho :		
Bežné príjmy	205 890	226 403
Kapitálové príjmy		2 430
Finančné príjmy	3 000	3 000
Výdavky celkom	208 890	231 833
z toho :		
Bežné výdavky	193 798	216 741
Kapitálové výdavky	3 000	3 000
Finančné výdavky	12 092	12 092
Rozpočet obce	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
231 833	240 088,61	104

Z rozpočtovaných celkových príjmov 231 833€ bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 240 088,61 €, čo predstavuje 104 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
226 403	237 658,61	105

Z rozpočtovaných bežných príjmov 226 403 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 237 658,61 €, čo predstavuje 105 % plnenie.

a) daňové príjmy (ekonomická klasifikácia 111 až 133)

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
202 407	214 799,17	106

Z rozpočtovaných bežných príjmov 202 407 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 214 799,17 €, čo predstavuje 106 % plnenie.

Rozpis jednotlivých položiek.

Ekon.kl.	Zdroj	Názov	Upravený	Čerpanie	Rozdiel	Pln %
		1-bežný rozpočet				
111003	41	Podielové dane	162 600.00	177 124.03	-14 524.03	109
121001	41	Daň z pozemkov	14 700.00	13 704.03	995.97	93
121002	41	Daň zo stavieb	8 000.00	6 914.08	1 085.92	86
121003	41	Daň z bytov a nebytových priestorov	150.00	99.80	50.20	67
133001	41	Daň za psa	812.00	812.00	0.00	100
133006	41	Za ubytovanie	346.00	346.00	0.00	100
133013	41	Poplatok za komunálne odpady	15 799.00	15 799.23	-0.23	100
		1-bežný rozpočet	202 407.00	214 799.17	-12 392.17	106
		Spolu	202 407.00	214 799.17	-12 392.17	106

b) nedaňové príjmy (ekonomická klasifikácia 212 až 221)

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
6 612	6 148,62	93

Z rozpočtovaných bežných príjmov 6 612 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 6 148,62 €, čo predstavuje 93 % plnenie.

Rozpis jednotlivých položiek.

Ekon.kl.	Zdroj	Názov	Upravený	Čerpanie	Rozdiel	Pln %
		1-bežný rozpočet				
212002	41	Príjem z prenajatých pozemkov	500.00	417.62	82.38	84
212003	41	Príjem z prenajatých budov a priestorov	3 300.00	2 919.00	381.00	88
221002	41	Správne poplatky	2 812.00	2 812.00	0.00	100
		1-bežný rozpočet	6 612.00	6 148.62	463.38	93
		Spolu	6 612.00	6 148.62	463.38	93

c) iné nedaňové príjmy (ekonomická klasifikácia 222 až 292)

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
6 126	5 459,38	89

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 6 126 €, bol skutočný príjem vo výške 5 459,38 €, čo predstavuje 89 % plnenie.

Rozpis jednotlivých položiek.

Ekon.kl.	Zdroj	Názov	Upravený	Čerpanie	Rozdiel	Pln %
		1-bežný rozpočet				
223001	41	Vyhľadanie v MR, hrobové miesta	4 725.00	4 724.58	0.42	100
223001	41	Za dobývací priestor	531.00	531.10	-0.10	100
223003	41	Za stravné od zamestnancov	800.00	203.70	596.30	25
242	41	Z vkladov	70.00	0.00	70.00	0
		1-bežný rozpočet	6 126.00	5 459.38	666.62	89
		Spolu	6 126.00	5 459.38	666.62	89

d) prijaté granty a transfery

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
11 258	11 251,44	100

Z rozpočtovaných grantov a transferov 11 258 € bol skutočný príjem vo výške 11 251,44 €, čo predstavuje 100 % plnenie.

Rozpis jednotlivých položiek.

Ekon.kl.	Zdroj	Názov	Upravený	Čerpanie	Rozdiel	Pln %
		1-bežný rozpočet				
311	71	Sponzorské	1 811.00	1 810.50	0.50	100
312001	111	MV SR - Voľby	1 435.00	1 434.91	0.09	100
312001	111	MV SR - referendum	675.00	674.57	0.43	100
312001	111	MV SR - refundácia odmien	1 350.00	1 349.50	0.50	100
312001	11UA	MV SR - Príspevok na ubytovanie odídencov UA	1 015.00	1 015.00	0.00	100
312001	3AC1	MPSVaR - Podpora zamestnania EÚ	3 432.00	3 432.00	0.00	100
312001	3AC2	MPSVaR - Podpora zamestnania SR	606.00	605.65	0.35	100
312012	111	MV SR - Register obyvateľov	211.00	211.20	-0.20	100
312012	111	MV SR - Register adries	32.00	27.60	4.40	86
312012	111	MŽP SR - Životné prostredie	48.00	48.07	-0.07	100
312012	111	MDaV SR - Stavebný úrad	622.00	621.70	0.30	100
312012	111	MDaV SR - Cestná doprava	21.00	20.74	0.26	99
		1-bežný rozpočet	11 258.00	11 251.44	6.56	100
		Spolu	11 258.00	11 251.44	6.56	100

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
2 430	2 430	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 2 430 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 2 430 €, čo predstavuje 100 % plnenie. Jednalo sa o príjem z predaja pozemkov.

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
3 000	0	0

Z rozpočtovaných príjmov finančných operácií 3 000 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 0 €, čo predstavuje 0 % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
231 833	189 353,11	82

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 231 833 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 189 353,11 €, čo predstavuje 82 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
216 741	177 267,07	82

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 216 741 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 177 267,07 €, čo predstavuje 82 % čerpanie.

Rozpis jednotlivých položiek:

Skupina EK	Názov	Upravený	Čerpanie	Rozdiel	Pln %
61	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	52 656.00	52 655.27	0.73	100
62	Poistné a príspevok do poisťovní	18 795.00	18 758.54	36.46	100
63	Tovary a služby	120 996.00	95 042.53	25 953.47	79
64	Bežné transfery	17 694.00	9 121.90	8 572.10	52
65	Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úverom, pôžičkou, návratnou finančnou výpomocou a finančným prenájomom	6 600.00	1 688.83	4 911.17	26
	Spolu	216 741.00	177 267.07	39 473.93	82

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
3 000	0	0

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 3 000 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 0 €, čo predstavuje 0 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
12 092	12 086,04	100

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 12 092 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 12 086,04 €, čo predstavuje 100 % čerpanie. Jedná sa o splátky úveru v zmysle úverovej zmluvy a splácanie dodávateľského úveru.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2022 v €
Bežné príjmy spolu	237 658,61
z toho : bežné príjmy obce	237 658,61
bežné príjmy RO	
Bežné výdavky spolu	177 267,07
z toho : bežné výdavky obce	177 267,07
bežné výdavky RO	
Bežný rozpočet	60 391,54
Kapitálové príjmy spolu	2 430,00
z toho : kapitálové príjmy obce	2 430,00
kapitálové príjmy RO	
Kapitálové výdavky spolu	0,00
z toho : kapitálové výdavky obce	0,00
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	2 430,00
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	62 821,54
Vylúčenie z prebytku – referendum 2022	-674,57
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	62 146,97
Príjmy z finančných operácií	0,00
Výdavky z finančných operácií	12 086,04
Rozdiel finančných operácií	-12 086,04
PRÍJMY SPOLU	240 088,61
VÝDAVKY SPOLU	189 353,11
Hospodárenie obce	50 735,50
Vylúčenie z prebytku	-674,57
Upravené hospodárenie obce	50 060,93

Prebytok rozpočtu v sume **62 146,97 €**, zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 bude po odpočte schodku finančných operácií (-12 086,04) použitý vo výške **50 060,93** na tvorbu rezervného fondu, čo zodpovedá výške všetkých disponibilných prostriedkov obce k 31.12.2022

Výpočet disponibilných prostriedkov obce k 31.12.2022:

Obec Horná Mičiná
Obecný úrad

Hlavná kniha

Stra

Rok: 2022
Obdobie: Celý rok (1. 1.2022 - 31.12.2022)
Účet: 211*|221*
Bez uzáv.operácií: A

Účet	Popis	Počiatočný stav k 1. 1.2022	Obraty od 1. 1.2022 do 31.12.2022		Konečný stav k 31.12.2022
			Má dať	Dal	
A 21101	Pokladnica	898.98	14 637.87	15 028.60	508.25
A 21102	Pokladnica - verejná zbierka	0.00	708.00	708.00	0.00
21*	Peniaze	*898.98	*15 345.87	*15 736.60	*508.25
B 221	Bankové účty	0.00	-	-	0.00
B 22106	Bankový účet Dexia	96 593.01	243 512.53	289 878.29	50 227.25
B 22107	Alternatívny účet RF	52 259.03	97 491.99	-	149 751.02
B 22108	Alternatívny účet SF	720.32	271.55	203.70	788.17
B 22109	Verejná zbierka	0.00	1 303.00	1 303.00	0.00
22*	Účty v bankách	*149 572.36	*342 579.07	*291 384.99	*200 766.44
2*	Finančné účty	*150 471.34	*357 924.94	*307 121.59	*201 274.69
-	-	-----	-----	-----	-----

Pokladňa a banka k 31.12.2022	201 274,69
Odpočet fondových účtov, z toho:	
Účet RF (rezervný fond)	-149 751,02
Účet SF (sociálny fond)	-788,17
Disponibilné prostriedky po odpočte fondov	50 735,50
Odpočet účelových prostriedkov – referendum	-674,57
Disponibilné prostriedky obce k 31.12.2022	50 060,93

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 €
PS k 1.1.2022	52 259,03
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	97 491,99
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
KZ k 31.12.2022	149 751,02

Sociálny fond

Sociálny fond	Suma v €
PS k 1.1.2022	720,32
Prírastky - povinný prídelen	271,55
Úbytky - stravovanie	203,70
KZ k 31.12.2022	788,17

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022

P.č.	Položka aktív	Rok 2022	Rok 2021
	SPOLU MAJETOK	487 007,39	469 015,33
A	Neobežný majetok	279 147,81	311 297,22
A.I	Dlhodobý nehmotný majetok	3 476,48	5 562,56
A.II	Dlhodobý hmotný majetok	187 203,33	217 266,66
A.III	Dlhodobý finančný majetok	88 468,00	88 468,00
B	Obežný majetok	207 204,30	157 087,82
B.I	Zásoby	0,00	0,00
B.II	Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy	0,00	0,00
B.III	Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
B.IV	Krátkodobé pohľadávky	5 929,61	6 616,48
B.V	Finančné účty	201 274,69	150 471,34

B.VI	Poskytnuté návratné finančné výpomoci dlhodobé	0,00	0,00
B.VII	Poskytnuté návratné finančné výpomoci krátkodobé	0,00	0,00
C	Časové rozlíšenie	655,28	630,29

P.č.	Položka pasív	Rok 2022	Rok 2021
	Vlastné imanie a záväzky	487 007,39	469 015,33
A	Vlastné imanie	267 868,20	226 259,70
A.I	Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
A.II	Fondy	0,00	0,00
A.III	Výsledok hospodárenia	267 868,20	226 259,70
A.III.1	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	226 259,70	168 115,05
A.III.2	Výsledok hospodárenia za bežné obdobie	41 608,50	58 144,65
B	Záväzky	161 747,43	177 011,81
B.I	Rezervy	600,00	600,00
B.II	Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy	674,57	0,00
B.III	Dlhodobé záväzky	15 890,08	18 307,44
B.IV	Krátkodobé záväzky	67 250,78	70 980,37
B.V	Bankové úvery a výpomoci	77 332,00	87 124,00
C	Časové rozlíšenie	57 391,76	65 743,82

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022

Obec k 31.12.2022 eviduje tieto záväzky v lehote splatnosti:

- voči bankám	77 332,00 €
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	0,00 €
- voči dodávateľom	61 569,35 €
- voči dodávateľom – úver	15 101,91 €
- voči štátnemu rozpočtu	674,57 €
- voči zamestnancom	3 158,77 €
- voči poisťovniam	1 988,40 €
- voči daňovému úradu	534,26 €

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

Obec v roku 2022 poskytla nasledovné dotácie 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)

- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
TJ Družstevník	2 500 €	2 500 €	0
Cirkevný zbor evanjelickej cirkvi	1 790 €	1 790 €	0
Rímskokatolícka cirkev – Farnosť Čerín	800 €	800 €	0

K 31.12.2022 boli vyúčtované všetky dotácie.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- 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, alebo príspevkovým organizáciám:

Obec nemá zriadenú rozpočtovú, ani príspevkovú organizáciu.

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Obec nemá založenú obchodnú spoločnosť.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Ekon.kl.	Zdroj	Názov	Upravený	Čerpanie	Rozdiel	Pln %
		1-bežný rozpočet				
311	71	Sponzorské	1 811.00	1 810.50	0.50	100
312001	111	MV SR - Voľby	1 435.00	1 434.91	0.09	100
312001	111	MV SR - referendum	675.00	674.57	0.43	100
312001	111	MV SR - refundácia odmien	1 350.00	1 349.50	0.50	100
312001	11UA	MV SR - Príspevok na ubytovanie odídenca UA	1 015.00	1 015.00	0.00	100
312001	3AC1	MPSVaR - Podpora zamestnania EÚ	3 432.00	3 432.00	0.00	100
312001	3AC2	MPSVaR - Podpora zamestnania SR	606.00	605.65	0.35	100
312012	111	MV SR - Register obyvateľov	211.00	211.20	-0.20	100
312012	111	MV SR - Register adries	32.00	27.60	4.40	86
312012	111	MŽP SR - Životné prostredie	48.00	48.07	-0.07	100
312012	111	MDaV SR - Stavebný úrad	622.00	621.70	0.30	100
312012	111	MDaV SR - Cestná doprava	21.00	20.74	0.26	99
		1-bežný rozpočet	11 258.00	11 251.44	6.56	100
		Spolu	11 258.00	11 251.44	6.56	100

Prijaté dotácie boli vyčerpané v plnej výške.

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2022 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neprijala v roku 2022 žiadny transfer od inej obce.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -		- 3 -	- 4 -	- 5 -
		0	0	

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

Obec Horná Mičiná neuplatňuje v zmysle § 4, ods. 5 zákona 583/2004 programový rozpočet.