

Závěrečný účet Obce Pusté Pole

a rozpočtové hospodárenie za rok 2022

Predkladá : Ondrej Andraščík

Spracoval: Ing. Jana Duchová

V Pustom Poli dňa 01.06.2023

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 01.06.2023

Závěrečný účet schválený OZ dňa 17.06.2023, uznesením č. 13/2023

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2021

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

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 2021. 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 vyrovnaný a kapitálový rozpočet ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2022.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 18.12.2021 uznesením č. 14/2021.

Rozpočet bol zmenený raz:

- prvá zmena schválená dňa 22.12.2022 uznesením č. 11/2022

Rozpočet obce k 31.12.2022

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	77 050 €	86 350
z toho :		
Bežné príjmy	67 750 €	67 750
Kapitálové príjmy	9 300 €	9 300
Finančné príjmy		9 300
Príjmy RO s právnou subjektivitou		
Výdavky celkom	77 050 €	86 350
z toho :		
Bežné výdavky	65 950 €	65 950
Kapitálové výdavky	9 300 €	18 600
Finančné výdavky	1 800	1 800
Výdavky RO s právnou subjektivitou		
Rozpočet obce	77 050 €	86 350

Rozpočtovým opatrením bol rozpočet navýšený o 9 300 €.

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
86 350	85 099,02	98,55

Z rozpočtovaných celkových príjmov 86 350 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 85 099,02 EUR, čo predstavuje 98,55 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
67 750	74 812,32	110,42

Z rozpočtovaných celkových príjmov 67 750 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 74 812,32 EUR, čo predstavuje 110,42 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
66 100	69 790,42	105,58

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 58 500 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2022 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 62 725,14 EUR, čo predstavuje plnenie na 107,22 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 2 700 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 2 701,28 EUR, čo je 100,05 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 1 523,61 EUR, dane zo stavieb boli v sume 1 177,67 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 0 EUR za nedoplatky z minulých rokov. K 31.12.2022 obec neeviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 100 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 104 EUR, čo je 104 % plnenie.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 4 800 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 4 260 EUR, čo je 88,75 % plnenie.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
1 550	2 804,96	180,97

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 1 200 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 1 795,60 EUR, čo je 149,63 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z dividend v sume 97,60 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 1 698 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 350 EUR bol skutočný príjem k 31.12.202 v sume 976,30 EUR, čo je 278,94 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
	36,06	99,85

d) Prijaté granty a transfery

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
100	2 216,94	2216,94

Z rozpočtovaných grantov a transferov 100 EUR bol skutočný príjem vo výške 2 216,94 EUR, čo predstavuje 2216,94 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Environmentálny fond	113	Environmentálny fond
OkÚ Stará Ľubovňa	18,00	Register adries
OkÚ Stará Ľubovňa	73,26	Regob
OkÚ Stará Ľubovňa	1180,92	Voľby
KÚ - ŽP	22,24	žp
	674,57	Referendum
	134,95	Odmeny

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
9 300	1 002	10,75

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 9 300 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 1 002 EUR, čo predstavuje 10,75 % plnenie.

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
9 300	9 284,70	99,84

Z rozpočtovaných finančných príjmov 9 300 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 99,84 EUR, čo predstavuje 99,84 % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2021

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
86 350	79 260,29	97,79

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 86 350 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 79 260,29 EUR, čo predstavuje 97,79 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
65 950	68 175,59	103,37

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 65 950 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 68 175,59 EUR, čo predstavuje 103,37 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 25 600 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 26 941,34 EUR, čo je 105,24 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 8 850 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 8 897,98 EUR, čo je 100,54 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 25 250 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 23 382,49 EUR, čo je 92,60 % 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 1 200 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 1 468,14 EUR, čo predstavuje 122,35 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 200 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 524,72 EUR, čo predstavuje 262,36 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
18 600	9 284,70	49,92 %

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 18 600 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 9 284,70 EUR, čo predstavuje 49,92 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
1 800	1 800	100

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 1 650 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 1 800 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou Záverečného účtu.

Z rozpočtovaných 1 800 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2021 v sume 1 800 EUR, čo predstavuje 100 %.

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

V obci nie sú rozpočtové organizácie s právnou subjektivitou.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2021

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2022 v EUR
Bežné príjmy spolu	74 812,32
z toho : bežné príjmy obce	74 812,32
bežné príjmy RO	
Bežné výdavky spolu	68 175,59
z toho : bežné výdavky obce	68 175,59
bežné výdavky RO	
Bežný rozpočet	6 636,73
Kapitálové príjmy spolu	1 002
z toho : kapitálové príjmy obce	1 002
kapitálové príjmy RO	
Kapitálové výdavky spolu	9 284,70
z toho : kapitálové výdavky obce	9 284,70
kapitálové výdavky RO	
Kapitálový rozpočet	- 8 282,70
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 1 645,97
Vylúčenie z prebytku	674,57
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 971,40
Príjmy z finančných operácií	9 284,70
Výdavky z finančných operácií	1 800
Rozdiel finančných operácií	7484,70
PRÍJMY SPOLU	85 099,02
VÝDAVKY SPOLU	79 260,29
Hospodárenie obce	5 838,73
Upravené hospodárenie obce	5 164,16

Hospodárenie a schodok rozpočtu

Prebytok rozpočtu 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 5 164,16 navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 5 164,16 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške 5164,16 EUR.

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 EUR
ZS k 1.1.2022	429,57
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
KZ k 31.12.2022	429,57

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	500,91
Prírastky - povinný príděl – %	219,78
Úbytky - závodné stravovanie	304
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2021	416,69

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2021

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2022 v EUR	KZ k 31.12.2022 v EUR
Majetok spolu		
Neobežný majetok spolu	313 431,45	318 392,87
z toho :		

Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	281 038,01	285 999,43
Dlhodobý finančný majetok	32393,44	32 393,44
Obežný majetok spolu	984,48	8 080,26
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	54	2 614,52
Finančné účty	930,48	5 465,74
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie		

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	314 415,93	326 473,13
Vlastné imanie	113 018,38	121 892,93
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	6185,69	8 874,55
Záväzky	26 933,34	33 465,41
z toho :		
Rezervy		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	674,57
Dlhodobé záväzky	500,91	416,69
Krátkodobé záväzky	3 582,43	3 539,45
Bankové úvery a výpomoci	22 850	28 834,70
Časové rozlíšenie	174 464,21	171 114,79

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022

Obec uzatvorila v roku 2020 Zmluvu o úvere na rekonštrukciu obecného úradu. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2030, splátky úveru a splátky úrokov budú mesačné. V roku

2022 uzatvorila Zmluvu o Municipálnom úvere na výstavbu Detského ihriska, splátky úrokov budú mesačné, splátka istiny po poskytnutí nenávratného finančného príspevku.

Poskytovateľ úveru	Účel	Výška prijatého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2022	Ročná splátka úrokov za rok 2022	Zostatok k 31.12.2022	Splatnosť
Prima Banka	Rekonštrukcia obecného úradu	20 000	1 800	254,11	16 550	r. 2030
Prima Banka	Výstavba detského ihriska	9284,70		60,61		r. 2026