**Záverečný účet**

**Obce Plavecký Mikuláš**

**za rok 2022**

****

Predkladá : Lýdia Dulanská

Spracoval: Lýdia Dulanská

V Plaveckom Mikuláši, dňa 23.03.2023

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa

Záverečný účet schválený OZ dňa ........................., uznesením č. ...........................

**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 prostriedkov 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:
   1. štátnemu rozpočtu
   2. štátnym fondom
   3. rozpočtom VÚC

**Záverečný 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 06.12.2021 uznesením č. 331/2021.

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

* prvá zmena schválená dňa 02.05.2022 uznesením č. 363/2022
* druhá zmena schválená dňa 05.12.2022 uznesením č. 35/2022

**Rozpočet obce k 31.12.2022**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Schválený**  **rozpočet** | **Schválený rozpočet**  **po poslednej zmene** |
| **Príjmy celkom** | **526 430** | **640 272** |
| z toho : |  |  |
| Bežné príjmy | 486 430 | 553 756 |
| Kapitálové príjmy | 40 000 | 72 005 |
| Finančné príjmy | 0 | 14 511 |
| **Výdavky celkom** | **526 430** | **547 880,19** |
| z toho : |  |  |
| Bežné výdavky | 479 430 | 526 644,55 |
| Kapitálové výdavky | 47 000 | 18 235,64 |
| Finančné výdavky | 0 | 3 000,00 |
| **Rozpočtové hospodárenie obce** | **0** | **92 391,81** |

**2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene** | **Skutočnosť**  **k 31.12.2022** | **% plnenia** |
| 640 272 | 640 274,12 | 100,01 % |

Z rozpočtovaných celkových príjmov 640 272 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 640 274,12 €, čo predstavuje 100,01 % plnenie.

1. **Bežné príjmy**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene** | **Skutočnosť**  **k 31.12.2022** | **% plnenia** |
| 553 756 | 553 756,72 | 100,00 % |

Z rozpočtovaných bežných príjmov 553 756 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 553 756,72 €, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

1. **daňové príjmy**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene** | **Skutočnosť**  **k 31.12.2022** | **% plnenia** |
| 308868 | 308868,35 | 100 % |

**Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve**

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 308 868 z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2022 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 308 868,35 €, čo predstavuje plnenie na 100%.

**Daň z nehnuteľností**

Z rozpočtovaných 49 632 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 49 632 €, čo predstavuje plnenie na 100 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 40 673,71 €, príjmy dane zo stavieb boli v sume 8 732,43 € a príjmy dane z bytov boli v sume 225,86 €. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 49 632 €. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 1 220,97 €.

**Daň za psa:** 1134 €

**Daň za užívanie verejného priestranstva:** 218 €

**Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad:** 31698,10 €

1. **nedaňové príjmy:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene** | **Skutočnosť k 31.12.2022** | **% plnenia** |
| 21285 | 21 285,04 | 100,00 % |

**Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku**

Z rozpočtovaných 16 589 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 16 589,08 €, čo je 100 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 596,86 € a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 13 235,90 € a dividendy vo výške 2 756,32. Obec eviduje pohľadávky z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 1 035,35€

1. **iné nedaňové príjmy:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene** | **Skutočnosť**  **k 31.12.2022** | **% plnenia** |
| 19 000 | 18 999,86 | 99,99 % |

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 19 000 €, bol skutočný príjem vo výške

18 999,86 €, čo predstavuje 99,99 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov, iné príjmy a za porušenie predpisov, za materské školy a ŠKD

1. **prijaté granty a transfery**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene** | **Skutočnosť**  **k 31.12.2022** | **% plnenia** |
| 107 083 | 107 082,70 | 99,99% |

Z rozpočtovaných grantov a transferov 107 083 € bol skutočný príjem vo výške 107 082,70 €, čo predstavuje 99,99 % plnenie.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Poskytovateľ** | **Účelové určenie grantov a transferov** | **Suma prijatých prostriedkov v €** |
| UPSVaR Malacky | Dotácia na stravu v ZŠ a MŠ predškoláci | 1 092 |
| KÚ ŽP, BA | Životné prostredie | 72,91 |
| Min. vnútra SR | Matrika | 2 380,02 |
| Min. vnútra SR | Register obyvateľov | 240,24 |
| KSÚ, BA | Stavebná agenda | 942,91 |
| KŠÚ, BA | Vzdelávacie poukazy | 698,00 |
| KŠÚ, BA | Materská škola | 5 758,00 |
| KŠÚ, BA | Základná škola | 85 226,00 |
| KSÚ, BA | Cestná doprava a miestne komunikácie | 31,45 |
| Sponzori | Oprava schodov v ZŠ a MŠ, posedenie s dôchodcami | 1000,00 |
| Min. vnútra | Register adries | 21,20 |
| DPO SR | Dobrovoľná požiarna ochrana SR | 1 400,00 |
| Min.vnútra SR | Komunálne voľby a voľby do VÚC | 1 224,99 |
| Min. vnútra SR | Referendum 2023 | 674,57 |
| KŠÚ, BA | Predškoláci II | 7777,00 |
| Min.vnútra SR | Vojnové hroby | 204,22 |
| Min.vnútra SR | Skladník CO | 311,89 |
| KŠÚ, BA | Refundácia odmien | 674,75 |
| KŠÚ, BA | Edukačné publikácie (+DPH) - POO | 199,00 |
| VW | Nadácia VW | 2975,48 |
| BVS | Nadácia BVS | 500,00 |
| Min.práce, soc.vecí a rodiny | Detské ihrisko | 29 700,00 |

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

1. **Kapitálové príjmy:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene** | **Skutočnosť**  **k 31.12.2022** | **% plnenia** |
| 72 005 | 72 005 | 100 % |

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 72 005 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 72 005 €, čo predstavuje 100 % plnenie.

Medzi kapitálové príjmy boli rozpočtované príjmy za predaj pozemkov Záhumnie III. a IV. Etapa vo výške 39 105 €, kapitálový transfer na detské ihrisko vo výške 29 700 € a príspevok na Územný plán vo výške 5000 €

**Predaj pozemkov Záhumnie III. a IV. etapa**

Z rozpočtových 39 105 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 39 105 €, čo predstavuje 100 % plnenie.

1. **Príjmové finančné operácie:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene** | **Skutočnosť**  **k 31.12.2022** | **% plnenia** |
| 14 511 | 14 512,40 | 100,01 |

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 14 511 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 14 512,40 €, čo predstavuje 100,01 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 31/2022 zo dňa 05.12.2022 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 5 407 €. V skutočnosti bolo plnenie v sume 5 407,07 €.

**3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene** | **Skutočnosť**  **k 31.12.2022** | **% čerpania** |
| 547 880,19 | 547 880,19 | 100 |

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 547 880,19 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 547 880,19 €, čo predstavuje 100 % čerpanie.

1. **Bežné výdavky**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene** | **Skutočnosť**  **k 31.12.2021** | **% čerpania** |
| 526 644,55 | 526 644,55 | 100 % |

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 526 644,55 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 526 644,55 €, čo predstavuje 100 % 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 151 296,42 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 151 296,42 €, čo je 100,00 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, pracovníkov školstva.

1. **Kapitálové výdavky**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene** | **Skutočnosť**  **k 31.12.2022** | **% čerpania** |
| 18 235,64 | 18 235,64 | 100 % |

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 18 235,64 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 18 235,64 €, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

**Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:**

1. Rekonštrukcia VO 2598,00 €

b) Rekonštrukcia fasády a zateplenie ZŠ 9050,00 €

c) Nákup kamerového systému 2060,60 €

d) Rekonštrukcia MR 3347,04 €

**3 Finančné operácie**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene** | **Skutočnosť**  **k 31.12.2022** | **% čerpania** |
| 3000 | 3000 | 100 % |

Z rozpočtovaných finančných operácií 3000 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 3000 €, čo predstavuje 100 % čerpanie.

1. **Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022**

|  |  |
| --- | --- |
| **Hospodárenie obce** | **Skutočnosť k 31.12.2022** |
| Bežné príjmy spolu | 553 756 |
| z toho: bežné príjmy obce | 553 756 |
| Bežné výdavky spolu | 526 644,55 |
| z toho: bežné výdavky obce | 526 644,55 |
| ***Bežný rozpočet*** | ***+ 27 111,45*** |
| Kapitálové príjmy spolu | 72 005 |
| z toho: kapitálové príjmy obce | 72 005 |
| Kapitálové výdavky spolu | 18 235,64 |
| Z toho: kapitálové výdavky obce | 18 235,64 |
| ***Kapitálový rozpočet*** | ***+53 769,36*** |
| ***prebytok bežného a kapitálového rozpočtu*** | ***+80 880,81*** |
| ***Vylúčenie z prebytku*** | ***-31 139,27*** |
| ***Upravený schodok bežného a kapitálového rozpočtu*** | 49 741,54 |
| Príjmy z finančných operácií | 14 511 |
| Výdavky z finančných operácií | 3 000 |
| ***Rozdiel finančných operácií*** | ***11 511*** |
| PRÍJMY SPOLU | 637 174,12 |
| VÝDAVKY SPOLU | 544 880,19 |
| ***Hospodárenie obce*** | ***92 293,93*** |
| ***Vylúčenie z prebytku*** | ***-31 139,27*** |
| ***Upravené hospodárenie*** | ***+61 154,66*** |

**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** |
| S k 1.1.2022 | 176113,45 |
| Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý  rozpočtový rok | 0 |
| Úbytky - použitie rezervného fondu :  - uznesenie č. 31/2022 zo dňa 05.12.2022 obstaranie DHM | -5407,07 |
| Oprava RF | -3377,79 |
| **KZ k 31.12.2022** | **167 328,59** |

**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 | 347,10 |
| Prírastky - povinný prídel - 1,05 % | 2661,65 |
| Ostatné prírastky | 10,84 |
| Úbytky - regeneráciu PS | 2420,00 |
| **KZ k 31.12.2022** | **599,59** |

**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 v EUR** |
| **Majetok spolu** | **2 911 376,55** | **2 761 283,21** |
| **Neobežný majetok spolu** | **2 725 970,32** | **2 491 938,19** |
| z toho : |  |  |
| Dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 |
| Dlhodobý hmotný majetok | 2 456 733,04 | 2 222 000,91 |
| Dlhodobý finančný majetok | 269.237,28 | 269.237,28 |
| **Obežný majetok spolu** | **182 574,16** | **265 729,77** |
| z toho : |  |  |
| Zásoby | 612,33 | 723,56 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 0,00 | 0,00 |
| Dlhodobé pohľadávky | 0,00 | 0,00 |
| Krátkodobé pohľadávky | 2 776,84 | 5 165,15 |
| Finančné účty | 179 184,99 | 259 841,06 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh. | 0 | 0 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát. | 0 | 0 |
| **Časové rozlíšenie** | 2 832,07 | 3 615,25 |

**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** | **2 911 376,55** | **2 761 283,21** |
| **Vlastné imanie** | **1 887 058,51** | **1 739 427,47** |
| z toho : |  |  |
| Oceňovacie rozdiely | 0,00 | 0,00 |
| Fondy | 0,00 | 0,00 |
| Výsledok hospodárenia | 1 887 058,51 | 1 739 427,47 |
| **Záväzky** | **32 281,43** | **62 615,65** |
| z toho : |  |  |
| Rezervy | 1.020,00 | 1 200,00 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 5 899,95 | 29 276,57 |
| Dlhodobé záväzky | 347,10 | 699,59 |
| Krátkodobé záväzky | 25 014,38 | 32 139,08 |
| Bankové úvery a výpomoci | 0,00 | 0,00 |
| **Časové rozlíšenie** | **992 036,61** | **959 240,09** |

**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 | 0 | 0 | 0 |
| * Zamestnancom | 12615,81 | 12615,81 | 0 |
| * poisťovniam | 7649,32 | 7649,32 | 0 |
| * daňovému úradu | 1458,96 | 1458,96 | 0 |
| Záväzky spolu k 31.12.2022 | **21 724,09** | **21 724,09** | **0** |

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

Obec v roku 2021 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 5/2008 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Žiadateľ dotácie**  **- 1 -** | **Suma poskytnutých finančných prostriedkov**  **- 2 -** | **Suma skutočne použitých finančných prostriedkov**  **- 3 -** | **Rozdiel**  **(stĺ.2 - stĺ.3 )**  **- 4 -** |
| Telovýchovná jednota | Bežné výdavky telovýchovnej jednoty reprezentujúcej obec Plavecký Mikuláš vo futbale | 9000,00 | 0 |

K 31.12.2022 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 5/2008 o dotáciách

**9. Finančné usporiadanie vzťahov voči**

* 1. štátnemu rozpočtu
  2. štátnym fondom
  3. 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.

1. 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 -** |
| UPSVaR Malacky | Dotácia na stravu v ZŠ a MŠ predškoláci | 1 092 | 390 | **702** |
| KÚ ŽP, BA | Životné prostredie | 72,91 | 72,91 | **0** |
| Min. vnútra SR | Matrika | 2 380,02 | 2 380,02 | **0** |
| Min. vnútra SR | Register obyvateľov | 240,24 | 240,24 | **0** |
| KSÚ, BA | Stavebná agenda | 942,91 | 942,91 | **0** |
| KŠÚ, BA | Vzdelávacie poukazy | 698,00 | 698,00 | **0** |
| KŠÚ, BA | Materská škola | 5 758,00 | 5 758,00 | **0** |
| KŠÚ, BA | Základná škola | 85 226,00 | 85 226,00 | **0** |
| KSÚ, BA | Cestná doprava a miestne komunikácie | 31,45 | 31,45 | **0** |
| Sponzori | Oprava schodov v ZŠ a MŠ, posedenie s dôchodcami | 1000,00 | 1000,00 | **0** |
| Min. vnútra | Register adries | 21,20 | 21,20 | **0** |
| DPO SR | Dobrovoľná požiarna ochrana SR | 1 400,00 | 1 400,00 | **0** |
| Min.vnútra SR | Komunálne voľby a voľby do VÚC | 1 224,99 | 1 224,99 | **0** |
| Min. vnútra SR | Referendum 2023 | 674,57 | 0 | **674,57** |
| KŠÚ, BA | Predškoláci II | 7777,00 | 7777,00 | **0** |
| Min.vnútra SR | Vojnové hroby | 204,22 | 204,22 | **0** |
| Min.vnútra SR | Skladník CO | 311,89 | 311,89 | **0** |
| KŠÚ, BA | Refundácia odmien | 674,75 | 674,75 | **0** |
| KŠÚ, BA | Edukačné publikácie (+DPH) - POO | 199,00 | 199,00 | **0** |
| VW | Nadácia VW | 2975,48 | 2975,48 | **0** |
| BVS | Nadácia BVS | 500,00 | 500,00 | **0** |
| Min.práce, soc.vecí a rodiny | Detské ihrisko | 29 700,00 | 0 | **29700** |

**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.**