



## Závěrečný účet a rozpočtové hospodárenie obce Dúbravica za rok 2022

Predkladá :

Spracoval:

V Dúbravici dňa 06.06.2023

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 07.06.2023

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



44

## **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
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.
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

## Záverečný 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 (ďalej len zákon 583/2004). Celkový rozpočet obce Dúbravica na rok 2022 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový, pričom prebytok bežného rozpočtu sa plánoval použiť na realizáciu kapitálových výdavkov a výdavkov finančných operácií.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 09.12.2021 uznesením č. 26/2021. Zmeny rozpočtu:

Zmena k dátumu	Doklad	Popis
30.06.2022	Zmena CZ	RO v zmysle § 14 ods. 1 zákona 583/2004 Z.z.
14.09.2022	Zmena rozpočtu	Uznesenie č. 24/2022
30.09.2022	Zmena CZ	RO v zmysle § 14 ods. 1 zákona 583/2004 Z.z.
26.10.2022	Zmena rozpočtu	Uznesenie č. 33/2022
31.12.2022	Zmena CZ	RO v zmysle § 14 ods. 1 zákona 583/2004 Z.z.

### Rozpočet obce k 31.12.2022

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
<b>Príjmy celkom</b>	<b>124 823</b>	<b>163 329</b>
z toho :		
Bežné príjmy	124 823	149 829
Kapitálové príjmy		
Finančné príjmy		13 500
<b>Výdavky celkom</b>	<b>124 823</b>	<b>163 329</b>
z toho :		
Bežné výdavky	121 023	148 029
Kapitálové výdavky	3 400	14 900
Finančné výdavky	400	400
<b>Rozpočet obce</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
163 329	210 388	129



Z rozpočtovaných celkových príjmov 163 329 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 210 388 €, čo predstavuje 129 % plnenie.

### 1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
149 829	146 922,24	98

Z rozpočtovaných bežných príjmov 149 829 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 146 922,24 €, čo predstavuje 98 % plnenie.

#### a) daňové príjmy (ekonomická klasifikácia 111 až 133)

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
130 770	129 513,67	99

Z rozpočtovaných daňových príjmov 130 770 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 129 513,67 €, čo predstavuje 99 % plnenie.

#### Rozpis jednotlivých položiek.

Ekon.kl.	Zdroj	Názov	Upravený	Čerpanie	Rozdiel	Pln %
		1-bežný rozpočet				
111003	41	Podielové dane	115 000.00	115 153.70	-153.70	100
121001	41	Daň z pozemkov	5 000.00	5 001.97	-1.97	100
121002	41	Daň zo stavieb	2 500.00	2 462.59	37.41	99
121003	41	Z bytov a nebytových priestorov v bytovom dome	50.00	40.80	9.20	82
133001	41	Daň za psa	300.00	347.91	-47.91	116
133003	41	Za nevýherné hracie prístroje	20.00	0.00	20.00	0
133012	41	Daň za užívanie verejného priestranstva	100.00	10.00	90.00	10
133013	41	Poplatok za komunálny odpad	7 800.00	6 496.70	1 303.30	83
		1-bežný rozpočet	130 770.00	129 513.67	1 256.33	99
		Spolu	130 770.00	129 513.67	1 256.33	99

#### b) nedaňové príjmy (ekonomická klasifikácia 212 až 221)

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
2 840	3 253,99	115

Z rozpočtovaných nedaňových príjmov 2 840 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 3 253,99 €, čo predstavuje 115 % plnenie.

#### Rozpis jednotlivých položiek.

Ekon.kl.	Zdroj	Názov	Upravený	Čerpanie	Rozdiel	Pln %
		1-bežný rozpočet				
212002	41	Z prenájatých pozemkov	240.00	305.01	-65.01	127
212003	41	Príjem z prenájatých budov a priestorov	1 900.00	1 590.98	309.02	84
221002	41	Správne poplatky	700.00	1 358.00	-658.00	194
		1-bežný rozpočet	2 840.00	3 253.99	-413.99	115
		Spolu	2 840.00	3 253.99	-413.99	115

#### c) iné nedaňové príjmy (ekonomická klasifikácia 223 až 292)

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
2 062	1 601,50	51

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 2 062 €, bol skutočný príjem vo výške 1 601,50 €, čo predstavuje 51% plnenie.

#### Rozpis jednotlivých položiek.

Ekon.kl.	Zdroj	Názov	Upravený	Čerpanie	Rozdiel	Pln %
		1-bežný rozpočet				
223001	41	Služby občanom - vyhlásenie v MR, nájomné hroby	1 200.00	817.50	382.50	68
223001	41	Za dobývací priestor - Diatomit	110.00	0.00	110.00	0
223003	41	Za stravné	750.00	244.00	506.00	33
242	41	Úroky z vkladov	2.00	0.00	2.00	0
		1-bežný rozpočet	2 062.00	1 061.50	1 000.50	51
		Spolu	2 062.00	1 061.50	1 000.50	51

#### d) prijaté granty a transfery:

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
14 157	13 093,08	92

Z rozpočtovaných grantov a transferov 14 157 € bol skutočný príjem vo výške 13 093,08 €, čo predstavuje 92 % plnenie.

#### Rozpis jednotlivých položiek.

Ekon.kl.	Zdroj	Názov	Upravený	Čerpanie	Rozdiel	Pln %
		1-bežný rozpočet				
311	71	DPO SR - dotácia na DHZ	3 000.00	3 000.00	0.00	100
312001	111	MPSVaR SR - Rodinné prídavky	992.00	481.40	510.60	49
312001	111	MV SR - Voľby	1 629.00	1 628.67	0.33	100
312001	111	MV SR - COVID	225.00	225.00	0.00	100
312001	111	MV SR - Referendum	675.00	674.57	0.43	100
312001	111	MV SR - Refundácia odmien	675.00	674.75	0.25	100
312001	11UA	MV SR - príspevok na ubytovanie odíencov UA	4 945.00	4 945.00	0.00	100
312008	11H	Z rozpočtu vyššieho územného celku	700.00	696.00	4.00	99
312012	111	MV SR - Register obyvateľov	140.00	139.59	0.41	100
312012	111	MV SR - Register adries	20.00	19.60	0.40	98
312012	111	MĐaV SR - Stavebný úrad	548.00	547.87	0.13	100
312012	111	MĐaV SR - Cestná doprava	566.00	18.27	547.73	3
312012	111	MV SR - Životné prostredie	42.00	42.36	-0.36	101
		1-bežný rozpočet	14 157.00	13 093.08	1 063.92	92
		Spolu	14 157.00	13 093.08	1 063.92	92

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
0	0	0

Obec v roku 2022 nemala kapitálové príjmy.

#### 3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
13 500	63 465,76	470

Z rozpočtovaných príjmov finančných operácií 13 500 € bol skutočný príjem vo výške 63 465,76 €, čo predstavuje 470 % plnenie a jednalo sa o zapojenie nevyčerpaných prostriedkov na z roku 2021 a čerpanie úveru na multifunkčné ihrisko.

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



Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
163 329	210 186,85	129

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 163 329 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 210 186,85 €, čo predstavuje 129 % čerpanie.

### 1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
148 029	144 854,89	98

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 148 029 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 144 854,89 €, čo predstavuje 98 % čerpanie.

Rozpis jednotlivých položiek:

Skupina EK	Názov	Upravený	Čerpanie	Rozdiel	Pln %
61	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	51 935.00	53 408.76	-1 473.76	103
62	Poistné a príspevok do poisťovní	16 110.00	19 605.06	-3 495.06	122
63	Tovary a služby	66 943.00	59 889.81	7 053.19	89
64	Bežné transfery	12 841.00	11 769.28	1 071.72	92
65	Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úverom, pôžičkou, návratnou finančnou výpomocou a finančným prenájomom	200.00	181.98	18.02	91
	Spolu	148 029.00	144 854.89	3 174.11	98

### 2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
14 900	64 831,96	435

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 14 900 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 64 831,96 €, čo predstavuje 435 % čerpanie.

Rozpis jednotlivých položiek:

Funč.kl.	Ekon.kl.	Zdroj	Názov	Upravený	Čerpanie	Rozdiel	Pln %
			2-kapitálový rozpočet				
08.1.0	717002	131J	Vybudovanie multifukčného ihriska ŠR	13 500.00	13 500.00	0.00	100
08.1.0	717002	41	Vybudovanie multifukčného ihriska	1 400.00	1 366.20	33.80	98
08.1.0	717002	52	Multifukčné ihrisko	0.00	49 965.76	-49 965.76	
			2-kapitálový rozpočet	14 900.00	64 831.96	-49 931.96	435
			Spolu	14 900.00	64 831.96	-49 931.96	435

### 3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
400	500	125

Z rozpočtovaných výdavkov finančných operácií 400 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 500 €, čo predstavuje 125 % čerpanie a jednalo sa o splácanie úveru.

### 4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2022
Bežné príjmy spolu	146 922,24
z toho : bežné príjmy obce	146 922,24
bežné príjmy RO	
Bežné výdavky spolu	144 854,89
z toho : bežné výdavky obce	144 854,89
bežné výdavky RO	
<b>Bežný rozpočet</b>	2 067,35
Kapitálové príjmy spolu	0,00
z toho : kapitálové príjmy obce	0,00
kapitálové príjmy RO	
Kapitálové výdavky spolu	64 831,96
z toho : kapitálové výdavky obce	64 831,96
kapitálové výdavky RO	0
<b>Kapitálový rozpočet</b>	-64 831,96
<b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>-62 764,61</b>
<b>Vylúčenie z prebytku</b>	-674,57
<b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>-63 439,18</b>
Príjmy z finančných operácií	63 465,76
Výdavky z finančných operácií	500,00
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>62 965,76</b>
PRÍJMY SPOLU	210 388,00
VÝDAVKY SPOLU	210 186,85
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>201,15</b>
<b>Vylúčenie z prebytku</b>	-674,57
<b>Upravené hospodárenie obce</b>	<b>-473,42</b>

**Schodok rozpočtu** v sume 63 439,18 € zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004, bol vyrovnaný z prostriedkov minulých období a úverom.

## 5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov

### Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona 583/2004. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v €
PS k 1.1.2022	795 ,09
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	3 301,87
Úbytky - použitie	
KZ k 31.12.2022	4 096,96

### Sociálny fond

Sociálny fond	Suma v €
PS k 1.1.2022	342,27
Prírastky - povinný príděl	277,30



- ostatné prírastky	
Úbytky - stravovanie	239
KZ k 31.12.2022	<b>380,57</b>

## 6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022

P.č.	Položka aktív	Rok 2022	Rok 2021
	<b>SPOLU MAJETOK</b>	<b>501 359,59</b>	<b>461 400,92</b>
<b>A</b>	<b>Neobežný majetok</b>	<b>495 322,10</b>	<b>441 862,20</b>
A.I	Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
A.II	Dlhodobý hmotný majetok	421 576,10	368 116,20
A.III	Dlhodobý finančný majetok	73 746,00	73 746,00
<b>B</b>	<b>Obežný majetok</b>	<b>5 883,03</b>	<b>19 352,62</b>
B.I	Zásoby	0,00	0,00
B.II	Zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy	0,00	0,00
B.III	Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
B.IV	Krátkodobé pohľadávky	1 204,35	1 413,39
B.V	Finančné účty	4 678,68	17 939,23
B.VI	Poskytnuté návratné finančné výpomoci dlhodobé	0,00	0,00
B.VII	Poskytnuté návratné finančné výpomoci krátkodobé	0,00	0,00
<b>C</b>	<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>154,46</b>	<b>186,10</b>

P.č.	Položka pasív	Rok 2022	Rok 2021
	<b>Vlastné imanie a záväzky</b>	<b>501 359,59</b>	<b>461 400,92</b>
<b>A</b>	<b>Vlastné imanie</b>	<b>242 463,21</b>	<b>245 319,30</b>
A.I	Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
A.II	Fondy	0,00	0,00
A.III	<b>Výsledok hospodárenia</b>	<b>242 463,21</b>	<b>245 319,30</b>
A.III.1	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	245 319,30	258 285,23
<b>A.III.2</b>	<b>Výsledok hospodárenia za bežné obdobie</b>	<b>-2 856,09</b>	<b>-12 965,93</b>
<b>B</b>	<b>Záväzky</b>	<b>68 266,08</b>	<b>33 451,69</b>
B.I	Rezervy	480,00	480,00
B.II	Zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy	674,57	13 500,00
B.III	Dlhodobé záväzky	380,57	342,27
B.IV	Krátkodobé záväzky	6 287,41	8 151,65
B.V	Bankové úvery a výpomoci	60 443,53	10 977,77
<b>C</b>	<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>190 630,30</b>	<b>182 629,93</b>



## 7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022

Obec k 31.12.2022 eviduje tieto záväzky v lehote splatnosti:

- voči bankám	60 443,53 €
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	0,00 €
- voči dodávateľom	0,00 €
- voči štátnemu rozpočtu	674,57 €
- voči zamestnancom	2 942,75 €
- voči poisťovniam	1 944,31 €
- daňovému úradu	499,75 €

## 8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom žiadnej príspevkovej organizácie.

## 9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004.

Obec v roku 2022 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 1/2021 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
TJ Družstevník	1 500 €	1 500 €	0
OZ Dubraviciana	200 €	200 €	0
OZ Periférne centrá	200 €	200 €	0
DHZ	50 €	50 €	0

K 31.12.2022 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade s platným VZN o dotáciách.

## 10. Podnikateľská činnosť

Obec Dúbravica nemá podnikateľskú činnosť.

## 11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- rozpočtom VÚC

V súlade s ustanovením § 16 ods. 2 zákona č.583/2004 má obec finančne usporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytlí finančné prostriedky

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

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám, alebo príspevkovým organizáciám:

Obec nemá zriadenú rozpočtovú, ani príspevkovú organizáciu

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Obec nemá založenú obchodnú spoločnosť.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Ekon.kd.	Zdroj	Názov	Upravený	Čerpanie	Rozdiel	Pln %
		1-bežný rozpočet				
311	71	DPD SR - dotácia na DHZ	3 000.00	3 000.00	0.00	100
312001	111	MPSVaR SR - Rodinné prídavky	992.00	481.40	510.60	49
312001	111	MV SR - Voľby	1 629.00	1 628.67	0.33	100
312001	111	MV SR - COVID	225.00	225.00	0.00	100
312001	111	MV SR - Referendum	675.00	674.57	0.43	100
312001	111	MV SR - Refundácia odmien	675.00	674.75	0.25	100
312001	11UA	MV SR - príspevok na ubytovanie odídcov UA	4 945.00	4 945.00	0.00	100
312008	11H	Z rozpočtu vyššieho územného celku	700.00	696.00	4.00	99
312012	111	MV SR - Register obyvateľov	140.00	139.59	0.41	100
312012	111	MV SR - Register adries	20.00	19.60	0.40	98
312012	111	MDaV SR - Stavebný úrad	548.00	547.87	0.13	100
312012	111	MDaV SR - Cestná doprava	566.00	18.27	547.73	3
312012	111	MV SR - Životné prostredie	42.00	42.36	-0.36	101
		1-bežný rozpočet	14 157.00	13 093.08	1 063.92	92
		Spolu	14 157.00	13 093.08	1 063.92	92

Dotácie boli vyčerpané v plnej výške.

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2022 žiadnu zmluvu so štátnymi fondami.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec v roku 2022 neprijala transfer od inej obce.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
BBSK – ihrisko	700,00	696,00	4,00

## 12. Hodnotenia plnenia programov obce

Obec Dúbravica neuplatňuje v zmysle § 4, ods. 5 zákona 583/2004 programový rozpočet.