



N Á V R H Z Á V E R E Č N É H O Ú Č T U O B C E P O R Ú B K A

A

ROZPOČTOVÉHO HOSPODÁRENIA ZA ROK 2022

Predkladá: Ing. Andrea Raková, starostka obce

Spracovala: Jana Pavlíková, pracovníčka OcU

Porúbka, 06.02.2023

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli obce dňa: 06.02.2023

Návrh záverečného účtu vyvesený na webovom sídle obce dňa: 06.02.2023

Návrh záverečného účtu zvesený z úradnej tabule obce dňa:

Návrh

Záverečného účtu Obce Porúbka

a rozpočtového hospodárenia 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)
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022
8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z.z.
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - zriadeným a založeným právnickým osobám
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
 - rozpočtom iných obcí
 - rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

Návrh
Záverečného účtu Obce Porúbka
a rozpočtového hospodárenia 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. Celkový rozpočet obce na rok 2022 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako vyrovnaný a kapitálový rozpočet ako schodkový, krytý finančnými operáciami.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2022, ktorý bol schválený obecným zastupiteľstvom uznesením č. 145/2021 dňa 07.12.2021.

Rozpočet obce bol v priebehu roka zmenený dvakrát:

1. zmena: rozpočtové opatrenie starostky obce č. 1/2021 k 30.06.2022
2. zmena: rozpočtové opatrenie starostky obce č. 2/2022 k 30.12.2022

Rozpočet obce k 31.12.2022

	Schválený rozpočet na rok 2022	Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene
Príjmy celkom	115 700,00	124 300,19
z toho: bežné príjmy	85 700,00	94 300,19
kapitálové príjmy	24 598,80	24 598,80
finančné príjmy	5 401,20	5 401,20
Výdavky celkom	115 700,00	123 625,62
z toho: bežné výdavky	85 700,00	93 625,62
kapitálové výdavky	30 000,00	30 000,00
finančné výdavky	0,00	0,00

2. ROZBOR PLNENIA PRÍJMOV ZA ROK 2022

Schválený rozpočet na rok 2022	Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia k uprav. rozpočtu
115 700,00	124 300,19	112 392,16	90,42

Z rozpočtovaných upravených celkových príjmov 124 300,19 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 112 392,16 €, čo predstavuje 90,42 % plnenie.

1. BEŽNÉ PRÍJMY

Schválený rozpočet na rok 2022	Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia k uprav. rozpočtu
85 700,00	94 300,19	88 394,58	93,74

Z rozpočtovaných upravených bežných príjmov 94 300,19 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 88 394,58 €, čo predstavuje 93,74 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2022	Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia k uprav. rozpočtu
84 370,00	84 370,00	78 604,01	93,17

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 75 000,00 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2022 poukázané zo ŠR finančné prostriedky v sume 70 637,69 €, čo predstavuje plnenie na 94,18 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných príjmov v sume 5 800,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 4 603,74 eur, čo je 79,37 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 1 817,01 € a dane zo stavieb boli v sume 2 786,73 €.

Obec k 31.12.2022 eviduje pohľadávku na dani z nehnuteľnosti v sume 1 436,80 €.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 170,00 € bol skutočný príjem na dani za psa k 31.12.2022 v sume 173,66 eur, čo je 102,15 % plnenie.

K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávku na dani za psa v sume 48,00 €.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 3 400,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 3 188,92 €, čo je 93,79 % plnenie.

K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávku na poplatku za komunálny odpad v sume 448,00 €.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2022	Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia k uprav. rozpočtu
1 330,00	1 330,00	1 005,36	75,59

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 330,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 273,69 €, uvedený príjem je z prenajatých budov, priestorov a objektov.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 1 000,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 731,67 €. Sú to príjmy za správne poplatky v sume 473,00 €, poplatky a platby za predaj výrobkov, tovarov a služieb v sume 258,67 €.

K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávku na cintorínskom poplatku v sume 34,00 €.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2022	Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia k uprav. rozpočtu
0,00	0,00	185,02	0,00

Obec v roku 2022 nemala rozpočtované iné nedaňové príjmy. Skutočnosť plnenia vznikla na základe vyúčtovania energií (elektrina a plyn) za rok 2021 – preplatok.

d) prijaté granty a transfery

Tuzemské bežné granty a transfery rozpočtované neboli, upravený rozpočet a skutočný príjem bol vo výške 8 600,19 €.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR - Okresný úrad Humenné	88,44	Hlásenie pobytu občanov
MV SR - Okresný úrad Humenné	21,20	Register adries
MV SR – Okresný úrad Humenné	3 110,60	Voľby, referendum
MV SR – Okresný úrad Humenné	674,75	Odmeny+odvody zamestnancom obce vykonávajúcich prenesený výkon štátnej správy
MV SR - OÚ, organiz.odbor Prešov	18,57	Starostlivosť o vojnové hroby
MV SR - Okresný úrad Humenné	133,67	Odmena skladníka CO
MŽP SR - OU, odb.star. o ŽP Prešov	26,84	Starostlivosť o životné prostredie
Environmentálny fond	126,12	Odpadové hospodárstvo
PSK Prešov	3 000,00	Vybavenie sály KD
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	1 400,00	Materiálno-technické vybavenie DHZO

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

2. KAPITÁLOVÉ PRÍJMY:

Schválený rozpočet na rok 2022	Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia k uprav. rozpočtu
24 598,80	24 598,80	23 997,58	97,56

V roku 2022 obec rozpočtovala kapitálové príjmy v sume 24 598,80 €. Skutočné plnenie bolo 23 997,58 €. Ide o finančný príspevok od Pôdohospodárskej platobnej agentúry Bratislava na akciu „Modernizácia cintorína a okolia Domu nádeje v obci Porúbka“.

3. PRÍJMOVÉ FINANČNÉ OPERÁCIE:

a) prevod prostriedkov z rezervného fondu obce

Schválený rozpočet na rok 2022	Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia k uprav. rozpočtu
5 401,20	5 401,20	0,00	0,00

Finančné operácie boli rozpočtované na krytie kapitálových výdavkov. Z rozpočtovaných 5 401,20 € k 31.12.2022 neboli použité žiadne prostriedky.

b) tuzemské úvery bankové – krátkodobé

Obec v roku 2022 nečerpala a ani jej nebol poskytnutý žiadny úver.

3. ROZBOR ČERPANIA VÝDAVKOV ZA ROK 2022

Schválený rozpočet na rok 2022	Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania k uprav. rozpočtu
115 700,00	123 625,62	79 180,04	64,05

Z upravených rozpočtovaných celkových výdavkov 123 625,62 € bolo k 31.12.2022 skutočne použitých 79 180,04 €, čo predstavuje 64,05 % čerpanie.

1. BEŽNÉ VÝDAVKY

Schválený rozpočet na rok 2022	Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania k uprav. rozpočtu
85 700,00	93 625,62	78 150,04	83,47

Z upravených rozpočtovaných bežných výdavkov 93 625,62 € bolo skutočne k 31.12.2022 čerpané 78 150,04 €, čo predstavuje 83,47 % .

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z upravených rozpočtovaných 39 000,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 38 698,13 €, čo je 99,23 % čerpanie. Sú to mzdové prostriedky pracovníkov obecného úradu.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z upravených rozpočtovaných 17 618,31 € bola skutočne čerpaná suma k 31.12.2022 13 833,07 €, čo je 78,52 %. Je tu poistné za zamestnancov OcÚ, poslancov a dohodárov.

Tovary a služby

Z upravených rozpočtovaných 27 500,47 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 23 299,06 €, čo je 84,72 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky, ako sú energie, vodné a stočné, poštové a telekomunikačné služby, všeobecný materiál, knihy a časopisy, palivo-na kosenie, údržba, nájomné, cestovné, školenia, reprezentačné, náklady na stravovanie, poistné, odmeny a ostatné tovary a služby obce a preneseného výkonu štátnej správy.

Bežné transfery

Z upravených rozpočtovaných 9 506,84 € bola k 31.12.2022 skutočne čerpaná suma 2 319,78 €, čo predstavuje 24,40 % čerpanie. Ide o transfery na členské príspevky, jednotlivcom, chod spoločného obecného úradu, na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy.

2. KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY

Schválený rozpočet na rok 2022	Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania k uprav. rozpočtu
30 000,00	30 000,00	1 030,00	3,43

Z upravených rozpočtovaných kapitálových výdavkov 30 000,00 € bola k 31.12.2022 skutočne čerpaná suma 1 030,00 €, čo predstavuje 3,43 % čerpanie. Na financovanie akcie „Modernizácia cintorína a okolia Domu nádeje v obci Porúbka“ bolo použitých 180,00 € a na prípravnú projektovú dokumentáciu na „Rekonštrukciu miestnej komunikácie k cintorínu v obci Porúbka“ suma 850,00 € a boli kryté výdavkami bežného rozpočtu.

3. VÝDAVKOVÉ FINANČNÉ OPERÁCIE

V roku 2022 obec výdavkové finančné operácie nemala.

4. PREBYTOK/SCHODOK ROZPOČTOVÉHO HOSPODÁRENIA ZA ROK 2022

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2022 v EUR
Bežné príjmy spolu	88 394,58
Bežné výdavky spolu	78 150,04
Bežný rozpočet	10 244,54
Kapitálové príjmy spolu	23 997,58
Kapitálové výdavky spolu	1 030,00
Kapitálový rozpočet	22 967,58
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	33 212,12
<i>Vylúčenie z prebytku (fin. prostriedky na referendum)</i>	674,57
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	32 537,55
Príjmy z finančných operácií	0,00
Výdavky z finančných operácií	0,00
Rozdiel finančných operácií	0,00
PRÍJMY SPOLU	112 392,16
VÝDAVKY SPOLU	79 180,04
Hospodárenie obce	33 212,12
<i>Vylúčenie z prebytku (fin. prostriedky na referendum)</i>	674,57
Upravené hospodárenie obce	32 537,55

Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu v sume **32 537,55 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 účelovo určené prostriedky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku (finančné prostriedky určené na referendum 2023)

navrhujem použiť na tvorbu rezervného fondu.

5. TVORBA A POUŽITIE PROSTRIEDKOV 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	5 220,36
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	9 184,58
Úbytky - použitie rezervného fondu	0,00
- krytie schodku rozpočtu	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2022	14 404,94

SOCIÁLNY FOND

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	318,12
Prírastky: - povinný prídel - 1,05 %	357,20
Úbytky: - stravovanie	344,80
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2022	330,52

6. BILANCIA AKTÍV A PASÍV K 31.12.2022

AKTÍVA

Názov	ZS k 1.1.2022 v EUR	KZ k 31.12.2022 v EUR
Majetok spolu	279 769,70	304 734,20
Neobežný majetok spolu	263 998,88	254 391,58
z toho:		
dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
dlhodobý hmotný majetok	215 209,58	205 881,58
dlhodobý finančný majetok	48 789,30	48 510,00
Obežný majetok spolu	15 278,63	49 783,92
z toho:		
zásoby	94,80	158,40
zúčtovanie medzi subjekt. VS	0,00	0,00
dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
krátkodobé pohľadávky	460,77	1 677,94
finančné účty	14 723,06	47 947,58
poskyt.návrat.fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
poskyt.návrat. fin.výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	492,19	558,70

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2022 v EUR	KZ k 31.12.2022 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	279 769,70	304 734,20
Vlastné imanie	192 824,01	199 200,02
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	192 824,01	199 200,02
Záväzky	1 103,35	1 732,36
z toho :		
Rezervy	480,00	480,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	674,57
Dlhodobé záväzky	318,12	330,52
Krátkodobé záväzky	305,23	247,27
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	85 842,34	103 801,82

7. PREHLAD 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	247,27	247,27	
- zamestnancom	0,00	0,00	
- poisťovniam	0,00	0,00	
- daňovému úradu	0,00	0,00	
- štátnemu rozpočtu	674,57	674,57	
- bankám	0,00	0,00	
- štátnym fondom	0,00	0,00	
- ostatné záväzky (SF)	330,52	330,52	
Záväzky spolu k 31.12.2022	1 252,36	1 252,36	

Obec eviduje záväzok voči dodávateľom, a to predpísané faktúry za rok 2022, ktoré boli obci doručené do 15.1.2023, záväzok voči ŠR – preddavok na referendum 2023 a ostatné záväzky, t.j. záväzky zo sociálneho fondu.

Obec nečerpá úver a ani nemá uzatvorenú žiadnu novú zmluvu o úvere.

8. ÚDAJE O HOSPODÁRENÍ PRÍSPEVKOVÝCH ORGANIZÁCIÍ

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

9. PREHLAD 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 právnickým ani fyzickým osobám.

10. ÚDAJE O NÁKLADOCH A VÝNOSOCH PODNIKATELSKEJ ČINNOSTI

Obec nepodniká na základe živnostenského oprávnenia.

11. FINANČNÉ USPORIADANIE VZŤAHOV VOČI ŠR A OSTATNÝM POSKYTOVATEĽOM

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 poskytnú finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : - bežné výdavky (BV) - kapitálové výdavky (KV) - 2 -	Suma poskytnutých fin.prostr. - 3 -	Suma skutočne použitých fin.prostr. - 4 -	Rozdiel (stĺ.3- stĺ.4) - 5 -
MV SR	Hlásenie pobytu občanov BV	88,44	88,44	0,00
MV SR	Register adries BV	21,20	21,20	0,00
MV SR	Voľby, referendum BV	3 110,60	2 436,03	674,57
MV SR	Odmeny zamestnancom obce na prenesený výkon štátnej správy BV	674,75	674,75	0,00
MV SR	Starostlivosť o vojnové hroby BV	18,57	18,57	0,00
MV SR	Odmena skladníka CO BV	133,67	133,67	0,00
MŽP SR	Starostlivosť o životné prostredie BV	26,84	26,84	0,00
Environmentálny fond	Odpadové hospodárstvo BV	126,12	126,12	0,00
PSK Prešov	Vybavenie sály KD BV	3 000,00	3 000,00	0,00
DPO SR	Materiálno-tech. vybavenie DHZO BV	1 400,00	1 400,00	0,00

12. HODNOTENIE PLNENIA PROGRAMOV OBCE

Obec v zmysle zákona č. 426/2013 Z.z., ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a v súlade s uznesením OZ č. 145/2021 zo dňa 07.12.2021, neuplatňuje programovú štruktúru rozpočtu.

Uznesenie č. /2023

z rokovania Obecného zastupiteľstva obce Porúbka zo dňa

Obecné zastupiteľstvo Obce Porúbka

berie na vedomie

Stanovisko hlavnej kontrolórky k Návrhu záverečného účtu obce Porúbka za rok 2022,

schvaľuje

Záverečný účet Obce Porúbka a celoročné hospodárenie obce Porúbka za rok 2022

bez výhrad.