



Návrh záverečného účtu Obce Pochabany

a rozpočtové hospodárenie za rok 2022

Predkladá: Mária Štrbáková
Spracoval: Ing. Marián Polušin

V Pochabanoch, dňa 17.4.2023

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 26.04.2023
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 26.04.2023.

Záverečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Pochabanoch dňa
uznesením č.

Záverečný účet:

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

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 za rok 2022.
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. Hodnotenie plnenia programov obce.

Obec Pochabany

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 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 vo výške 6060 € a kapitálový rozpočet ako schodkový vo výške 1000 €.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2022.

Rozpočet obce bol schválený dňa 5.12.2021 uznesením č. 123

Rozpočet bol zmenený päť krát:

- prvá zmena schválená dňa 25.3.2022, starostkou obce, OZ vzalo na vedomie 8.5.2022,
- druhá zmena schválená dňa 8.5.2022, OZ uznesením č. 138 dňa 8.5.2022
- tretia zmena schválená dňa 23.9.2022, OZ uznesením č. 147 a starostkou obce, 1.6.2022 OZ vzalo na vedomie 23.9.2022
- štvrtá zmena schválená dňa 28.10.2022, OZ uznesením č. 153,
- piata zmena schválená dňa 31.12.2022, starostkou obce, OZ vzalo na vedomie 10.3.2023,

Rozpočet obce k 31.12.2022

	Rozpočet po poslednej zmene rok 2021	Schválený rozpočet rok 2022	Schválený rozpočet po poslednej zmene rok 2022
Príjmy celkom	166 457,51	84 670,00	163 111,25
z toho :			
Bežné príjmy	86 669,00	80 670,00	90 500
Kapitálové príjmy	0	4 000,00	5 260,00
Finančné príjmy	79 788,51	0,00	67 351,25
Výdavky celkom	101 341,00	79 610,00	114 381,00
z toho :			
Bežné výdavky	74 891,00	74 610,00	79 411,00
Kapitálové výdavky	26 450,00	5 000,00	34 970,00
Finančné výdavky	0	0	0
Rozpočet obce	65 116,51	5 060,00	48 730,25

Obec Pochabany

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
163 111,25	162 688,28	99,74 %

Z rozpočtovaných celkových príjmov 163 111,25 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 162 688,28 EUR, čo predstavuje 99,74 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
90 500,00	90 148,81	99,61%

Z rozpočtovaných bežných príjmov 90 500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 90 148,81 EUR, čo predstavuje 99,61 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
86 170,00	86 050,85	99,86 %

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z rozpočtovanej finančnej čiastky v sume 69 070,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2022 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 69 064,28 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,99 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 11 700,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 11 694,67 EUR, čo je 99,95 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 9 688,23 EUR, dane zo stavieb boli v sume 2 006,44 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 5 400,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 5 291,90 EUR, čo je 98 % plnenie.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
900,00	891,60	99,07%

Príjmy z prenájmu majetku

Z rozpočtovaných 900 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 891,60 EUR, čo je 99,07 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenájmu budov a objektov v sume 494,93 EUR, príjem z prenajatých pozemkov v sume 396,67 EUR.

Obec Pochabany

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 200,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 143,30 EUR, čo je 71,65 % plnenie.

c) **iné nedaňové príjmy** (MR, odpadové nádoby, hrobové miesta, úroky - banka) :

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
1080,00	966,25	89,47 %

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 1080,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 966,25 EUR, čo predstavuje 89,47 % plnenie.

Príjmy z účtov finančného hospodárenia:

Z rozpočtovaných 10,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 0,00 EUR, čo predstavuje 0 %.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 2 140 EUR bol skutočný príjem vo výške 2 096,81 EUR, čo predstavuje 97,98% plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MVSR	484,72 €	Prenesený výkon št.správy
Enviromentálny fond	387,10 €	Životné prostredie
ŠR	1224,99 €	Voľby, SODB

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
5 260,00	5 200,00	98,86 %

Príjem z predaja pozemkov

Z rozpočtovaných 5 260,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 5 200 EUR, čo je 98,86 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných ----- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume ---- EUR, čo predstavuje ----- % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel

Obec Pochabany

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
67 351,25	67 339,47	99,98 %

Z rozpočtovaných finančných príjmov 67 351,25 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 67 339,47 EUR, čo predstavuje 99,98 % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
114 381,00	112 669,89	98,50 %

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 114 381,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 112 669,89 EUR, čo predstavuje 98,50 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
79 411,00	77 817,29	97,99 %

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 79 411,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 77 817,29 EUR, čo predstavuje 97,99 % čerpanie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 21 310,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 21 300 EUR, čo je 99,95 % čerpanie.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 8 285,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 8 234,64 EUR, čo je 99,39 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 46 786,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 45 260,83 EUR, čo je 96,74 % 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 3 030,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 3 021,82 EUR, čo predstavuje 99,73 % čerpanie.

Obec Pochabany

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
34 970,00	34 852,60	99,66 %

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Nákup pozemkov

Z rozpočtovaných 17 050,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 16 950,00 EUR, čo predstavuje 99,41 % čerpanie.

b) ZaDč.1 UPN-O

Z rozpočtovaných 6 800,00 Eur bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 6 794,60 Eur, čo predstavuje 99,92 % čerpanie.

c) prevádzkové stroje – umývačka riadu

Z rozpočtovaných 1 820,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 1 820,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

d) Obnova fasády DS

Z rozpočtovaných 9 300,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 9 288,00 EUR, čo predstavuje 99,87 % čerpanie

3) Výdavkové finančné operácie :

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

V roku 2022 obec nečerpala úver.

Obec Pochabany

4. Výsledok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2022 v EUR
Bežné príjmy obce spolu	90 148,81
Bežné výdavky obce spolu	77 817,29
Bežný rozpočet	12 331,52
Kapitálové príjmy obce spolu	5 200,00
Kapitálové výdavky obce spolu	34 852,60
Kapitálový rozpočet	-29 652,60
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-17 321,08
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-17 321,08
Príjmy z finančných operácií	67 339,47
Výdavky z finančných operácií	0,00
Rozdiel finančných operácií	67 339,47
PRÍJMY SPOLU	162 688,28
VÝDAVKY SPOLU	112 669,89
Hospodárenie obce	50 018,39
Vylúčenie z prebytku	
Upravené hospodárenie obce	50 018,39

Schodok rozpočtu v sume - **17 321,08 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 z.n.p. bol v rozpočtovom roku 2022 vysporiadaný:

- z finančných operácií 17 321,08 Eur.

Výsledok hospodárenia zistený 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 z.n.p. bol schodok – 17 321,08 Eur, preto obec rezervný fond za rok 2022 nebude tvoriť.

Zostatok finančných operácií podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 50 018,39 Eur, navrhujeme previesť, v rámci príjmových finančných operácií do rozpočtu obce na kalendárny rok 2023, na úhradu kapitálových výdavkov.

Obec Pochabany

4. Tvorba a použitie peňažných 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.

Rezervný fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	60095,35
Prírastky – z prebytku rozpočtu za uplynulý rok	7225,73
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	17 321,08
- ostatné úbytky	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2022	50 000,00

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje Vnútny predpis o sociálnom fonde Obce Pochabany zo dňa 10.12.2009.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	252,90
Prírastky - povinný príděl - 1,00 %	197,30
- povinný príděl - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - stravovanie	122,00
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2022	328,20

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022

A K T Í V A

Názov	k 31.12.2022 v EUR	k 31.12.2021 v EUR
Majetok spolu	415 333,12	398 171 ,50
Neobežný majetok spolu	363 054,77	330 300,28
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	12 402,80	6 772,20

Obec Pochabany

Dlhodobý hmotný majetok	299 068,62	271 944,73
Dlhodobý finančný majetok	51 583,35	51 583,35
Obežný majetok spolu	51 860,93	67 774,93
z toho :		
Zásoby	418,20	0,00
Krátkodobé pohľadávky	550,46	435,46
Finančné účty	50 892,27	67 339,47
Časové rozlíšenie	417,42	96,29

P A S Í V A

Názov	k 31.12.2022 v EUR	k 31.12.2021 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	415 333,12	398 171,50
Vlastné imanie	284 996,15	262 551,29
Výsledok hospodárenia	7 296,19	5 317,88
Záväzky	5 964,18	1 130,93
z toho :		
Rezervy	2214,30	400,00
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	674,57	0,00
Dlhodobé záväzky	328,20	252,90
Krátkodobé záväzky	2 747,11	478,03
Časové rozlíšenie	124 372,79	134 489,28

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022

Obec Pochabany k 31.12.2022 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom 2 747,11 EUR
- voči zamestnancom SF 328,20 EUR
- rezerva na nevyčerpanú dovolenku a odvody 2 214,30 EUR

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec Pochabany 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 Pochabany

Obec Pochabany v roku 2022 neposkytla dotácie právnickým osobám ani fyzickým osobám.

10. Podnikateľská činnosť

Obec Pochabany v roku 2022 nepodnikala.

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:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MVSR	Reg. obyv. + Reg. adries	106,39 €	106,39 €	0,00 €
OÚ Trenčín	Životné prostredie	26,33 €	26,33 €	0,00 €
MDVRRSR	Špeciálny stavebný úrad	11,36 €	11,36 €	0,00 €
MDVRRSR	Stavebný poriadok	340,64 €	340,64 €	0,00 €
MV SR	Voľby a referendum	1899,56 €	1224,99 €	674,57 €
		387,10 €	387,10 €	0,00 €

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec Pochabany neuzatvorila v roku 2022 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

c) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec Pochabany v roku 2022 neposkytla ani neprijala finančné prostriedky od inej obce.

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
------	---	--	---------

Obec Pochabany

--	--	--	--

Obec	Suma <u>prijatých</u> finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec Pochabany v roku 2022 neposkytla ani neprijala finančné prostriedky od VÚC.

VÚC	Suma <u>poskytnutých</u> finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

VÚC	Suma <u>prijatých</u> finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

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

Obec Pochabany schvaľuje rozpočet bez programovej štruktúry, preto nevyhotovuje hodnotenie programov.

13. Návrh uznesenia:

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

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