

Závěrečný účet
Obce KŠINNÁ
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2022

Predkladá : JUDr. Tatiana Botková, starostka obce
Spracoval: Ing. Božena Hollá

V Kšínnej, dňa 30.05.2023

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 30.05.2023
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 30.05.2023
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce 30.05.2023

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Kšínnej , 28.06.2023 uznesením č. 16 /2023.

Závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 03.07.2023
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 03.07.2023
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 03.07.2023

Záverečný účet obce 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 peňažných fondov a iných fondov
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) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
10. Návrh uznesenia

Závěrečný účet obce 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 prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2022.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 16.12.2021, uznesením č. 34/2021.

Prvá zmena bola schválená dňa 30.06.2022, uznesením č. 19/2022.

Druhá zmena bola schválená dňa 21.12.2022, uznesením č. 42/2022.

Rozpočet obce k 31.12.2022

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	293546,00	304538,00
z toho :		
Bežné príjmy	211586,00	262576,00
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	81960,00	41962,00
Výdavky celkom	293546,00	304538,00
z toho :		
Bežné výdavky	221046,00	267244,00
Kapitálové výdavky	72500,00	37294,00
Finančné výdavky	0	0
Rozpočtové hospodárenie obce	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
304538,00	304296,08	99,92

Z rozpočtovaných celkových príjmov 304538,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 304296,08 EUR, čo predstavuje 99,92 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
262576,00	262335,14	99,91

Z rozpočtovaných bežných príjmov 262576,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 262335,14 EUR, čo predstavuje 99,91 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
237062,00	236830,72	99,90

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 186635,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2022 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 186405,68 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,88 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 38905,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 38904,01 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 29032,22 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 9871,79 €. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 38904,01 EUR. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností a dani za psa v sume 2747,07 EUR.

Daň za psa bola rozpočtovaná na 470,00 Eur, plnenie bolo 470,00 Eur.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad bol rozpočtovaný na 11036,00 Eur, plnenie bolo 11035,84 Eur. Nedoplatky na TKO evidujeme vo výške 2125,84€.

Daň za ubytovanie bola rozpočtovaná na 16,00 €, plnenie bolo 15,19 €.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
14405,00	14402,14	99,98

Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 2690,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 2688,98 EUR, čo je 99,96 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 525,18 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 2163,80 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 9342,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 9340,08 EUR, čo je 99,99 % plnenie.

Poplatky a platby za stravné v MŠ

Rozpočet bol vo výške 2373,00 €, skutočný príjem bol 2373,08 €.

c) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 11109,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 11102,28 EUR, čo predstavuje 99,93% plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Okresný úrad ŽP	48,76	Životné prostredie
Okresný úrad odbor školstva	1124,00	Bežné výdavky Materská škola
Okresný úrad Bánovce nad Bebravou	160,71	Register obyvateľstva
Okresný úrad Bánovce nad Bebravou	26,00	Register adries
Envirofond Bratislava	363,36	Príspevok na separáciu
Dobrovoľná ochrana PZ, Bratislava	3000,00	Materiál Dobrovoľná požiarna ochrana
Dotácia zo ŠR	674,75	Prenesený výkon štátnej správy
Dotácia zo ŠR	1333,92	Príspevok Covid 19
Fond na podporu umenia, Bratislava	1300,00	Fin.príspevok na knihy a časopisy do knižnice
TSK-transfer na deň hasičov	1000,00	Deň hasičov
Ministerstvo vnútra SR-Bratislava	2070,78	Transfer na voľby a referendum

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

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
0	0	0

Obec Kšinná nemala v roku 2022 žiadne kapitálové príjmy.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
41962,00	41960,94	100,00

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 41962,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.202 v sume 41960,94 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
304538,00	304296,08	99,92

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 304538,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 304296,08 EUR, čo predstavuje 99,92% čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
267244,00	267002,59	99,91

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 267244,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 267002,59 EUR, čo predstavuje 99,91 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 105493,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 105491,12 EUR, čo je 100,00 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky zamestnancov Obecného úradu a zamestnancov Materskej školy a školskej jedálne a zamestnancov pracujúcich na dohody.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 39194,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 39146,04 EUR, čo je 99,88 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 117475,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 117297,93 EUR, čo je 99,85 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 9342,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 9332,71 EUR, čo predstavuje 99,90 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
37294,00	37293,49	100,00

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
0	0	0

4. Prebytok /schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2022 v EUR
Bežné príjmy spolu	262335,14
z toho : bežné príjmy obce	262335,14
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	267002,59
z toho : bežné výdavky obce	267002,59
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	-4667,45
Kapitálové príjmy spolu	0,00
z toho : kapitálové príjmy obce	0,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	37293,49
z toho : kapitálové výdavky obce	37293,49
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-37293,49
Prebytok/Schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-41960,94
Zníženie prebytku /schodku-vrátená dotácia za MŠ	322,80
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-41638,14
Príjmové finančné operácie	41960,94
Výdavkové finančné operácie	0,00
Rozdiel finančných operácií	41960,94
PRÍJMY SPOLU	304296,08
VÝDAVKY SPOLU	304296,08
Hospodárenie obce	0
Nevyčerpané prostriedky na referendum	-645,57
MŠ nevyčerpaná dotácia	-1124,00
Zníženie – nevyčerpaný sociálny fond	-723,29
Upravené hospodárenie obce	-44131,00

Schodok rozpočtu v sume 41638,14 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, upravený o nevyčerpané prostriedky zo ŠR a sociálneho fondu podľa osobitných predpisov vo výške 2492,86 €, bol v rozpočtovom roku 2022 vysporiadaný z rezervného fondu.

Schodok 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 **sa upravuje – zvyšuje o:**

- a) nevyčerpané prostriedky na referendum v sume **645,57 €**
- b) nevyčerpanú dotáciu na MŠ v sume **1124,00 €**
- c) nevyčerpaný sociálny fond v sume **723,29 €**

Schodok bežného a kapitálového rozpočtu, vrátane úprav hospodárenia v celkovej sume **44131,00 €** bolo kryté čerpaním rezervného fondu vo výške **44131,00 €**. Nakoľko nevznikol žiadny prebytok hospodárenia, obec Kšinná za rok 2022 **netvorí rezervný fond.**

5.Tvorba a použitie rezervného 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	141774,69
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok 2021	10743,79
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
Nákup traktora	14500,00
Materiál na autobusovú zastávku	564,00
Detské ihrisko pri MŠ	22229,49
Nákup peletiek	4344,65
Čerpanie rezervného fondu je schválené uznesením č. 43/2022 zo dňa 21.12.2022	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	2492,86
KZ k 31.12.2022	108387,48

Sociálny fond

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

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	542,46
Prírastky - povinný prídél - 1 %	897,83
- povinný prídél - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	717,00
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2022	723,29

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 EUR
Majetok spolu	925520,59	895275,74
Neobežný majetok spolu	725074,71	738116,20
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	621908,01	634949,50
Dlhodobý finančný majetok	103166,70	103166,70
Obežný majetok spolu	199795,72	156532,93
z toho :		
Zásoby	2,55	177,49
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	11066,43	4907,91
Finančné účty	188726,74	151447,53
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	650,16	626,61

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	925520,59	895275,74
Vlastné imanie	404071,99	385942,21
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	-20006,09	-18129,78
Záväzky	57863,06	58374,99
z toho :		
Rezervy	500,00	500,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	542,46	723,29
Krátkodobé záväzky	17451,80	16336,13
Bankové úvery a výpomoci	9046,00	9046,00
Časové rozlíšenie	463585,54	450958,54

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022

Stav záväzkov k 31.12.2022

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2022 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	2992,13	2992,13	
- zamestnancom	7869,58	7869,58	
- poisťovniam	4578,03	4578,03	
- daňovému úradu	896,39	896,39	
- štátnemu rozpočtu			
- bankám			
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky	9046,00	9046,00	
Záväzky spolu k 31.12.2022	25382,13	25382,13	

Obci Kšinná boli preplatené dezinfekčné prostriedky z roku 2021 vo výške 1333,92 Eur v dôsledku pandémie COVID-19, ktoré boli použité na bežné výdavky obce.

V roku 2021 bola prijatá návratná finančná výpomoc z MF SR zo štátnych finančných aktív na výkon samosprávnych funkcií z dôvodu kompenzácie výpadku dane z príjmov FO v roku 2021 v dôsledku pandémie ochorenia COVID-19 v sume 9046,00 €. Prvá splátka v roku 2024 a posledná splátka v roku 2027. Dlžník môže predčasne splatiť celkovú sumu poskytnutej návratnej finančnej, alebo jej časť.

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 splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úradu výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov neprekročí v príslušnom rozpočtovom roku **25%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roku znížených o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z EU a iné prostriedky zo zahraničia, alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu.

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

Bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2021	243877,12
Úhrn bežných príjmov obce k 31.12.2021 v €	243877,00

Celková suma dlhu obce podľa § 17/7 k 31.12.2022:

Zostatok istiny z pôžičiek od subjektov VS napr. z MF SR	9046,00
Celková suma dlhu obce podľa § 17/7 k 31.12.2022	9046,00
Celková suma dlhu obce upravená podľa § 17/8 k 31.12.2022	9046,00

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)
9046,00	243877,00	3,71%

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.

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

Obec ešte nezačala splácať pôžičku, teda nespláca ešte istinu a úroky k pôžičke.

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 žiadne dotácie v súlade so VZN o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
	0	0	0

9. 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 zriadeným a založeným právnickým osobám

Obec nemá zriadenú príspevkovú ani rozpočtovú organizáciu.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

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

- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
Okresný úrad ŽP	Životné prostredie-bežné výdavky	48,76	48,76	0
Okresný úrad odbor školstva	Materská škola – bežné výdavky	1124,00	0	1124,00
Okresný úrad Bánovce nad Bebr.	Register obyvateľstva-bežné výdavky	160,71	160,71	0
Okresný úrad Bánovce nad Bebravou	Register adries – bežné výdavky	26,00	26,00	0
Envirofond Bratislava	Príspevok na separáciu	363,36	363,36	0
Dobrovoľná ochrana PZ	Materiál Dobrovoľná požiarna ochrana-bežné výdavky	3000,00	3000,00	0
Dotácia zo ŠR	Dotácia zo ŠR- prenesený výkon štátnej správy	674,75	674,75	0
Dotácia zo ŠR	Príspevok COVID-19 bežné výdavky	1333,92	1333,92	0
Fond na podporu umenia	Finančný príspevok na knihy a časopisy do knižnice	1300,00	1300,00	0
TSK-transfer na deň hasičov	Príspevok na deň hasičov – bežné výdavky	1000,00	1000,00	0
Ministerstvo vnútra SR, Bratislava	Transfer na voľby a referendum	2070,78	1425,21	645,57

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2022 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neposkytla finančné prostriedky iným obciam.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec neprijala a ani neposkytla finančné prostriedky VÚC.

10. Návrh uznesenia

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2022.

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

