ZÁVEREČNÝ ÚČET OBCE MOŠTENICA ZA ROK 2022

Predkladá : Katarína Chabanová

Spracovala: Ľubica Šimková

V Moštenici, dňa 14.04.2023

Návrh záverečného účtu:
- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 14.04.2023 ZVESENÝ 2.5.2023
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 14.04.2023

Záverečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom dňa 14.06.2023, uznesením č. 12/ 2023

Záverečný účet:
- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 20.06.2023
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 20.06.2023

Záverečný účet obce Moštenica za rok 2022

OBSAH :

1. Rozpočet obce Moštenica na rok 2022
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022
4. Výsledok hospodárenia za rok 2022
5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov
   - sociálny fond
   - rezervný fond
6. Finančné usporiadanie vzťahov voči:
   - štátnemu rozpočtu
   - ostatným subjektom verejnej správy
   - ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom
7. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022
8. Prehľad o vývoji dlhu
9. Prehľad o poskytnutých zárukách
10. Prehľad o rozpočtových a príspevkových organizáciách
11. Prehľad o poskytnutých dotáciách
12. Podnikateľská činnosť
13. Hodnotenie plnenia programov obce

1. Rozpočet obce na rok 2022

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol schválený 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, zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení. Podkladom pre zostavenie záverečného účtu obce za rok 2022 sú ročné účtovné výkazy, spracované v rámci účtovnej závierky, v súlade s metodikou platného zákona o účtovníctve.

Rozpočet obce na rok 2022 s výhľadom na roky 2023 a 2024 bol zostavený ako vyrovnaný.

Rozpočet obce na rok 2022 bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 01.12.2021 uznesením č. 4/2021.
V priebehu roku bol upravovaný trikrát, nasledovnými rozpočtovými opatreniami:

- rozpočtové opatrenie č. 1 schválené dňa 29.06.2022 uznesením č. 2/2022
- rozpočtové opatrenie č. 2 schválené dňa 21.09.2022 uznesením č. 4/2022
- rozpočtové opatrenie č. 3 schválené dňa 06.12.2022 uznesením č. 11/2022

Rozpočet obce k 31.12.2022

	Schválený rozpočet 2022
Príjmy celkom	**103 831,00**
z toho: bežné príjmy	93 831,00
kapitálové príjmy	0,00
finančné operácie	10 000,00
Výdavky celkom	**103 831,00**
z toho: bežné výdavky	10 000,00
kapitálové výdavky	35 000,00

Po poslednej zmene bol rozpočet nasledovný:

Upravený rozpočet obce a čerpanie rozpočtu za rok 2022 v EUR:

	Upravený rozpočet 2022	Skutočné čerpanie 2022
Príjmy celkom	117 147,85	116 815,90
Výdavky celkom	117 147,85	89 116,23
Výsledok rozpočtového hospodárenia obce (schodok (-), prebytok (+))	**0,00**	**+ 27 699,67**

z toho:

	Upravený rozpočet 2022	Skutočné čerpanie 2022
Bežný rozpočet		
Bežné príjmy	106 447,85	106 115,90
Bežné výdavky	104 520,91	86 489,29
Výsledok hospodárenia (prebytok) bežného rozpočtu	**1 926,94**	**19 626,61**

Kapitálový rozpočet		
Kapitálové príjmy	0,00	0,00
Kapitálové výdavky	12 626,94	2 626,94
Výsledok hospodárenia (schodok) kapitálového rozpočtu	**- 12 626,94**	**- 2 626,94**
Finančné operácie		
Finančné operácie príjmové	10 700,00	10 700,00
Finančné operácie výdavkové	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia (prebytok) finančných operácií	**10 700,00**	**10 700,00**

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022 v EUR

Upravený rozpočet obce na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenie
117 147,85	116 815,90	99,72

1. Bežné príjmy

Upravený rozpočet obce na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenie
106 447,85	106 115,90	99,69

A) Daňové príjmy

Upravený rozpočet obce na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenie
97 244,50	96 946,24	99,69

a) Výnos dane z príjmov poukázaných územnej samospráve
Z predpokladanej finančnej čiastky vo výške 66 701,50 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2022 poukázané prostriedky zo štátneho rozpočtu vo výške 66 701,50 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,00 %.

b) Daň z nehnuteľností
Z rozpočtovaných 19 950,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 vo výške 19 830,85 EUR, čo je 99,40 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli vo výške 15 530,94 EUR, dane zo stavieb boli vo výške 4 299,91 EUR. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností vo výške 205,68 EUR, z toho: stavby 170,76 EUR, pozemky 34,92 EUR. Dlžníkom boli zaslané výzvy na uhradenie pohľadávok.

c) Daň za psa
Z rozpočtovaných 392,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 vo výške 392,00 EUR, čo je 100,00 % plnenie.

d) Daň za ubytovanie
Z rozpočtovaných 1 500, EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 vo výške 1 386,21 EUR, čo je 92,41 % plnenie.

e) Za užívanie verejného priestranstva
Z rozpočtovaných 1,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 vo výške 1,00 EUR, čo je 100,00 % plnenie.

f) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad
Z rozpočtovaných 8 700,00 EUR bol skutočný príjem 8 634,68 EUR, čo je 99,25 % plnenie. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na poplatku za komunálny odpad a drobný stavebný odpad vo výške 180,00 EUR. Dlžníkom boli zaslané výzvy na uhradenie pohľadávky.

B) Nedaňové príjmy

Upravený rozpočet obce na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenie
6 454,70	6 421,01	99,48

a) Príjmy z podnikania a vlastníctva majetku - nájomné
Z rozpočtovaných 2 636,70 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 vo výške 2 616,70 EUR, čo je 99,24 % plnenie.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby:
Z rozpočtovaných 3 818,00 EUR bol skutočný príjem za k 31.12.2022 vo výške 3 804,31 EUR, čo je 99,64 % plnenie..
Patria sem príjmy za správne poplatky, za relácie v miestnom rozhlase, cintorínske poplatky, reprografické, služby a tovar, odpadové nádoby, za stravné, príjmy z vkladov a príjem do sociálneho fondu.

C) Granty a transfery

Bežné transfery:

	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra SR (ďalej len MV SR) – register obyvateľstva	80,52	prenesené kompetencie
MV SR – register adries	18,00	prenesené kompetencie
MV SR – PVŠS ŽP	24,44	prenesené kompetencie
MV SR - Voľby OSO, OSK	1 224,99	voľby do orgánov samosprávy obcí voľby do orgánov samosprávnych krajov
MV SR – Referendum 2023	674,57	referendum
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny (ďalej len ÚPSVaR)	51,38	osobitný príjemca
MV SR – kolektívna zmluva vyššieho stupňa	674,75	prenesený výkon štátnej správy
Spolu	**2 748,65**	

2. Príjmové finančné operácie

Upravený rozpočet obce na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenie
10 700,00	10 700,00	100,00

Obec disponovala prostriedkami z predchádzajúceho roku 2021 vo výške 10 700,00 EUR.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022 v EUR

Upravený rozpočet obce na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenie
117 147,85	89 116,23	76,07

1. Bežné výdavky:

Upravený rozpočet obce na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenie
104 520,91	86 489,29	82,75

V tom:

Štatistická klasifikácia výdavkov verejnej správy	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenie
Výkonné a zákonodarné orgány	72 369,92	67 541,80	93,33
Všeobecné verejné služby inde neklasifikované	1 909,74	1 899,74	99,48
Ochrana pred požiarmi	267,00	267,00	100,00
Cestná doprava	7 976,00	1 260,00	15,80
Nakladanie s odpadmi	12 000,00	10 087,59	84,06
Ochrana prírody a krajiny	24,44	24,44	100,00
Verejné osvetlenie	2 452,74	1 771,28	72,22
Rekreačné a športové služby	147,20	147,20	100,00
Kultúrne služby	6 344,87	2 645,39	41,69
Staroba	1 029,00	844,85	82,10
Spolu	**104 520,91**	**86 489,29**	**82,75**

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

Z rozpočtovaných 43 760,65 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 vo výške 40 065,87 EUR, čo je 91,56 % plnenie. Patria sem mzdové prostriedky zamestnancov OcÚ; starostky; odmeny poslancov obecného zastupiteľstva plus odmeny členov komisií; odmeny mimopracovného pomeru - dohody o vykonaní práce; odmeny členom a zapisovateľke volebnej komisie, organizačno-technickú prípravu, doručenie oznámení pre voľby do orgánov samosprávy obcí a voľby do orgánov samosprávnych krajov; odmena pri výkone práce vo verejnom záujme za prenesený výkon štátnej správy poskytnutá Ministerstvom vnútra.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 13 618,97 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 vo výške 13 518,98 EUR, čo je 99,27 % plnenie. Sú tu zahrnuté odvody poistného za zamestnávateľa a to z miezd zamestnancov a z platu starostky obce; z odmien poslancov obecného zastupiteľstva a členov komisií; z dohôd mimopracovného pomeru; z odmeny organizačnej-technickej prípravy volieb; z odmeny za prenesený výkon štátnej správy.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 47 141,29 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 vo výške 32 904,44 EUR, čo je 69,80 %. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, bežná údržba a ostatné tovary a služby.

2. Kapitálové výdavky

Upravený rozpočet obce na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenie
12 626,94	2 626,94	20,80

V tom:

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenie
Rekonštrukcia a modernizácia	10 000,00	0,00	0,00
Nákup špeciál.zariadenia - passport	2 626,94	2 626,94	100,00
Spolu	**12 626,94**	**2 626,94**	**20,80**

4. Výsledok hospodárenia za rok 2022

Výsledok rozpočtového hospodárenia za rok 2022 je prebytok rozpočtu vo výške 27 699,67 EUR.
V rozpočte obce sa uplatňuje rozpočtová klasifikácia v súlade s § 4 ods. 4 zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení zákonov.

Zostatok peňažných prostriedkov na bankových účtoch a v pokladni k 31.12.2022 :

Názov	Finančné prostriedky v EUR
Prima banka Slovensko, a.s.	**31 303,55**
z toho : bežný bankový účet	27 405,39
analytický účet - sociálny fond	1 046,96
analytický účet - rezervný fond	2 851,20
Pokladnica - zostatok	**917,16**

5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č. 152/1994 Z.z. v znení neskorších predpisov. Tvorbu a použite sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva a súčasne aj interné predpisy obce.

Sociálny fond	EUR
Počiatočný stav k 01.01.2022	994,52
Tvorba: - povinný prídel	331,29
Čerpanie: - použitie na stravovanie	278,85
Konečný stav k 31.12.2022	1 046,96

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, vo výške 10 % z prebytku rozpočtu zisteného ako rozdiel medzi príjmami a výdavkami rozpočtu, bez príjmových finančných operácií, za uplynulý rozpočtový rok 2021. V r. 2021 vznikol schodok vo výške –31 425,42 EUR = bežné príjmy 98 841,67 EUR + kapitálové príjmy 114,56 EUR – bežné výdavky 87 615,48 EUR – kapitálové výdavky 42 766,17 EUR, príjmy boli nižšie ako výdaje, takže v r. 2022 obec netvorila rezervný fond. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Rezervný fond	EUR
Počiatočný stav k 01.01.2022	2 851,20
Tvorba	0,00
Čerpanie	0,00
Konečný stav k 31.12.2022	2 851,20

6. Finančné usporiadanie vzťahov voči štátnemu rozpočtu, VUC a ostatným subjektom verejnej správy, ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom

V súlade s ustanovením § 16 ods. 2 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov obec finančne usporiada svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám – podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytla finančné prostriedky svojho rozpočtu; ďalej usporiada finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom vyšších územných celkov.

Obec prijala v roku 2022 nasledovné transfery:

Bežné transfery:

	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra SR (ďalej len MV SR) – register obyvateľstva	80,52	prenesené kompetencie
MV SR – register adries	18,00	prenesené kompetencie
MV SR – PVŠS ŽP	24,44	prenesené kompetencie
MV SR - Voľby OSO, OSK	1 224,99	voľby do orgánov samosprávy obcí voľby do orgánov samosprávnych krajov
MV SR – Referendum 2023	674,57	referendum
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny (ďalej len ÚPSVaR)	51,38	osobitný príjemca
MV SR – kolektívna zmluva vyššieho stupňa	674,75	prenesený výkon štátnej správy
Spolu	**2 748,65**	

Transfery boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom.

7. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022 v EUR

A K T Í V A

Názov	KS k 31.12.2022
Neobežný majetok spolu	**176 477,12**
z toho: dlhodobý hmotný majetok	146 999,12
dlhodobý finančný majetok	29 478,00
Obežný majetok spolu	**33 046,19**
z toho: pohľadávky	825,48
finančný majetok	32 220,71
Časové rozlíšenie spolu	**63,35**
z toho: náklady budúcich období	63,35
Spolu	**209 586,66**

P A S Í V A

Názov	KS k 31.12.2022
Vlastné zdroje krytia majetku	**179 847,75**
z toho:	
nevysp.výsledok hospod. minulých rokov	169 148,60
výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	10 699,15
Záväzky	**7 142,60**
z toho: dlhodobé záväzky	1 046,96
krátkodobé záväzky	5 421,07
zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy	674,57
Časové rozlíšenie	**22 596,31**
z toho: výdavky budúcich období	660,00
výnosy budúcich období	21 936,31
Spolu	**209 586,66**

8. Prehľad o vývoji dlhu

Obec Moštenica neeviduje žiadny dlh.

9. Prehľad o poskytnutých zárukách

Obec Moštenica neeviduje žiadnu záruku.

10. Prehľad o rozpočtových a príspevkových organizáciách

Obec Moštenica rozpočtovú organizáciu ani príspevkovú organizáciu nemá zriadenú.

11. Prehľad o poskytnutých dotáciách

Obec Moštenica neposkytla žiadne dotácie.

12. Podnikateľská činnosť

Obec Moštenica v roku 2022 nevykonávala podnikateľskú činnosť.

13. Hodnotenie plnenia programov obce – programový rozpočet

Obec Moštenica v roku 2022 programový rozpočet výdavkov neuplatňovala.

OBEC MOŠTENICA

Katarína Chabanová
starostka obce

Zvesený návrh z úradnej tabule: 02.05.2023

Zvesený schválený z úradnej tabule: .....