

Záverečný účet Obce Nižná

za rok 2022

Predkladá : Mgr. Jana Sersenová - starostka

Vypracovala: Mgr. Jana Sersenová

V Nižnej dňa: 06.03.2023

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 24.4.2023
Záverečný účet bol schválený dňa: 22.05.2023

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 fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022
8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
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. 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 2018. 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 prebytkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2022.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 09.12.2021 uznesením č.49/2021

Rozpočet bol zmenený :

- prvá zmena schválená dňa 08.03.2022, uzn. č. 3/2022
- druhá zmena schválená dňa 07.06.2022, uzn. č. 12/2022
- tretia zmena schválená dňa 30.06.2022, starostom obce
- štvrtá zmena schválená dňa 30.09.2022, starostom obce
- piata zmena schválená dňa 31.10.2022, starostom obce
- šiesta zmena schválená dňa 14.12.2022, uzn. č. 36/2022
- siedma zmena schválená dňa 31.12.2022, starostkou obce

Rozpočet obce k 31.12.2022

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť
Príjmy celkom	359 787,97	473 653,75	473 653,75
z toho :			
Bežné príjmy	359 787,97	431 662,35	431 662,35
Kapitálové príjmy	0	25 510,00	25 510,00
Spolu	359 787,97	457 172,35	457 172,35
Finančné príjmy	0	16 481,40	16 481,40
Výdavky celkom	334 136,60	413 238,04	378 496,09
z toho :			
Bežné výdavky	318 891,62	350 732,17	315 990,22
Kapitálové výdavky	0	47 260,89	47 260,89
Spolu	318 891,62	397 993,06	363 251,11
Finančné výdavky	15 244,98	15 244,98	15 244,98
Rozpočet obce			

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022

Rozpočet na rok 2022	Rozpočet po úprave 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
359 787,97	473 653,75	473 653,75	100

Z rozpočtovaných celkových príjmov 473 653,75 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 473 653,75 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2022	Rozpočet po úprave 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
359 787,97	431 662,35	431 662,35	100

Z rozpočtovaných bežných príjmov 431 662,35 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 431 662,35 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2022	Rozpočet po úprave 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
332 509,16	382 677,99	382 677,99	100

a)Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 308 151,57 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2021 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 308 151,57 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

b)Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 29 650,50 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 29 650,50 EUR, čo je 100 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 25 084,89 EUR, dane zo stavieb boli v sume 4 472,65 EUR a dane z bytov boli v sume 92,96 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 29 650,50 EUR.

c) Daň za psa

Z rozpočtovaných 372,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 372,00 EUR čo je 100 %.

d)Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 13 120,76 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 13 120,76 EUR čo predstavuje 100 % .

e)Daň za jadrové zariadenie

Z rozpočtovaných 31 383,16 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 31 383,16 EUR čo predstavuje 100%

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2022	Rozpočet po úprave 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
27 278,81	29 062,66	29 062,66	100

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

- prenájom pozemkov	1 538,35 EUR
- prenájom bytov	23 187,40 EUR
- prenájom KD	1 125,04 EUR
- prenájom zariadenia	100,81 EUR

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

- správne poplatky	1 168,50 EUR
- pokuty a penále	66,00 EUR
- predaj výrobkov, služieb	1 861,44 EUR
- vrátené fin. prostriedky	15,12 EUR

Prijaté granty a transfery

Rozpočet na rok 2022	Rozpočet po úprave 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
0	19 921,70	19 921,70	100

Z rozpočtovaných grantov a transferov zo ŠR 3 979,70 EUR bol skutočný príjem vo výške 3 979,70 EUR , príjem zo ŠR na odídencov 4 942,00 EUR a príjem dar JAVYS v sume 11 000,00 čo predstavuje 100 % plnenie.

Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
MV SR Bratislava	198,13	Register obyvateľov, register adries
MV SR Bratislava	2 168,68	Voľby
MV SR Bratislava	674,75	Odmena a odvody v zmysle KZ
Envirofond Bratislava	938,14	Účelový fond ENVIRO
MV SR Bratislava	4 942,00	Odídenci z Ukrajiny
JAVYS Bratislava	11 000,00	Finančný dar

Granty a transfery boli účelovo určené a boli použité v súlade s ich účelom. Finančný dar bude použitý v roku 2023.

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2022	Rozpočet po úprave 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
0	25 510,00	25 510,00	100

Príjem z predaja pozemku 12 760,00 EUR, príjem zo ŠR na územný plán 12 750,00 EUR.

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2022	Rozpočet po úprave 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
0	16 481,40	16 481,40	100

Finančné operácie v roku 2022 tvoril príjem: finančný dar od JAVYS z roku 2021, použitie 2022 v sume 10 000,00 EUR a príjem z predchádzajúcich rokov z fondu opráv na výmenu kotlov v sume: 6 481,40 EUR.

4. Mimorozpočtové príjmy

Obec nemala v roku 2022 mimorozpočtové príjmy.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022

Rozpočet na rok 20212	Rozpočet po úprave 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
334 136,60	413 238,04	378 496,09	91,59

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 413 238,04 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 378 496,09 EUR, čo predstavuje 91,59 % čerpanie.

1) Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2022	Rozpočet po úprave 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
318 891,62	350 732,17	315 990,22	90,09

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 350 732,17 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 315 990,22 EUR, čo predstavuje 90,09 % čerpanie.

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť	% plnenia
01.1.1.6 - Obec				
610- mzdy, platy	56 320,00	58 057,55	48 360,41	83,30
620- poisťné a príspevky	24 979,00	25 040,64	17 308,16	69,12
630- tovary a služby	17 886,26	20 932,56	19 108,82	91,28
640- bežné transfery	18500,00	24 008,17	23 978,77	99,87
01.1.2. – Finančné a rozpočtové záležitosti				
610- mzdy, platy	2 900,00	2 900,00	2 781,26	95,91
620- poisťné a príspevky	1 015,00	1 015,00	971,71	95,73
630- tovary a služby	2 030,00	2 030,00	1 767,91	87,09
01.7.0. – Transakcie verejného dlhu				
651-splácanie úrokov	2 350,74	2 350,74	2 350,74	100
03.2.0. Požiarna ochrana				
630-tovary a služby	500,00	552,40	552,40	100
04.5.1.- Cestná doprava				
630-tovary a služby	250,00	250,00	38,25	15,30
05.1.0.- Naklad. s odpadmi				
630-tovary a služby	25 500,00	26 596,83	25 162,61	94,61
06.1.0. Bývanie				
630-tovary a služby	5 200,65	12 912,20	9 891,75	76,61
06.2.0. Rozvoj obce				
610-mzdy, platy	7 300,00	7 511,98	7 036,98	93,67
620-poisťné a príspevky	2 285,00	2 333,86	2 310,44	98,99
630-tovary a služby	25 053,91	12 756,71	8 944,83	70,11
06.4.0. – Verejné osvetlenie				

630- tovary a služby	2 037,23	3 155,05	3 155,04	100
08.1.0. – Telových. jednota				
630- tovary a služby	440,23	527,13	481,42	91,32
08.2.0 Kultúrny dom				
620-poistné a príspevky	95,00	95,00	91,80	96,63
630-tovary a služby	14 055,88	13 766,21	9 270,40	67,34
08.4.0. Náboženské služby, kultúrne služby				
630-tovary a služby	4 378,71	5 378,71	5 011,71	93,17
640-bežné transfery	500,00	500,00	322,40	64,48
09.1.1.1.- Materská škola				
630-tovary a služby	6 814,01	5 649,42	5 358,60	94,85
640-transfery	98 000,00	121 683,81	121 683,81	100
10.9.0. – Sociálne zabezpeč.				
640-transfery	500,00	500,00	0	0
Spolu:	318 891,62	350 732,17	315 990,22	90,09

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

a) 610: Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania:

Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov obecného úradu.

b) 620: Poistné a príspevok do poisťovní:

Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa, vrátane pracujúcich na základe dohôd.

c) 630: Tovary a služby:

Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk ako sú energie, materiál, interiérové vybavenie, pohonného hmoty, rutinná a štandardná údržba, nájom a prenájom prístrojov a priestorov, ostatné tovary a služby ako sú školenia, audit., odvoz a uloženie odpadu.

d) 640: Bežné transfery:

Patria sem transfery, členské, transfery neziskovým organizáciám, nemocenské dávky.

e) 650: Splácanie úrokov .

Patrí sem splácanie samotných úrokov z úveru.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 68 469,53 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 58 178,65 EUR, čo je 84,9 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, kontrolór VZ.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 28 662,70 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 20 682,11 EUR, čo je 72,15 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 104 557,22 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 88 793,74 EUR, čo je 84,92 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

Transfery

Z rozpočtovaných 146 691,98 EUR, bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 145 984,98 EUR čo je 99, %. Ide o transfery, členské príspevky, nemocenské dávky, príspevky neziskovej organizácii.

Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami

Z rozpočtovaných 2 350,74 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 2 350,74 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2022	Rozpočet po úprave 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
0	47 260,89	47 260,89	100

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 47 260,89 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 47 260,89 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie. Ide o výdavky na územný plán obce v sume 18 920,00 EUR, kamerový systém v obci v sume 10 862,64 EUR a rekonštrukcia strechy na budove TJ v sume 17 478,25 EUR.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2022	Rozpočet po úprave 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
15 244,98	15 244,98	15 244,98	100,00

Z rozpočtovaných výdavkov 15 244,98 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 15 244,98 EUR, čo predstavuje splácanie úveru zo ŠFRB.

4) Mimorozpočtové výdavky:

Obec nemala k 31.12.2022 žiadne mimorozpočtové výdavky.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

Rozpočet obce	Príjmy	Výdavky	Rozdiel
Bežný	431 662,35	315 990,22	115 672,13
Kapitálový	25 510,00	47 260,89	-21 750,89
Rozpočtový výsledok hospodárenia	457 172,35	363 251,11	93 921,24
Finančné operácie	16 481,40	15 244,98	1 236,42
Celkový výsledok	473 653,75	378 496,09	95 157,66

Výsledok hospodárenia obce vypočítaný podľa § 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 platnom znení predstavuje výšku 93 921,24 EUR.

Finančné operácie sú v sume 1 236,42 EUR

Celkový výsledok hospodárenia je v sume 95 157,66 EUR.

Z výsledku hospodárenia musí byť odpočítaný dar od JAVYS v sume 11 000,00 EUR, ktorý bude použitý v roku 2023 a príspevok na zabezpečenie konania referenda v roku 2023 sume 674,57 EUR

V zmysle § 15, ods. 4 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy obec vytvára rezervný fond vo výške schválenej obecným zastupiteľstvom.

Rezervný fond činí 83 483,09 EUR, (rozpočtový výsledok hospodárenia).

Tvorba RF 83 483,09 EUR.

5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov

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	95 495,19
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rok	51 953,50
Úbytky	0
KZ k 31.12.2022	147 448,69

Fond prevádzky, údržby a opráv

Obec vytvára fond prevádzky, údržby a opráv v zmysle ustanovenia § 18 zákona č. 443/2010 Z. z. v z.n.p..

Fond opráv	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	10 886,39
Prírastky	1 021,76
Úbytky	6 481,40
KZ k 31.12.2022	5 426,75

Sociálny fond

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

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	177,95
Prírastky	441,19
Úbytky	445,87
KZ k 31.12.2021	173,27

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 31.12.2021 v EUR
Majetok spolu	1 457 635,28	1 542 993,73
Neobežný majetok spolu	1 253 992,73	1 258 069,23
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		

Dlhodobý hmotný majetok	1 144 133,83	1 148 210,33
Dlhodobý finančný majetok	109 858,90	109 858,90
Obežný majetok spolu	203 399,98	283 150,41
z toho :		
Zásoby		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	31 892,38	33 087,88
Finančné účty	171 507,60	250 062,53
Časové rozlíšenie	242,57	1 774,09

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	1 457 635,28	1 542 993,73
Vlastné imanie	890 080,37	986 365,77
z toho :		
Nevysporiadaný výsledok hospod.	801 866,38	890 080,37
Výsledok hospodárenia	88 213,99	96 285,40
Záväzky	292 876,80	271 396,20
z toho :		
Rezervy	1 400,00	1 320,00
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	0	674,57
Dlhodobé záväzky	223 730,71	208 325,71
Krátkodobé záväzky	54 890,09	48 219,92
Bankové úvery a výpomoci	12 856,00	12 856,00
Časové rozlíšenie	274 678,11	285 231,76

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022

Stav úverov k 31.12.2022

Účet	P.č.	Názov	Počiatočný stav k 1.1.2022	Konečný stav k 31.12.2022
479 000	1	Úver ŠFRB – dlhodobý	223 552,76	208 152 44
479 001	2	Úver ŠFRB – krátkodobý	15 244,98	15 400,32

Ostatné vybrané záväzky v €:

- voči SF	173,27 EUR
- voči nájomníkom (zábezpeka)	7 862,80 EUR
- voči dodávateľom	2 655,96 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	2 818,85 EUR
- iné záväzky (379 + 331)	9 938,30 EUR
- rezerva	1 320,00 EUR

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec 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 z rozpočtu obce žiadnu dotáciu

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nemá 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 poskytnú finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

a) Obec Nižná nie je zriaďovateľom ani zakladateľom právnických osôb

b) Finančné usporiadanie voči štátu

Rozpočtová organizácia	Účelové určenie transferu	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel – vrátenie
MV SR Bratislava	REGOB + RA	198,13	198,13	-
MV SR Bratislava	Voľby	2 168,68	1 494,11	674,57 použitie 2023
MV SR Bratislava	Odmena a odvody KZ	674,75	674,75	-
Št. účelový fond	Separovanie	938,14	938,14	-
MV SR Bratislava	Odídenci	4 942,00	4 942,00	-

- c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom
Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku
- d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí
Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku
- e) Finančné usporiadanie voči rozpočtu VÚC
Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku.

12. Hodnotenie plnenia programov obce:

Obec Nižná uznesením obecného zastupiteľstva číslo 57/2014 zo dňa 12.11.2014 schválila predkladanie rozpočtu bez programovej štruktúry.

Návrh uznesenia OZ:

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

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške **83 483,09 EUR.**