



OBEC MIKUŠOVCE
018 57 Mikušovce 22, IČO 00317527
tel. 042/44 64 082, obecnyurad@mikusovce.sk
www.mikusovce.sk

N á v r h

Návrh záverečného účtu Obce Mikušovce za rok 2022

Predkladá : Eva Holbová, starostka obce
Spracoval : Ing. Alena Kolmanová, ekonómka obce

V Mikušovciach, dňa 17.05.2023

Návrh záverečného účtu obce - vyvesený na úradnej tabuli dňa 17.5.2023
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 17.05.2023

Úplné znenie Záverečného účtu Mikušovce za rok 2022 je k nahliadnutiu na obecnom úrade v Mikušovciach.

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 rezervného 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 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
13. Návrh na uznesenie

1. Rozpočet obce na rok 2022

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2022. Obec v roku 2022 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.

Kapitálový rozpočet bol zostavený ako schodkový, výdavky boli kryté z bežného rozpočtu.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2022.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 09.12.2021 uznesením č. 52/2021.

Rozpočet bol zmenený päťkrát :

- prvá zmena schválená dňa 24.03.2022 uznesením č. 13/2022,
- druhá zmena schválená dňa 23.06.2022 uznesením č. 28/2022,
- tretia zmena schválená dňa 22.08.2022 uznesením č. 38/2022,
- štvrtá zmena schválená dňa 04.10.2022 uznesením č. 42/2022,
- piata zmena schválená dňa 30.01.2023 uznesením č. 03/2023.

Rozpočet obce k 31.12.2022 v celých €

	Rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	1 095 075	1 288 462
z toho :		
Bežné príjmy	1 056 675	1 145 863
Kapitálové príjmy	0	0
Príjmové operácie	0	91 387
Príjmy RO s právnou subjektivitou	33 500	48 860
Príjmové operácie RO	0	2 352
Výdavky celkom	1 095 075	1 288 462
z toho :		
Bežné výdavky	324 706	425 451
Kapitálové výdavky	60 714	23 144
Výdavkové operácie	47 300	47 300
Výdavky RO s právnou subjekt.	662 155	792 567

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022 v €

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
1 288 462	1 292 087,58	100,28

Z rozpočtovaných celkových príjmov obce /obec + rozpočtová organizácia /1 288 462,- € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 1 292 087,58 €, čo predstavuje plnenie na 100,28 %.

Z toho:

Obec

2.1 Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
1 145 863	1 145 860,17	99,99

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1 145 863,- € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 1 145 860,17 €, čo predstavuje plnenie na 99,99 %.

2.1.1 Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
494 531	494 530,84	99,99

a) Výnos dane poukázaný obci: pôvodný rozpočet bol 447 000,- €, tento bol upravený na 460 711,- € podľa skutočného príjmu, ktorý bol 460 710,33 €.

b) Daň z nehnuteľnosti:

daň z pozemkov : rozpočet 4 747,- €, skutočnosť 4 746,18 €, plnenie na 99,87 %.

daň zo stavieb : rozpočet 5 685,- €, skutočnosť 5 685,80 €, plnenie na 100,01 %.

daň za byty : rozpočet 71,- €, skutočnosť 70,99 €, plnenie na 99,98 %.

K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 61,64 €.

c) Daň za psa: rozpočet 730,- €, skutočnosť 730,00 €, plnenie predstavuje 100,00 %.

d) Daň za užívanie verejného priestranstva: rozpočet 400,- €, ktorý bol upravený na 895,- a skutočnosť 895,- €, plnenie na 100 %.

e) Daň za komunálny odpad a drobný stavebný odpad: pôvodný rozpočet 19 000 € upravený na 21 692,-€, skutočnosť 21 692,54 €, plnenie na 100,01%. Nedoplatok za daň za odpady za rok 2022 predstavuje 159,95 € a za minulé roky 129,57 €.

2.1.2 Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
100 543	100 543,11	100,00

a) Príjmy z vlastníctva majetku:

Ide o :

- príjem z prenájmu pozemkov a za prenájom hrobových miest :
rozpočet 350,- €, upravený na 1 765,- €, skutočnosť 1 765,49 €, 100,02 % plnenie,
- príjem z prenájmu KD a nájomných bytov: rozpočet 68 000,- €, upravený na 60 235,-, skutočnosť 60 235,23 €, plnenie na 100,00 % .
- príjem z prenájmu stolov, stoličiek, obrusov: rozpočet 550,-€, upravený na 1 231,-, skutočnosť 1 230,97 €, plnenie na 99,99 %.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z toho :

- ostatné poplatky/za overovanie, správne poplatky, rybársky lístok / rozpočet bol 1 300,- €, upravený na 1 898,00 €, skutočnosť 1 898,40 €, plnenie na 100,02 %.
- poplatky a platby za predaj služieb: rozpočet 35 408,-€, skutočnosť 35 407,76 €.
Prevažnú časť príjmov tvoria faktúry za predaj vody z obecného vodovodu 17 801,55 €, a faktúry za stočné ČOV pre ZŠ s MŠ, bytovky 170, 171, bytový dom 15 a rodinný dom č. 14 v sume 4 271,10 € a triedený zber v sume 3 527,15 € .
- úroky z vkladov: rozpočet 20,-€, skutočnosť 0 €, plnenie 0 %.
- príjmy z výťažkov z lotérií a iných podobných hier: rozpočet 6,- €, skutočnosť 5,26 €, plnenie na 0,87%.

c) Prijaté granty a transfery

Obec prijala nasledovné granty a transfery

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
550 789	550 786,22	99,99

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	Ministerstvo dopravy a výstavby SR	1 334,06	Na úsek stavebného poriadku
2.	Okresný úrad Trenčín, odbor školstva	533 467,65	Na prenesené kompetencie - pre Základnú školu s materskou školou Mikušovce 16
3.	Úrad práce , sociálnych vecí a rodiny	49,80	Deti v hmotnej núdzi / školské pomôcky/
4.	Úrad práce, soc. vecí a rodiny	1 310,40	Na stravu detí

5.	Úrad práce, soc. vecí a rodiny	54,60	Na stravu detí - Ukrajina
6.	Ministerstvo vnútra SR	369,10	Na úsek hlásenie pobytu občanov a na úsek registra adries
7.	Okresný úrad Trenčín, odbor starostlivosti o ŽP	103,16	Na prenesený výkon štátnej správy starostlivosť o životné prostredie
8.	DHZ SR	3 000,00	Pre materiálovo -technické vybavenie DHZ
9.	Ministerstvo dopravy a výstavby SR	44,50	Na úsek dopravy
10.	Ministerstvo školstva SR	1 000,00	Duálne vzdelávanie
11.	Ministerstvo vnútra SR	275,00	Dotácia na testovanie na COVID 19
12.	Ministerstvo vnútra SR	1 613,01	Voľby VÚC a Komunálne
13.	VÚC - TSK	1 300,00	Hody Mikušovce
14.	Ministerstvo vnútra SR	5 321,00	Ukrajina
15.	Úrad práce, soc. vecí a rodiny	353,52	Rodinné prídavky
16.	Ministerstvo vnútra SR	111,00	AED
17.	Ministerstvo vnútra SR	404,85	Odmeňovanie zamestnancov
18.	Ministerstvo vnútra SR	674,57	Referendum
	Spolu:	550 786,22	

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

2.2 Kapitálové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
0	0	0 %

2.3 Finančné operácie príjmové

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
91 387	95 015,40	103,97

Finančné operácie príjmové predstavuje :

Príjem nevyčerpaných finančných prostriedkov Základnej školy s materskou školou Mikušovce 16 z roka 2021 v sume 32 827,82 €.

Prevod finančných prostriedkov z rezervného fondu na bežné výdavky v sume 42 775,17 €.

Prevod finančných prostriedkov z fondu opráv v sume 15 783,64 €.

Prijatá finančná zábezpeka v sume 3 628,77 €.

Základná škola s materskou školou Mikušovce 16

2.4 Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou

Bežné príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
48 860	48 860,01	100,00

Bežné príjmy Základnej školy s materskou školou Mikušovce predstavujú príjmy za poplatky rodičov v MŠ, za krúžky, za stravné, príjmy z dobropisov, z grantov spolu v sume 48 860,-€, rozpočet je 48 860,01 €, plnenie na 100,00 %.

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Príjmy z dobropisov	3 860	3 860,40	100,00
Príjmy MŠ 72 J	2 920	2 920,00	100,00
Príjmy ŠKD 72 J	2 170	2 170,00	100,00
Príjmy CVC 72 J	1 770	1 770,00	100,00
Príjmy iné 72 C	54	53,98	100,00
Príjmy ŠJ – réžia 72 F	8 079	8 078,84	100,00
ŠJ – stravné 72 F	30 007	30 006,79	100,00
Príjmy spolu :	48 860	48 860,01	100,00

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022 v celých €

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
1 288 462	1 250 837,57	97,07 %

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1 288 462, - € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 1 250 837,57€, čo predstavuje 97,07 % čerpanie.

Obec

3.1 Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
425 451	421 297,83	99,02

Z rozpočtovaných bežných výdavkov obce 425 451 ,- € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 421 297,83 €, čo predstavuje 99,02 % plnenie, v tom:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia	Skutočnosť k 31.12.2021
0111 Samospráva	5 698,00	5 020,19	88,10	6 588,00
0160 Voľby	1 613,00	1 613,01	100	0
740 Covid	275,00	275,00	100	25 490,00
Bežné výdavky hrazené zo ŠR	7 586,00	6 908,20	100	25 490,00
1070 Ukrajina	922,00	922,00	100	0
Bežné výdavky hrazené na ubytovanie odídenčov	922,00	922,00	100	0
0111 Samospráva	241 524,00	238 134,35	98,59	227 378,31
0170 Úver	7 496,00	7 495,96	99,99	7 216,63
0320 D H Z	8 957,00	8 954,90	99,97	5 266,16
0451 Miestne komunik.	2 565,00	2 563,54	99,94	1 012,23
0510 Odpady	34 225,00	34 204,03	99,93	23 790,63
0520 ČOV	4 942,00	4 944,15	100,04	0
0610 Nájomné byty	6 387,00	6 339,96	99,26	14 248,55
0620 Verejná zeleň	5 878,00	5 844,07	99,42	4 770,07
0630 Obecný vodovod	19 815,00	19 849,32	100 17	10 037,04
0640 Verejné osvetlenie	5 367,00	5 365,48	99,97	3 136,72
0810 Telových. jednota	6 465,00	6 458,37	99,89	8 933,50
0820 Kultúrny dom	6 673,00	6 670,91	99,96	3 710,78
0830 Miestny rozhlas	110,00	108,36	98,50	188,76
0840 Dom smútku cintorín	4 497,00	4 495,02	99,95	2 769,23
0911 Materská škola	725,00	724,90	99,98	1 797,70
1012 Opatrovateľská služba	562,00	562,00	100,00	115,51
1020 Starost. o starých občanov	2 116,00	2 113,50	99,88	1 474,92
1040 Starostlivosť o rodinu	1 980,00	1 980,00	100,00	2 238,00
Bežné výdavky hrazené z vlastných zdrojov	360 284,00	356 808,82	99,03	318 277,24
0610 Nájomné byty	53 659,00	53 658,81	99,99	2 220,00
Bežné výdavky hrazené z rezervného fondu	53 659,00	53 658,81	99,99	2 220,00
0320 DHZ - výdavky hrazené z transferu	3 000,00	3 000,00	100,00	3 000,00
SPOLU:	425 451,00	421 297,83	99,02	384 073,82

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 127 605,- € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 130 667,14 €, čo je čerpanie na 102,39 %. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov obecného úradu.

Poistné a príspevky do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov v sume 53 361,- € bolo skutočné čerpanie 50 455,94 €, čo je 94,55 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 208 147,- € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 197 012,87 €, čo predstavuje 94,65 % čerpanie. Ide o prevádzkové náklady ako sú energie, materiál, údržba, odmeny OZ, dohody o vykonaní práce a všetky služby /poštovné, telefón, vývoz odpadu, prevádzkovanie vodovodu, poplatky za programy .../.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov v sume 8 543,- € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 8 542,17 €, čo predstavuje 99,99 % čerpanie. Ide o transfer pre DHZ, TJ, rodičom novonarodených detí.

Splácanie úrokov

Z rozpočtovaných výdavkov v sume 7 496,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 7 495,96 €, čo je čerpanie na 99,99 %. Tieto výdavky predstavujú splátku úrokov z úveru zo ŠFRB .

V roku 2022 sa konali spojené voľby do orgánov samosprávy obcí a voľby do orgánov samosprávnych krajov do VÚC a voľby do orgánov samospráv na ktoré sme dostali dotáciu od Ministerstva vnútra SR v sume 1 613,00€.

3.2 Kapitálové výdavky :

Schválený rozpočet na rok 2021 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
23 144	12 632,40	54,58%

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022
Kapitálové výdavky hradené z Štátu	0	0,00
0111 obecný úrad projektová dokum.	3 421	0,00
0320 DHZ nákup hasičskej striekačky	3 500	3 500,00
0810 TJ – projekt nadstavba šatní	1 026	0,00
0620 Verejná zeleň nákup húpačiek	2 500	2 436,00
0451 projektová dokumentácia	6 000	0,00
09121 nákup brány na školské ihrisko	1 797	1 796,40
Kapitálové výdavky hradené z RF	18 244	7 732,40
0320 nákup motoru do striekačky	4 900	4 900,00
Kapitálové výdavky hradené z vlastných zdrojov	4 900	4 900,00
Kapitálové výdavky spolu :	23 144	12 632,40

Medzi významné kapitálové výdavky patrí :
 DHZ nákup striekačky s motorom 8 400,- €.
 Nákup húpačiek v sume 2 436,- €.
 Nákup bránky na školské ihrisko v sume 1 796,40 €

3.3 Výdavkové finančné operácie :

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
47 300	44 816,12	94,74

Výdavkové finančné operácie predstavuje:

- splátka úveru zo ŠFRB na výstavbu 2 nájomných bytoviek, ktorá v roku 2022 predstavuje sumu 41 636,12 €.

Základná škola s matersko školou Mikušovce 16

3.4 Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
792 567	772 091,22	97,41

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
0912 Základná škola	520 299	505 167,84	97,09
0950 CVČ	4 100	4 100,00	100,00
0911 Materská škola	6 534	6 534,00	100,00
0960 Školská jedáleň	1 310	1 020,50	77,90
Finančné prostriedky zo ŠR	532 243	516 822,34	97,10
0912 Základná škola - z roka 2021	32 828	32 827,82	100,00
	32 828	32 827,82	100,00
0911 Materská škola	84 585	84 585,00	100,00
0950 Školský klub a CVČ	32 634	32 634,00	100,00
0960 Školská jedáleň	52 027	52 026,96	100,00
Finančné prostriedky z obce	169 246	169 245,96	100,00

0911 Materská škola 72 j	3 980	3 980,40	100,00
0911 Materská škola 72c	54	53,98	100,00
0950 Školský klub + CVČ 72 j	6 740	6 739,55	100,00
0960 Školská jedáleň 72 J	0	0,00	0,00
0960 Školská jedáleň 72 F	40 438	36 731,18	90,83
Finančné prostriedky z vlast.príjmov	51 212	47 505,11	92,76
0912 ZŠ - Ukrajina 11UA	4 454	3 105,70	69,73
0912 ZŠ – učebnice 1P01	2 349	2 349,38	100,01
0912 ZŠ – učebnice 1P02	235	234,91	100,00
Spolu:	792 567	772 091,22	97,41

Základná škola s materskou školou Mikušovce mala v roku 2022 bežné príjmy v celkovej sume 48 860,01 € .

Príjmy z dobropisov za energie boli v sume 3 860,40 €, poplatky za MŠ 2 920,00 €, poplatky ŠKD 2 170,00 €, poplatky za krúžky CVČ 1 770,00 €. Za stravu v školskej jedálni bolo zaplatené 30 006,79 € a za réžiu 8 078,84€. Škola mala príjmy aj za odpracovanú prax študentky v sume 53,98 €.

Základná škola mala dotáciu na normatívne príspevky 503 985,00€ z toho: na mzdy 317 192,24 €, odvody 117 126,42 €, na prevádzku 53 575,50€ a na transfery jednotlivcom 960,08 € . Nedočerpaná dotácia vo výške 15 130,76€ bude vyčerpaná do 31.3.2023 na prevádzkové náklady.

Nenormatívne príspevky v roku 2022 boli vo výške 31 298,00€, ktoré boli v plnej výške aj čerpané. Škola z ÚPSVaR dostala na stravu žiakov 1 365,00€ , nedočerpaná dotácia na stravu vo výške 330,20€ bude vrátená späť na ÚPSVaR v roku 2023. Na podporu výchovy k plneniu školských povinností dieťaťa škola dostala 49,80€, ktoré aj použila.

V roku 2022 dostala škola dotáciu na začlenenie detí a žiakov z Ukrajiny vo výške 4 400,00 €, ktoré čerpala na prevádzku a úhradu nutných výdavkov žiakov z Ukrajiny. Zostatok dotácie v sume 1 308 € bude vyčerpaný do 31.3.2023.

Zostatok FP z roku 2021 bol vo výške 32 827,82€, ktorý bol vyčerpaný na prevádzku vo výške 18 832,02€, na dopravné žiakom vo výške 880,00€ a 13 115,80€ bolo vrátené za stravu žiakov na ÚPSVaR.

Z obce dostala škola na originálne kompetencia 169 245,96€. Výdavky boli na mzdy 114 471,05€, na odvody 40 793,17€, na prevádzku 13 465,88€, transfery jednotlivcom 515,86€.

Vlastné príjmy boli čerpané na mzdy, odvody, prevádzku - energie a materiál v celkovej sume 18 798,42€.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022
Príjmy celkom	1 288 462	1 292 087,58
z toho :		
Bežné príjmy	1 145 863	1 145 860,17
Kapitálové príjmy	0	0
Príjmové operácie	91 387	95 015,40
Príjmy RO s právnou subjektivitou	48 860	48 860,01
Príjmové operácie RO	2 352	2 352
Výdavky celkom	1 288 462	1 250 837,47
z toho :		
Bežné výdavky	425 451	421 297,73
Kapitálové výdavky	23 144	12 632,40
Kapitálové výdavky RO	0	0
Výdavkové operácie	47 300	44 816,12
Výdavky RO s právnou subjekt.	792 567	772 091,22

Vid' tabuľka na nasledujúcej strane:

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2022
Bežné príjmy obec	1 145 860,17
Bežné príjmy Základná škola s materskou školou	48 860,01
Bežné príjmy spolu :	1 194 720,18
Bežné výdavky obec:	421 297,73
Bežné výdavky Základná škola s materskou školou	772 091,22
Bežné výdavky spolu :	1 193 388,95
Bežný rozpočet	+ 1 331,23
Kapitálové príjmy	0,00
Kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky	12 632,40
Kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	- 12 632,40
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 11 301,17
Vylúčenie z prebytku zostatok nevyč. prostriedkov ZŠ	- 15 420,26
Vylúčenie z prebytku zostatok nevyč. prost. Školská jedáleň	- 3 706,82
Vylúčenie z prebytku zostatok nevyč. prost. príjmy za školský klub a MŠ	- 756,00
Vylúčenie z prebytku zostatok nevyč. prost. Referendum	- 674 ,57
Vylúčenie z prebytku zostatok nevyč. prost. Ukrajina	- 1 348,70
Vylúčenie z prebytku spolu	- 21 906,35
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 33 207,52
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov - obec	95 015,40
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov - RO	2 352,00
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	44 816,12
Rozdiel finančných operácií	+ 52 551,28
Príjmy spolu	1 292 087,58
Výdavky spolu	1 250 837,47
Hospodárenie obce	+ 41 250,11
Vylúčenie z prebytku	- 21 906,35
Upravené hospodárenie obce	+ 19 343,76
Pripočítanie rozdielu z FIN1-12	+ 1 059,84
Upravené hospodárenie obce po oprave	20 403,60

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto **prebytku vylučujú** :

- zostatok nevyčerpaných finančných prostriedkov Základnej školy s materskou školou Mikušovce 16 na prenesené kompetencie v zmysle § 8 ods. 5 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy, ktoré je možné vyčerpať do 31.3.2023
v sume **15 420,26 €** a
v sume **1 348,70 € prostriedky Ukrajina**
- zostatok na účte školskej jedálne v Základnej škole s materskou školou, ktorý bol k 31.12.2022
v sume **3 706,82 €**
- zostatok nevyčerpaných finančných prostriedkov Základnej školy s materskou školou Mikušovce 16 na originálne kompetencie (príjmy za Školský klub, MŠ a CvČ **756,00**) v zmysle § 8 ods. 5 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy, ktoré je možné vyčerpať do 31.3.2023.
- zostatok nevyčerpaných fin. prostriedkov Referendum:
v sume **674,57 €**

Nevyčerpané prostriedky v sume **21 906,35 €** je možné použiť v rozpočtovom roku 2023 v súlade s ustanovením §8 odsek 4 a 5 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

K upravenému hospodáreniu obce je potrebné pripočítať sumu 1 059,84, ktorá robí rozdiel vo FIN 1-12 v čerpaní príjmov a výdavkov.

Schodok bežného a kapitálového rozpočtu v sume 33 207,52 € bol krytý z finančných operácií.

Zostatok finančných operácií upravený o schodok bežného a kapitálového rozpočtu a chybu vo FIN 1-12 1 059,84 predstavuje sumu 20 403,60, ktorý § 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. Danú sumu navrhujeme použiť na:

- **tvorbu fondu opráv pre nájomný bytový dom súp. č. 170 vo výške 4 500,91 €**
- **tvorbu fondu opráv pre nájomný bytový dom súp. č. 171 vo výške 4 500,91 €**
v zmysle zákona č. 443/2010, § 18, ods. 2 predstavuje 0,5 % z ceny obstarania bytov, t.j. zo sumy 900 181,74 €.
Obec vytvára fond prevádzky, údržby a opráv v zmysle ustanovenia § 18 zákona č.443/2010 Z. z. v z .n. p..
- **tvorbu rezervného fondu vo výške 11 401,78 €.**
Obec vytvára rezervný fond vo výške určenej ich zastupiteľstvom najmenej však 10 % z prebytku rozpočtu zisteného podľa § 16 odsek 6 zákona č. 583/Z.z.

Na základe uvedených skutočností navrhuje **tvorbu rezervného fondu za rok 2022 vo výške 11 401,78 € a tvorbu fondu opráv pre nájomné bytovky v sume 9 001,82 €.**

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle § 15 zákona č.583/2004 Z. z. Rezervný fond sa vedie na samostatnom bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

V roku 2022 bol rezervný fond použitý na úhradu bežných a kapitálových výdavkov:

Fond rezervný	Suma v €
Začiatkový stav k 1.1.2022	157 845,51
Prírastky - z prebytku hospodárenia za r. 2021	11 421,37
- presun prostriedkov na poplatky	42,00
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
-na úhradu bežných výdavkov uzn.OZ č. 38/2022	37 875,17
-na úhradu kapitálových výdavkov:	
DHZ – striekačka	4 900,00
Úbytky spolu :	42 775,17
KZ k 31.12.2022	126 533,71

Fond Opráv

Fond opráv	Suma v €
Začiatkový stav k 1.1.2022	6 781,82
Prírastky - z prebytku hospodárenia za r. 2021	9 001,82
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
-na úhradu oprava balkónov,	11 535,69
- na úhradu opravy kúpeľne, tepelné čerpadlo, kontajnery	4 247,95
KZ k 31.12.2022	0,00

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 €
ZS k 1.1.2022	473,73
Prírastky - povinný prídel - 1,25 %	1 109,14
Úbytky - príspevok na stravu	234,00
- ostatné úbytky / výplata SF/	795,00
KZ k 31.12.2022	553,87

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022 v celých €

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2022	KZ k 31.12.2022
Majetok spolu	2 722 583,27	2 574 188,04
Neobežný majetok spolu	2 052 923,59	1 938 649,43
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,-	0,-
Dlhodobý hmotný majetok	1 908 530,05	1 792 755,89
Dlhodobý finančný majetok	144 393,54	144 393,54
Obežný majetok spolu	699 133,45	634 699,35
z toho :		
Zásoby	1 737,00	3 308,20
Zúčtovanie medzi subjektami VS	387 596,58	400 951,07
Dlhodobé pohľadávky	0,-	0,-
Krátkodobé pohľadávky	30 431,87	32 407,49
Finančné účty	249 368,-	198 032,59
Poskyt. návrat.fin. výp krátkodobé	0,-	0,-
Poskyt. návrat.výpomoci dlhodobé.	0,-	0,-
Časové rozlíšenie	526,23	839,26

PASÍVA

Názov	ZS k 31.12.2021	KZ k 31.12.2022
Vlastné imanie a záväzky spolu	2 722 583,27	2 574 188,04
Vlastné imanie	1 090 633,95	1 054 428,01
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,-	0,-
Fondy		
Výsledok hospodárenia	1 090 633,95	1 054 428,01
Z toho : výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	- 31 011,70	- 39 024,12
Záväzky	876 853,67	810 069,68
z toho :		
Rezervy	1 800,00	2 160,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	32 827,82	17 443,53
Dlhodobé záväzky	745 403,27	703 871,83
Krátkodobé záväzky	74 208,58	63 980,32
Bankové úvery a výpomoci	22 614,00	22 614,00
Časové rozlíšenie	755 095,65	709 690,35

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022

Stav záväzkov k 31.12.2022

Obec k 31.12.2022 eviduje tieto záväzky :

Druh záväzku voči:	Stav k 31.12.2022
- dodávateľom	7 587,21
- zamestnancom	7 720,58
- poisťovniam	5 217,52
- voči ŠR – návratná fin. výpomoc	22 614,00
- daňovému úradu	1 244,66
- finančná zábezpeka	28 722,04

- úver zo ŠFRB	716 656,27
- SF	553,87
- rezervy	2 160,00
- iné záväzky	150,00
Záväzky spolu k 31.12.2022	792 626,15

V roku 2008 sme uzavreli Zmluvu o poskytnutí podpory zo ŠFRB č. 607/2003 Z. z. na investičnú akciu „Výstavba nájomných bytov 2 x 19 b.j. Výška poskytnutého úveru predstavuje 1 272 953,60 €, pri dobe splatnosti 30 rokov. Mesačné splátky úveru predstavujú 4 094,34 €. Zostatok nesplatenej istiny k 31.12.2022 je 716 656,27 €.

Obec je vlastníkom 2 nájomných bytoviek po 19 bytov. Od nájomníkov sme prijali finančnú zábezpeku vo výške polročného nájomného, ktorá je uložená na osobitnom účte. Suma prijatej finančnej zábezpeky predstavuje 28 722,04 €.

Záväzky voči zamestnancom, poisťovniam, daňového úradu predstavujú mzdy za mesiac december 2022 vyplatené a odvedené v mesiaci január 2023 .

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií

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

Organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
Telovýchovná jednota Mikušovce	5 000	3 562,17	1 437,83
D H Z Mikušovce	3 000	3 000,00	0,-
Spolu:	8 000	8 000,00	0,-

Obec v roku 2022 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 2/2019 o podmienkach poskytovania dotácie z rozpočtu obce:

- Telovýchovnej jednote Mikušovce v sume 5 000,- € na cestovné výdavky a výdavky spojené s futbalovými zápasmi a údržbu priestorov areálu TJ Mikušovce.
- DHZ Mikušovce v sume 3 000,- € na výdavky spojené s údržbou budovy a na pohonné hmoty.

Obidve dotácie boli zúčtované do 31.12.2022.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nepodniká .

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a. zriadeným a založeným právnickým osobám
- b. ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom
- c. štátnemu rozpočtu
- d. štátnym fondom
- e. rozpočtom iných obcí
- f. 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 poskytl 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 prostriedky zriaďovateľa voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
ZŠsMŠoriginálne kompetencie	169 245,96	169 245,96	0,-
Vrátené vlastné príjmy			
ZŠsMŠ Mikušovce16 spolu	48 711,43	44 248,61	4 462,82
-poplatky CVČ, MŠ,ŠKD	6 875,00	6 119,00	756,00
-ŠJ strava, réžia	37 922,05	34 215,23	3 706,82
- ostatné príjmy	3 914,38	3 914,38	0,-
Spolu:	217 957,39	213 494,57	4 462,82

Obec zaslala Základnej škole s materskou školou Mikušovce 16 zo svojho rozpočtu na originálne kompetencie sumu 169 245,96€, ktorú škola vyčerpala do 31.12.2022.

Škola svoje vlastné príjmy zasiela obci a obec jej ich preposiela späť, aby ich mohla použiť.

Zo sumy 48 711,43 € vlastných príjmov škola vyčerpala 44 248,61 €, nevyčerpaná suma 4 462,82 €, predstavuje príjmy za MŠ, ŠKD a CVC v sume 756 € a za ŠJ - strava, réžia 3 706,82 € zostatok, ktorý k 31.12. 2022 zostal na účte.

b/. Finančné usporiadane voči štátnemu rozpočtu

Poskytovateľ	Suma poskytnutých finančných prostriedkov na bežné výdavky	Suma skutočne použitých finančných prostried.	Nevyčer. prostriedky	Účel
Ministerstvo dopravy a výstavby SR	1 334,06	1 334,06	0,-	Pren.kompetencie stavebný úrad
Okresný úrad Trenčín, odbor školstva	533 467,65	518 047,39	15 420,26	Na prenesené kompetencie ZŠsMŠ
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny	49,80	49,80	0,-	Deti v HN Školské pomôcky
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny	1 365	1 365	0,-	Na stravu detí v ZŠsMŠ
Ministerstvo vnútra SR	369,10	369,10	0,-	Na úsek hlásenia pobytu občanov a na úsek registra
Okresný úrad Trenčín, odbor starostlivosti o ŽP	103,16	103,16	0,-	Na prenesený výkon štátnej správy starost ŽP
DHZ SR	3 000,00	3 000,00	0,-	mater. technické vybavenie DHZ
Ministerstvo dopravy a výstavby SR	44,50	44,50	0,-	Na úsek dopravy – miestne komun.
Ministerstvo vnútra SR	275,-	275,-	0,-	COVID19 testovanie I. a II. kolo
Ministerstvo vnútra SR	1 613,01	1 613,01	0-	Voľby VÚC a Komunálne
VÚC	1 300,-	1 300,-	0-	Hody Mikušovce
Ministerstvo vnútra SR	5 321,-	3 972,30	1 348,70	Ukrajina
Ministerstvo školstva SR	1 000,-	1 000,-	0,-	Duálne vzdelávanie
Ministerstvo vnútra SR	674,57	0-	674,57	Referendum
Ministerstvo vnútra SR	111,00	111,00	0,-	AED
Ministerstvo vnútra SR	404,85	404,85	0,-	Odmeňovanie zamestnancov
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny	353,52	353,52	0,-	Rodinné prídavky
SPOLU:	550 786,22	533 342,69	17 443,53	

Transfery boli účelovo viazané a boli použité v roku 2022.

Nevyčerpaný transfer prenesené kompetencie pre ZŠ s MŠ Mikušovce bol 15 420,26 €, vyčerpaný do 31.3.2023.

Zostatok finančných prostriedkov na odídencov z Ukrajiny bol 1348,70 € tiež vyčerpaný do 31.3.2023.

Nevyčerpané prostriedky na stravu detí 330,20 € boli vrátené na ÚPSVaR.

Transfer na Referendum v sume 674,57 bol vyčerpaný do 31.1.2023.

c/. Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Obec Pruské	1 378,56	1 378,56	0,-
Mesto Ilava	562,00	562,00	0,-

Obec zaslala finančné prostriedky od Ministerstva dopravy a výstavby SR na prenesený výkon štátnej správy na úseku stavebného poriadku v sume 1 334,06 € a na miestne a účelové komunikácie v sume 44,50 € obci Pruské, kde má spoločný stavebný úrad.

Z vlastných finančných prostriedkov zaslala mestu Ilava poplatok za administratívne práce na úseku sociálnej služby v sume 562,- €.

a) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obci v roku 2022 bola poskytnutá dotácia na hody v sume 1 300,- €, ktorá bola zúčtovaná v zmysle platnej zmluvy.

b/. Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obcí v roku 2022 nebol poskytnutý žiadny transfer zo štátnych fondov.

12. Hodnotenie plnenia programov obce

Obecné zastupiteľstvo na svojom zasadnutí dňa 9.12.2021 uznesením č. 52/2021 schválilo rozpočet obce na rok 2022 bez programovej štruktúry, nakoľko sme obec do 2 000 obyvateľov a tieto obce sa môžu rozhodnúť o neuplatňovaní programového rozpočtu.

13. Návrh na uznesenie

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie stanovisko hlavného kontrolóra k Záverečnému účtu obce za rok 2022.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce za rok 2022 a celoročné hospodárenie obce bez výhrad.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia, zisteného podľa § 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, **na tvorbu rezervného fondu vo výške 11 401,78 € a fondu opráv pre nájomné bytovky v sume 9 001,82 €.**