

Závěrečný účet Obce Velké Lovce za rok 2022

Predkladá JUDr. Marek Šafár

Vypracovala: Bc. Anna Kurucová

Vo Veľkých Lovciach dňa 11.4.2023

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 12.4.2023
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 12.4.2023
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 12.4.2023

Závěrečný účet bol schválený Obecným zastupiteľstvom vo Veľkých Lovciach dňa 28.4.2023 uznesením č. II/2023 písmeno A bod 3

Závěrečný účet obce za rok 2022

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2022
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2022
3. Rozbor čerpání výdávků za rok 2022
4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2022
5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov
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:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný účet obce za rok 2022

1. Rozpočet obce na rok 2022

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet na rok 2022. Zostavený bol 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 Veľké Lovce na rok 2022 bol zostavený ako prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet bol zostavený ako schodkový. Schodok kapitálového rozpočtu bude krytý z prostriedkov rezervného fondu.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2022, ktorý bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2021 uznesením č. VI/2021 pís. A bod 2.

Rozpočet na rok 2022 bol zmenený:

- prvá zmena schválená dňa 28.1.2022 uznesením OZ č. I/2022 pís.A bod 2
- druhá zmena rozpočtové opatrenie vykonané starostom obce 20.5.2022 /z dôvodu navýšenia FO a vrátenia nevyčerpaných transferov z roku 2021/
- tretia zmena schválená dňa 30.6.2022 uznesením OZ č. IV/2022 pís.A bod 2
- štvrtá zmena schválená dňa 14.7.2022 uznesením OZ č. V/2022 pís.A bod 3
- piata zmena rozpočtové opatrenie vykonané starostom obce 29.7.2022 /z dôvodu presunu medzi položkami kapitál. výdavkov/
- šiesta zmena schválená dňa 30.9.2022 uznesením OZ č. VI/2022 pís.A bod 2
- siedma zmena schválená dňa 16.12.2022 uznesením OZ č. VIII/2022 pís.A bod 2
- ôsma zmena rozpočtové opatrenie vykonané starostom obce 29.12.2022 /z dôvodu presunu medzi položkami a navýšenia transferu pre RO/

Rozpočet obce a jeho úprava za rok 2022 v celých €

	Rozpočet 2022	Rozpočet zmena 28.1.2022	Rozpočet zmena 20.5.2022	Rozpočet zmena 30.6.2022	Rozpočet zmena 14.7.2022	Rozpočet zmena 29.7.2022	Rozpočet zmena 30.9.2022	Rozpočet zmena 16.12.2022	Rozpočet zmena 29.12.2022
Príjmy celkom	1 611 656	1 616 656	1 633 893	1 661 770	1 668 470	1 668 470	1 731 684	1 502 704	1 502 704
z toho:									
Bežné príjmy obce	1 284 400	1 284 400	1 284 400	1 308 644	1 308 644	1 308 644	1 321 833	1 329 010	1 329 010
Kapitál.príjmy obce	201 500	201 500	201 500	204 500	204 500	204 500	254 500	54 600	54 600
Finanč.príjmy obce	104 256	109 256	124 953	125 586	132 286	132 286	132 311	96 035	96 035
Bežné príjmy RO	21 500	21 500	21 500	21 500	21 500	21 500	21 500	21 519	21 519
Finančné príjmy RO	0	0	1 540	1 540	1 540	1 540	1 540	1 540	1 540
Výdavky celkom	1 609 044	1 614 044	1 629 741	1 661 770	1 668 470	1 668 470	1 731 684	1 486 091	1 484 476
z toho:									
Bežné výdavky obce	533 338	533 338	549 035	578 064	578 064	578 064	591 278	592 780	592 780
Kapitál.výdavky obce	268 000	273 000	273 000	276 000	282 700	282 700	332 700	92 700	92 700
Finanč.výdavky obce	37 756	37 756	37 756	37 756	37 756	37 756	37 756	37 656	37 656
Bežné výdavky RO	769 950	769 950	769 950	769 950	769 950	769 950	769 950	762 955	761 340
Finanč.výdavky RO	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Plnenie rozpočtu obce k 31.12.2022

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov/čerpanie výdavkov k 31.12.2022	% plnenia príjmov/% čerpania výdavkov
Príjmy celkom	1 611 656	1 502 704	1 477 906	98%
z toho :				
Bežné príjmy obce	1 284 400	1 329 010	1 325 321	99%
Kapitálové príjmy obce	201 500	54 600	54 608	100%
Finančné príjmy obce	104 256	96 035	78 034	81%
Príjmy RO s právnou subjektivitou	21 500	21 519	18 403	86%
Finančné príjmy RO s právnou subjektivitou	0	1 540	1 540	100%
Výdavky celkom	1 609 044	1 484 476	1 380 953	93%
z toho :				
Bežné výdavky obce	533 338	592 780	557 934	94%
Kapitál. výdavky obce	268 000	92 700	24 024	26%
Finančné výdavky obce	37 756	37 656	37 656	100%
Bežné výdavky RO s právnou subjektivitou	769 950	761 340	761 339	100%
Kapitálové výdavky RO s právnou subjektivitou	0	0	0	
Rozpočtové hospodárenie obce	-63 888	-41 691	55 035	-132%

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1 611 656	1 502 704	1 477 906	98%

A. Príjmy obce

1. Bežné príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1 284 400	1 329 010	1 325 321	99%

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1 329 010,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 1 325 320,- EUR, čo predstavuje 99,72% plnenie.

a) daňové príjmy:

	Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
110	Daňové príjmy	600 000	632 418	632 418	100,00%
	Výnos dane z príjmov	600 000	632 418	632 418	100,00%

120	Daň z majetku	59 400	59 000	57 035	96,67%
	Daň z nehnuteľností - pozemkov	49 700	47 590	45 684	95,99%
	Daň z nehnuteľností - stavieb	9 600	11 235	11 188	99,58%
	Daň z nehnuteľností - bytov	100	175	163	93,14%

130	Domáce dane za tovary a služby	30 770	26 800	25 241	94,18%
	Daň za psa	720	720	660	91,53%
	Daň za užívanie verej.priestranstva	50	50	0	0,00%
	Daň za komunálne odpady	30 000	26 030	24 581	94,43%

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 632 418,- EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2022 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 632 418,- EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %. V roku 2022 výška výnosu dane z príjmov bola zvýšená oproti roku 2021 o 10 % čo predstavuje sumu 54 858,- EUR.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 59 000,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 57 035,- EUR, čo predstavuje plnenie na 96,67%. Z toho bolo zinkasovaných z nedoplatkov minulých rokov 1 996,51 EUR. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 8330,23 EUR.

b) nedaňové príjmy:

	Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
210	Príjmy z vlastníctva	13 200	9 000	9 974	110,82%
	Z prenajatých pozemkov	3 200	4 000	4 299	107,48%
	Z prenajatých budov a zariadení	10 000	5 000	5 675	113,50%

220	Administr.p poplatky a iné poplat.a platby	50 767	46 067	43 367	94,14%
	Správne poplatky	3 500	3 500	3 358	95,94%
	Pokuty a penále za poruš. predpisov	50	50	0	0,00%
	Za predaj výrobkov tovarov a služieb	500	500	396	79,20%
	Za služby domu smútku	150	150	160	106,67%
	ČOV - stočné	15 000	9 500	9 584	100,88%
	Za opatrovateľskú službu	3 000	3 000	2 664	88,80%
	Platby za MŠ	1 500	1 700	1 701	100,06%
	Platby za školský klub	400	1 000	740	74,00%
	poplatok za stravu OčK	26 667	26 667	24 764	92,86%

Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 9 000,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 9 974,- EUR, čo je 110,82% plnenie.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 46 067,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 43 367,- EUR, čo je 94,14% plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

	Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
290	Nedaňové a ostatné príjmy	2 020	4 620	3 987	86,30%
	Príjmy z výťažkov lotérií a iných hier	800	50	41	82,00%
	Príjmy z refundácie /CO/	220	220	223	101,36%
	Príjmy z refundácie energie ZDR	0	250	250	100,00%
	Príjmy z refundácie energie TJ	0	2 100	2 128	101,33%
	Príjmy z refundácie energie lekáreň	0	1 000	1 000	100,00%
	Príjmy z dobropisov a iné vratky	1 000	1 000	345	34,50%

Z rozpočtovaných nedaňových príjmov 4 620,- EUR, bol skutočný príjem vo výške 3 987,- EUR, čo predstavuje 86,30% plnenie.

d) prijaté bežné granty a transfery:

	Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
310	Transfery na rôznej úrovni	528 243	551 105	553 299	100,40%
	Za matričnú činnosť	2 500	2 500	2 447	97,88%
	Na základnú školu	471 300	464 054	464 054	100,00%
	Na materskú školu	2 000	7 366	7 366	100,00%
	Na životné prostredie	180	180	182	101,11%
	Na register obyvateľstva a adries	634	634	654	103,15%
	Na sociálne dávky /PnD, škol.potreby/	8 700	14 000	14 696	104,97%
	dotácia na podporu v nezamestnanosti	1 350	1 350	1 460	108,15%
	dotácia NIVAM, Ukrajina/ZŠ/	29 046	33 984	34 635	101,92%
	dotácia, voľby	3 000	4 767	4 767	100,00%
	dotácia /strava zš s mš/ UPSV	5 000	3 000	3 767	125,57%
	Terénna sociálna práca MRK	4 533	4 533	4 534	100,02%
	dotácia - ubytovanie Ukrajinci	0	14 737	14 737	100,00%

Z rozpočtovaných bežných grantov a transferov v sume 551 105,- EUR bol skutočný príjem vo výške 553 299,- EUR, čo predstavuje 100,40% plnenie.

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
201 500	54 600	54 608	100%

	Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
320	Kapitálové príjmy:	200 000	50 000	50 000	100,00%
	dotácia rekoštr.soc.zariadení a dovybavenie KD	200 000	0	0	0,00%
	dotácia detské ihrisko /šport.areál/	0	50 000	50 000	100,00%

230	Príjem z predaja majetku	1 500	4 600	4 608	100,17%
	príjem z predaja pozemkov a stavieb	1 500	4 600	4 608	100,17%

Príjem z predaja pozemkov:

Z rozpočtovaných 4 600,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 4 608,- EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Z rozpočtovaných 50 000,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 50 000,- EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
104 256	96 035	78 034	81%

	Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
450	Finančné operácie	104 256	96 035	78 034	81,26%
	Prevod prostriedkov z predch.roku	0	16 355	16 355	100,00%
	Prevod z rezervného fondu	104 256	79 680	61 679	77,41%

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 104 256,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 78 034,- EUR, čo predstavuje 81% plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. VIII/2022 pís. A bod 2 zo dňa 16.12.2022 bolo schválené v zmene rozpočtu použitie rezervného fondu v sume 79 680,- EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 61 679,- EUR. Do rozpočtu boli zapojené aj nevyčerpané finančné prostriedky z prechádzajúceho roku a to:

- nevyčerpané prostriedky zo školského stravovania 15 037,90 EUR
- nevyčerpané prostriedky PnD /osobitný príjemca/ 1 317,10 EUR

V roku 2022 boli zdroje rezervného fondu v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z použité na:

- Projekting zberný dvor 4 556,00 EUR
- Top Konstrukt Kanalizácia 4 785,00 EUR
- Top Konstrukt 3 025,00 EUR
- dotácia TJ zavlažovanie 6 700,00 EUR
- Ing. Sádecká PD ambulancia 1 990,00 EUR
- Rozšírenie VO 2 967,48 EUR
- Splátku úveru 37 656,00 EUR

B. Príjmy rozpočtových organizácií

1. Bežné príjmy:

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
Základná škola s MŠ	21 500	21 519	18 403	86%

	Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
220	Administr. poplatky a iné poplat. a platby	19 500	19 500	17 417	89,32%
	poplatok za stravu MŠ/rodičia/	19 500	19 500	17 417	89,32%

290	Nedaňové a ostatné príjmy	2 000	2 000	967	48,35%
	Príjmy z dobropisov	2 000	2 000	967	48,35%

310	Transfery na rôznej úrovni	0	19	19	100,00%
	dotácia MŠ	0	19	19	100,00%

Príjmové finančné operácie:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
Základná škola s MŠ	0	1 540	1 540	100,00%

V roku 2022 boli v rozpočte rozpočtovej organizácií použité:

- nevyčerpané prostriedky zo školského stravovania v sume 1 540,- EUR v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
1 609 044	1 484 476	1 380 953	93%

A. Výdavky obce

1. Bežné výdavky:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
533 338	592 780	557 934	94%

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 592 780,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 557 934,- EUR, čo predstavuje 94% čerpanie.

Funkčná klasifikácia		Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
01.	Všeobecné verejné služby	227 000	239 390	229 922	96,04%
01.1.1	Výdavky verejnej služby	221 500	233 365	223 955	95,97%
610	Mzdy	129 500	120 045	118 673	98,86%
620	Odvody	47 000	49 000	45 104	92,05%
630	Tovary a služby /energia, audit,os.aut., repreznt./	37 000	36 959	33 398	90,36%
640	Bežné transfery /stravné, ZMOS, Termál, Súm, odstupné/	7 000	26 361	26 357	99,98%
650	splácanie úroku	1 000	1 000	423	42,30%
01.3.3	Iné všeobecné služby	2 500	2 447	2 447	100,00%
610	Mzda matrika	1 565	1 602	1 602	100,00%
620	Odvody matrika	550	542	542	100,00%
630	Energie a všeobecný materiál	385	303	303	100,00%
01.6	Voľby	3 000	3 578	3 520	98,38%
630	Tovary a služby	3 000	3 578	3 520	98,38%
02	Obrana	180	223	223	100,00%
02.2	Civilná ochrana	180	223	223	100,00%
630	Tovary a služby	180	223	223	100,00%
04.	Ekonomická oblasť	5 000	3 000	2 913	97,10%
04.2.1.3	Veterinárna oblasť	2 000	0	0	0,00%
630	služby /riešenie túlavých psov/	2 000	0	0	0,00%
04.5.1	Cestná doprava	3 000	3 000	2 913	97,10%
630	Oprava a údržba komunikácií	3 000	3 000	2 913	97,10%
05	Ochrana životného prostredia	82 021	80 258	72 169	90,00%
05.10	Nakladanie s odpadmi	35 000	35 000	29 964	85,61%
630	Tovary a služby /odvoz a uloženie odpadu/	35 000	35 000	29 964	85,61%
05.20	Nakladanie s odpadovými vodami-ČOV	46 840	45 076	42 023	93,23%
610	Mzdy	12 000	12 000	11 513	95,94%
620	Odvody	4 090	4 090	3 907	95,53%
630	Tovary, energia a údržba	30 000	28 236	25 929	91,83%
640	Bežné transfery /stravné/	750	750	674	89,87%
05.60	Ochrana životného prostredia	181	182	182	100,00%

630	Tovary a služby	181	182	182	100,00%
06	Bývanie a občianska vybavenosť	64 340	65 365	56 721	86,78%
06.2.0	Rozvoj obcí	41 340	43 180	42 956	99,48%
610	Mzdy	17 000	18 158	18 158	100,00%
620	Odvody	6 200	6 494	6 494	100,00%
630	tovary a služby /energia CZ,údržba,ko-senie/	13 000	13 475	13 392	99,38%
630	tovary a služby /energia a údržba/súp.č. 99	2 000	1 535	1 428	93,03%
630	tovary a služby /energia a údržba/súp.č. 61	2 000	1 968	1 968	100,00%
640	odchodné, stravné	1 140	1 550	1 516	97,81%
06.4.0	Verejné osvetlenie	23 000	22 185	13 765	62,05%
630	tovary a služby /energia a údržba/	23 000	22 185	13 765	62,05%
08	Rekreácia, kultúra a náboženstvo	61 554	71 217	68 364	95,99%
08.1.0	Rekreačné a športové služby	30 000	30 000	28 812	96,04%
630	Tovary a služby /energia,údržba/	7 000	7 000	5 812	83,03%
640	Bežné transfér.obč.združeniam	23 000	23 000	23 000	100,00%
08.2.0	Kultúrne služby	26 554	30 402	29 252	96,22%
610	Mzdy	0	1 590	1 485	93,40%
620	Odvody	0	560	548	97,86%
630	Tovary a služby /energia, údržba, živ.ju-bileá/	18 000	17 378	17 155	98,72%
640	Bežné transfery / obč.združeniam/	8 554	10 874	10 064	92,55%
08.3.0	Vysielacie a vydavateľské služby	2 000	2 815	2 788	99,04%
630	tovary a služby / údržba rozhlas./	2 000	2 815	2 788	99,04%
08.4.0	Náboženské a iné spoločenské služby	3 000	8 000	7 512	93,90%
630	Tovary a služby	3 000	8 000	7 512	93,90%
10	Sociálne zabezpečenie	93 243	133 327	127 622	95,72%
10.20	Staroba - obecná kuchyňa	61 310	66 210	63 406	95,76%
610	Mzdy	25 400	28 500	28 174	98,86%
620	Odvody	9 300	10 000	9 617	96,17%
630	Tovary a služby /potraviny 21 253,€/	25 510	26 365	24 270	92,06%
640	dotácia jednotlivcovi /stravné/	1 100	1 345	1 345	99,96%
10.20	Staroba – opatrovateľská služba	19 760	15 040	13 167	87,55%
610	Mzdy	13 400	9 200	8 353	90,79%
620	Odvody	4 700	3 640	2 993	82,23%
630	Tovary a služby	1 110	400	299	74,75%
640	dotácia neziskovej organizácii	0	1 300	1 200	92,31%

640	dotácia jednotlivcovi /stravné/	550	500	322	64,40%
10.4.0	Rodina a deti	1 000	1 300	1 300	100,00%
640	Bežné transfery jednotlivcovi	1 000	1 300	1 300	100,00%
10.70	Sociálna pomoc	11 173	50 777	49 749	97,98%
610	Mzdy /terénna soc.pomoc MRK/	800	800	800	100,00%
620	Odvody /terénna soc.pomoc MRK/	280	280	280	100,00%
630	Tovary a služby /terénna soc.pomoc MRK/	1 293	3 086	3 086	100,00%
630	Tovary a služby /PnD/	8 200	15 336	15 045	98,10%
630	vrátenie príjmov z minulých rokov	0	15 038	15 038	100,00%
630	odídenci z Ukrajiny stravné	0	1 000	464	46,40%
640	Sociálna pomoc /šk.potreby/	500	500	299	59,80%
640	Ubytovanie Ukrajinci z dotácie	0	14 737	14 737	100,00%
640	deti strava diéta, stravné	100	0	0	0,00%

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

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

Z rozpočtovaných výdavkov 191 895,- EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 188 758,- EUR, čo je 98,34 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, mat-riky, obecnej kuchyne, opatrovateľskej služby, ČOV a knižnice.

b) Poistné a príspevok do poisťovní:

Z rozpočtovaných výdavkov 74 606,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 69 485,- EUR, čo je 93,14 % čerpanie.

c) Tovary a služby:

Z rozpočtovaných výdavkov 243 062,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 218 454,- EUR, čo je 89,88% čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky ako sú, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 82 217,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 80 813,- EUR, čo predstavuje 98,28 % čerpanie. Ide o dotácie občianskym združeniam, spo-ločnému stavebnému úradu, odchodné a stravné zamestnancom.

e) Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými fi-nančnými výpomocami:

Z rozpočtovaných výdavkov 1 000 ,-EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 423,- EUR, čo predstavuje 42,30 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
268 000	92 700	24 023	26%

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 92 700,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 24 023,- EUR, čo predstavuje 26% čerpanie.

Funkčná klasifikácia		Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
01.1.1	Výdavky verejnej služby	0	2 000	1 990	99,50%
710	Rekonštr. PO – ordinácia detského lekára	0	2 000	1 990	99,50%
05	Ochrana životného prostredia	38 000	13 000	12 366	95,12%
05.10	Nakladanie s odpadmi	0	5 000	4 556	91,12%
710	projektová dokumentácia zberný dvor	0	5 000	4 556	91,12%
05.20	Ochrana životného prostredia	38 000	8 000	7 810	97,63%
710	projektová dokumentácia kanalizácia	30 000	0	0	0,00%
710	PD na rekonštr.čov	8 000	8 000	7 810	97,63%
06	Bývanie a občianska vybavenosť	20 000	71 000	2 967	4,18%
06.2.0	Bývanie a občianska vybavenosť	20 000	68 000	0	0,00%
710	Lávka pre chodcov	20 000	0	0	0,00%
710	detské ihrisko	0	68 000	0	0,00%
06.4.0	Verejné osvetlenie	0	3 000	2 967	98,90%
713	rozšírenie VO	0	3 000	2 967	98,90%
08	Kultúra,šport, náboženstvo	210 000	6 700	6 700	100,00%
08.1.0	Rekreačné a športové služby	0	6 700	6 700	100,00%
710	studňa,	0	0	0	
720	dar na kapitálové výdavky	0	6 700	6 700	100,00%
08.2.0	Kultúrne služby	210 000	0	0	0,00%
710	rekonštr.soc.zariad.a dovybav.KD	210 000	0	0	0,00%

3. Výdavkové finančné operácie:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
37 756	37 656	37 656	100%

	Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
	Finančné operácie	37 756	37 656	37 656	100,00%
820	Splátka úveru PO	37 756	37 656	37 656	100,00%

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 37 456,- EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 37 756,- EUR, čo predstavuje 100 %.

B. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou

Bežné výdavky:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
Základná škola s MŠ	769 950	761 340	761 339	100%

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 769 950,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 761 339,- EUR, čo predstavuje 100% čerpanie.

	Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
09	Vzdelávanie	769 950	761 340	761 339	100,00%

09.11	Predškolská výchova	155 080	156 659	156 658	100,00%
610	Mzdy	98 200	97 082	97 082	100,00%
620	Odvody	34 380	34 201	34 201	100,00%
630	Tovary a služby	18 500	22 272	22 271	100,00%
640	Bežné transfery	4 000	3 104	3 104	100,00%

09.12-21	Základné vzdelávanie	508 700	500 348	500 348	100,00%
610	Mzdy	320 300	319 542	319 542	100,00%
620	Odvody	113 000	110 980	110 980	100,00%
630	Tovary a služby	46 000	54 421	54 421	100,00%
640	Bežné transfery	19 000	13 846	13 846	100,00%
630	tovary a služby zdroj z obce a vuc	10 400	1 559	1 559	100,00%

09.50	Služby v škole školský klub detí	20 270	19 563	19 563	100,00%
610	Mzdy	13 600	13 079	13 079	100,00%
620	Odvody	4 770	4 581	4 581	100,00%
630	Tovary a služby	1 300	1 159	1 159	100,00%
640	Bežné transfery	600	744	744	100,00%

09.60	Služby v škole - školská jedáleň	85 900	84 770	84 770	100,00%
610	Mzdy	39 000	42 950	42 950	100,00%
620	Odvody	13 700	15 041	15 041	100,00%

630	Tovary a služby	6 000	3 871	3 871	100,00%
630	Tovary a služby /potraviny /	24 500	19 912	19 912	100,00%
640	Bežné transfery	2 700	2 996	2 996	100,00%

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

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

Z rozpočtovaných výdavkov 472 653,- EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 472 653,- EUR, čo je 100 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky základnej školy, materskej školy, školskej jedálne a družiny.

b) Poistné a príspevok do poisťovní:

Z rozpočtovaných výdavkov 164 803,- EUR bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2022 v sume 164 803,- EUR, čo je 100 % čerpanie.

c) Tovary a služby:

Z rozpočtovaných výdavkov 103 193,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 103 193,- EUR, čo je 100 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky, energie, materiál, rutinná a štandardná údržba, a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 20 690,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 20 690,- EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie. Jedná sa o stravné zamestnancom a nemocenské dávky.

Kapitálové výdavky:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
Základná škola s MŠ	0	0	0	0

Rozpočtová organizácia v roku 2022 nemala kapitálové výdavky.

4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2022 v EUR
Bežné príjmy spolu	1 343 723,94
z toho : bežné príjmy obce	1 325 320,58
bežné príjmy RO	18 403,36
Bežné výdavky spolu	1 319 273,26
z toho : bežné výdavky obce	557 933,80
bežné výdavky RO	761 339,46
Bežný rozpočet- prebytok	24 450,68
Kapitálové príjmy spolu	54 608,16
z toho : kapitálové príjmy obce	54 608,16
kapitálové príjmy RO	0,00

Kapitálové výdavky spolu	24 023,48
z toho : kapitálové výdavky obce	24 023,48
kapitálové výdavky RO	0
Kapitálový rozpočet - prebytok	30 584,68
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	55 035,36
Vylúčenie z prebytku HČ	53 256,81
Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	1 778,55
Príjmové finančné operácie	79 574,03
Príjmové finančné operácie	61 679,48
- prevod z rezervného fondu	15 037,90
- finančné prostriedky školskej jedálne /UPSV/	1 539,75
- finančné prostriedky školskej jedálne /stravné rodičia/	1 316,90
- finančné prostriedky /PnD – osobitný príjemca/	
Výdavkové finančné operácie	37 656,00
Výdavkové finančné operácie -splátka úveru	37 656,00
Rozdiel finančných operácií	41 918,03
PRÍJMY SPOLU	1 477 906,13
VÝDAVKY SPOLU	1 380 952,74
Rozpočtové hospodárenie obce	96 953,39
Vylúčenie z prebytku HČ	53 256,81
Upravené rozpočtové hospodárenie obce	43 696,58

Prebytok rozpočtu v sume 55 035,36 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 prostriedky zo ŠR a podľa osobitných predpisov v sume **53 256,81 EUR** navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu vo výške **1 778,55 EUR**

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 :**

- nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume **3 256,81 EUR** a to na :
 - dotácia na referendum v sume 1 246,82 EUR
 - stravné pre deti v hmotnej núdzi v sume 1 102,40 EUR
 - osobitný príjemca – prídavky na deti záškoláci 907,59 EUR
- nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **kapitálové výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume **50 000,00 EUR** a to na :
 - výstavbu detského ihriska v sume 50 000,00 EUR.

Zostatok finančných operácií v sume 41 918,03 EUR podľa § 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, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu vo výške **41 918,03 EUR**

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2022 vo výške 43 696,58 EUR.

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného 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.

Rezervný fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	136 099,83
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	28 385,3
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	61 679,48
- Projekting zberný dvor	4 556,00
- Top Konstrukt Kanalizácia	4 785,00
- Top Konstrukt	3 025,00
- dotácia TJ zavlažovanie	6 700,00
- Ing. Sádecká PD ambulancia	1 990,00
- Rozšírenie VO	2 967,48
- Splátku úveru	37 656,00
- krytie schodku rozpočtu	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2022	102 805,85

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu neupravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v €
ZZ k 31.12.2022	2 303,13
Prírastky - povinný prídel - 1,05 %	1 697,71
- ostatné prírastky	0,00
Úbytky - stravovanie	2 962,20
- regeneráciu PS	0,00
KZ k 31.12.2022	1 038,64

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022

AKTÍVA

Názov	ZZ k 1.1.2022	KZ k 31.12.2022
Majetok spolu	4 917 862,58	4 810 817,56
Neobežný majetok spolu	3 448 148,84	3 350 761,61

z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	3 052 709,68	2 955 322,45
Dlhodobý finančný majetok	395 439,16	395 439,16
Obežný majetok spolu	1 467 721,36	1 457 357,86
z toho :		
Zásoby	2 442,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1 241 532,02	1 213 035,49
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	18 110,44	22 396,46
Finančné účty	205 636,90	221 925,91
Poskyt.návratné fin. výpomoci dlhod.	0	0
Poskyt.návratné fin. výpomoci krátko.	0	0
Časové rozlíšenie	1992,38	2 698,09

PASÍVA

Názov	ZZ k 1.1.2022	KZ k 31.12.2022
Vlastné imanie a záväzky spolu	4 917 862,58	4 810 817,56
Vlastné imanie	2 679 868,23	2 661 231,65
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	2 679 868,23	2 661 231,65
Záväzky	93 950,74	89 383,79
z toho :		
Rezervy	5 471,75	5 616,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	15 132,95	53 256,82
Dlhodobé záväzky	2 303,13	1 038,64
Krátkodobé záväzky	33 386,91	29 472,33
Bankové úvery a výpomoci	37 656,00	0,00
Časové rozlíšenie	2 144 043,61	2 060 202,12

7. Prehľad o stave a o 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	4 147,15	4 147,15	0,00
- zamestnancom	11 187,43	11 187,43	0,00
- poisťovniam	7 423,19	7 423,19	0,00
- daňovému úradu	1 674,76	1 674,76	0,00
- ostatné záväzky voči zc stravné	760,50	760,50	0,00
- ostatné záväzky	4 279,30	4 279,30	0,00
Záväzky spolu k 31.12.2022	29 472,33	29 472,33	0,00

Stav úverov a návratných finančných výpomocí (NFV) k 31.12.2022

Veriteľ	Účel	Ročná splátka istiny za rok 2022	Ročná splátka úrokov za rok 2022	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2022	Rok splatnosti
Prima banka a.s.	Výstavba PO	37 656,00	422,87	0,00	2022

a) Výpočet dlhovej služby obce podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č.583/2004 Z.z.:

Text	Suma v EUR
Bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2021:	
- bežné príjmy obce	1 291 459,17
- bežné príjmy RO	12 770,64
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2021	1 304 229,81
Bežné príjmy obce a RO znížené/upravené o účelovo určené:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	115 008,60
- dotácie zo UP	2 507,98
- dotácie z MŠ SR	467 867,73
Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené, o ktoré sa znižujú bežné príjmy k 31.12.2021	585 447,30
Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2021	718 782,48
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022	38 078,87
- 821005 splátka istiny z dlhodobého bankového úveru	37 656,00
Celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2022	38 078,87

Celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2022	Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2021	Dlhová služba § 17 ods.6 písm. b)
38 078,87	718 782,48	0,05%

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

8. Údaje o hospodárení 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.

Obec v roku 2022 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 2/2020 o dotáciách, právnickým osobám, na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel. K 31.12.2022 boli vyúčtované všetky dotácie.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : - bežné výdavky na činnosť - kapitálové výdavky na investície -1-	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) -4-
Telovýchovná jednota	23 000,00	23 000,00	0,00
Telovýchovná jednota -KV zavlaž.systém	6 700,00	6 700,00	0,00
Matica slovenská	3 680,00	3 030,00	650,00
Miestna organizácia ZPCCH	828,00	828,00	0,00
Občianske združenie Country búrka	1 196,00	1 196,00	0,00
Občianske združenie Ľudový dom	4 300,00	4 300,00	0,00
Červený kríž	300,00	300,00	0,00

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

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

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.

- Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám

• prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO

Rozpočtová organizácia - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
Základná škola s MŠ	260 449,40	260 433,40	16,00

• **prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy - zo ŠR a VUC**

Rozpočtová organizácia - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finanč. prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
Základná škola s MŠ	500 905,60	500 905,60	0,00

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu : bežné výdavky - 2 -	Prijaté finanč. prostriedky - 3 -	Použité finanč. prostriedky - 4 -	Rozdiel
OU Nitra	školsstvo	471 420,00	471 420,00	0,00
OU N.Zámky	matrika	2 447,49	2 447,49	0,00
OU N.Zámky	Hlásenie pobytu REGOB a adries	653,75	653,75	0,00
OU Nitra	Starostlivosť o živ.prostredie	181,76	181,76	0,00
ÚPSVaR NZ	Školské potreby	298,80	298,80	0,00
ÚPSVaR NZ	Podpora zamestnanosti	1 345,16	1345,16	0,00
ÚPSVaR NZ	Osobitný príjemca PnD	14511,57	13 603,98	907,59
ÚPSVaR NZ	Dotácia strava	3 767,40	2 665,00	1 102,40
Štatist.úrad SR	Voľby, referendum	4 766,94	3 520,12	1 246,82
MV SR	Terénny zamestnanec MRK	4 534,35	4 534,35	0,00
	Žiaci Ukrajina	2 885,85	2 885,85	0,00
ÚPSVaR NZ	Dotácia ubytovanie	14 736,00	14 736,00	0,00
ŠR	Publikácie pre žiakov ZŠ	2 047,00	2 047,00	0,00
NIVAM Prešov	Pomáhajúce profesie v edukácií detí a žiakov II.	29 701,10	29 701,10	0,00

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2022 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neuzatvorila v roku 2022 žiadnu zmluvu s inými obcami.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec v roku 2022 neuzatvorila žiadnu zmluvu o prijatí dotácie s VUC

f) Finančné usporiadanie voči právnickým subjektom

Obec v roku 2022 neuzatvorila žiadnu zmluvu o prijatí dotácie s právnickým subjektom.

12. Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu

Obec na základe rozhodnutia obecného zastupiteľstva netvorila programový rozpočet.

Príloha č.1 Záverečného účtu.

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.**

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške **43 696,58 EUR**