

N Á V R H

**Závěrečný účet Obce
Čičmany
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2022**

Predkladá : Bc. Iveta Michalíková, starostka

Spracoval: Anna Foltánová

V Čičmanoch, dňa 31. 3. 2023

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 5. 4. 2023

Návrh záverečného účtu zvesený na úradnej tabuli dňa

Závěrečný účet schválený OZ dňa , uznesením č.

Závěrečný 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 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:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC

Závěrečný účet obce 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. Rozpočet obce na rok 2022 bol zostavený ako vyrovnaný vo výške 121 094 € vrátane finančných operácií.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2021 uznesením č. 44/2021. Na základe vývoja potrieb obce a predpokladanej skutočnosti bolo navrhnutých a schválených šesťnásť zmien:

- prvá zmena schválená dňa 28.2.2022 - starostkou obce
- druhá zmena schválená dňa 31.3. 2022 – starostkou obce
- tretia zmena schválená dňa 27.4.2022 – Uznesenie č. 12/2022
- štvrtá zmena schválená dňa 28.4.2022 – starostkou obce
- piata zmena schválená dňa 11.5.2022 – starostkou obce
- šiesta zmena schválená dňa 30.5.2022 – starostkou obce
- siedma zmena schválená dňa 17.6.2022 – starostkou obce
- ôsma zmena schválená dňa 30.6.2022 – starostkou obce
- deviata zmena schválená dňa 4.7..2022 – starostkou obce
- desiatu zmena schválená dňa 9.8.2022 – starostkou obce
- jedenásta zmena schválená dňa 30.9.2022 – starostkou obce
- dvanásta zmena schválená dňa 17.10.2022 – Uznesenie č. 31/2022
- trinásta zmena schválená dňa 28.10.2022 – starostkou obce
- štrnásť zmena schválená dňa 30.11.2022 - starostkou obce
- pätnásta zmena schválená dňa 19.12.2022 - starostkou obce
- šesťnásť zmena schválená dňa 31.12.2022- starostkou obce

Rozpočet obce k 31.12.2022

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	121 094	189 625
z toho :		
Bežné príjmy	121 094	165 825
Kapitálové príjmy	0	23 800
Výdavky celkom	121 094	192 625
z toho :		
Bežné výdavky	121 094	160 545
Kapitálové výdavky	0	32 080

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Finančné príjmy	0	3 000
Finančné výdavky :	0	0

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
121 094	189 625	198 911,92	104,90

Z rozpočtovaných celkových príjmov 189 625 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 198 911,92 €, čo predstavuje 104,90 % plnenie.

I. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2022	Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
121 094	165 825	175 111,92	105,60

Z rozpočtovaných bežných príjmov 165 825 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 175 111,92 €, čo predstavuje 105,60 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2022	Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
93 690	95 635	101 233,84	105,85

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 35 600 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2022 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 36 275,48 €, čo predstavuje plnenie na 101,90 %.

Daňové príjmy ostatné

Z rozpočtovaných 60 035 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 64 958,36 €, čo je 108,20 % plnenie. Z toho:

Daň z nehnuteľností bol celkový príjem v sume 39 745,91 €, z toho daň z pozemkov bol príjem v sume 24 848,12 €, dane zo stavieb bol príjem v sume 14 778,54 € a dane z bytov bol príjem v sume 119,25 €.

Daň za psa bol príjem v sume 410,00 €.

Daň za ubytovanie bol príjem v sume 16 695,00 €.

Daň za užívanie verejného priestranstva bol príjem 590,00 €.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný bol príjem v sume 7 517,45 €.

b) nedaňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2022	Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
20 000	31 200	33 109,93	106,12

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 10 100€ bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 11 259,91€, čo je 111,48 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých strojov, prístrojov v sume 5 000,00 €, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 6 001,58 €, príjem z prenájmu pozemkov v sume 93,33 € a príjem z prenajatých hrobových miest v sume 165,00 €

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 21 100 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 21 850,02 €, čo je 103,55 % plnenie.

Príjmy za administratívne a iné poplatky boli v sume 1 236,90 €. V položke sú premietnuté poplatky na matrike, osvedčovanie podpisov, vyhlasovanie v rozhlase, poplatky súvisiace s výstavbou, poplatky za rozkopové povolenia a iné poplatky. Poplatky za predaj služieb – parkovné, boli vo výške 20 613,12 €

c) iné nedaňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2022	Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
15	18	2,03	11,27

Príjmy z úrokov a iných nedaňových príjmov

Príjem z úrokov nebol žiadny a príjem z iných nedaňových príjmov bol príjem z vratiek v sume 2,03 €.

d) prijaté granty a transfery

Schválený rozpočet na rok 2022	Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
7 389	38 972	40 766,12	104,60

Z rozpočtovaných grantov a transferov 38 972 € bol skutočný príjem vo výške 40 766,12 €, čo predstavuje 104,60 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR	3 054,77	matričná činnosť
MDVaRR SR	150,24	stavebné konanie
MV SR	38,28	hlásenie pobytu občanov
MDVaRR SR	5,01	činnosti na úseku dopravy a komunikácií
MV SR	11,61	činnosti na úseku životného prostredia
MV SR	21,20	register adries
Okresný úrad	1 899,56	voľby, referendum
MV SR	3 840,34	refundácia nákladov - povodne
Podnikatelia a občania	23 321,11	pomoc obci – transparentný účet

Česká Mincovna	3 000,00	propagácia obce
Podnikatelia	2 419,00	dary na bežný chod obce
MH SR	175,00	covid 19 – nájom refundácia
Žilinský samosprávny kraj	2 000,00	deň obce
MV SR	830,00	príspevok na ubytovania - Ukrajina

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

II. Kapitálové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2022	Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
0	23 800	23 800,00	10,000

Príjem z predaja kapitálových aktív:

Príjem z predaja kapitálových aktív nebol.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Príjem z predaja pozemkov nebol.

Granty a transfery

V roku 2022 boli prijaté granty na kamerový systém vo výške 1 200,00 €, na detské ihrisko vo výške 10 000,00 € a na modernizáciu verejného osvetlenia vo výške 12 600,00 €.

III. Príjmové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2022	Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
0	3 000	2 992,80	99,76

Z rozpočtovaných finančných príjmov 3 000 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 2 992,90 €, čo predstavuje 99,93 % plnenie. Sú to prostriedky z predchádzajúcich rokov rezervného fondu, ktoré boli použité na kamerový systém.

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	% plnenia
121 094	192 625	170 196,83	88,36

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 192 625 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 170 196,83 €, čo predstavuje 88,36 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2022	Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
121 094	160 545	138 123,61	86,03

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 160 545 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 138 123,61 €, čo predstavuje 86,03 % čerpanie.

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
01.1.1 Výkonné a zákonodarné orgány	97 140	125 330	111 721,11	89,14
01.1.2 Finančné a rozpočtové záležitosti	400	400	345,66	86,42
01.3.3 Iné všeobecné služby – matrika	2 419	3 094	3 054,77	98,73
01.6.0. Všeobecné verejné služby inde neklasifikované	1 200	1 900	1 224,99	64,47
02.2.0 Civilná ochrana	35	35	0,00	0,00
03.2.0 Ochrana pred požiarmi	200	200	195,00	97,50
04.5.1 Cestná doprava	1 800	3 688	2 220,74	60,22
05.1.0 Nakladanie s odpadmi	8 300	5 917	5 461,24	92,30
06.4.0 Verejné osvetlenie	4 000	7 648	4 449,47	58,18
08.2.0 Kultúrne služby	5 500	12 243	9 367,11	76,51
10.2.0 Staroba	100	90	83,52	92,80

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu:

Výkonné a zákonodarné orgány	Funkčná klasifikácia	Položka	Rozpočet schválený	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť	% pln.
Tarifný plat, osobný plat, základný plat, funkčný plat, hodnostný plat, plat, vrátane ich náhrad , príplatky a odmeny	01.1.1	610	45 275	52 031	52 029,95	100,00
Poistné do zdravotných poisťovní, Poistné do Sociálnej poisťovne, Príspevok do doplnkových dôchodkových poisťovní	01.1.1	620	15 840	21 233	20 305,15	89,57
Tovary a služby:	01.1.1	630	34 635	48 856	36 299,65	74,30
Transfery jednotlivcom a neziskovým právnickým osobám	01.1.1	640	1 390	3 210	3 086,36	96,15
Spolu:			97 140	125 330	111 721,11	89,14

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 52 031 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 52 029,95 €, čo je 100,00 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 21 233 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 20 305,15 €, čo je 89,57 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 48 856 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 36 299,65 €, čo je 74,30 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, poštové služby, materiál kancelársky, čistiaci a údržbársky, prevádzka motorového vozidla a traktora, rutinná a štandardná údržba, poisťné, právne služby a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 3 210 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 3 086,36 €, čo predstavuje 96,15 % čerpanie. Ide o výdavky na činnosť SOcÚ a členské príspevky.

Finančné a rozpočtové záležitosti	Funkčná klasifikácia	Položka	Rozpočet schválený	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť	% pln.
Služby	01.1.2	630	400	400	345,66	86,42
Spolu:			400	400	345,66	86,42

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 400 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 345,66 €, čo je 86,42 % čerpanie. Ide o poplatky finančným inštitúciám za služby.

Iné všeobecné služby – matrika	Funkčná klasifikácia	Položka	Rozpočet schválený	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť	% pln.
Tarifný plat, osobný plat, základný plat, funkčný plat, hodnotný plat, plat, vrátane ich náhrad, príplatky a odmeny	01.3.3	610	1 202	1 675	1 673,61	99,92
Poistné do zdravotných poisťovní, Poistné do Sociálnej poisťovne, Príspevok do doplnkových dôchodkových poisťovní	01.3.3	620	419	593	584,49	98,56
Tovary a služby:	01.3.3	630	798	826	796,67	96,45
Spolu:			2 419	3 094	3 054,77	98,73

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 1675 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 1 673,61 €, čo je 99,92 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky matrikárky.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 593 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 584,49 €, čo je 98,56 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 826 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 796,67 €, čo je 96,45 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky matriky, ako sú energie, poštové služby, materiál kancelársky a ostatné tovary a služby.

Všeobecné verejné služby inde neklasifikované	Funkčná klasifikácia	Položka	Rozpočet schválený	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť	% pln.
Poistné do zdravotných poisťovní, Poistné do Sociálnej poisťovne, Príspevok do doplnkových dôchodkových poisťovní	01.6.0	620	100	25	22,63	90,52
Tovary a služby:	01.6.0	630	1 100	1 875	1 202,36	64,13
Spolu:			1 200	1 900	1 224,99	64,47

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 25 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 22,63 €, čo je 90,52 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 1 180 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 1 202,36 €, čo je 64,13% čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky na voľby, ako sú energie, poštové služby, materiál kancelársky, odmeny a ostatné tovary a služby.

Civilná ochrana	Funkčná klasifikácia	Položka	Rozpočet schválený	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť	% pln.
Tarifný plat, osobný plat, základný plat, funkčný plat, hodnotný plat, plat, vrátane ich náhrad , príplatky a odmeny	02.2.0	610	25	25	0,00	0,00
Poistné do zdravotných poisťovní, Poistné do Sociálnej poisťovne, Príspevok do doplnkových dôchodkových poisťovní	02.2.0	620	10	10	0,00	0,00
Spolu:			35	35	0,00	0,00

Správa vecí a služieb civilnej obrany sa v roku nevykonávala.

Ochrana pred požiarmi	Funkčná klasifikácia	Položka	Rozpočet schválený	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť	% pln.
Tovary a služby:	03.2.0	630	200	200	195,00	97,50
Spolu:			200	200	195,00	97,50

Správu vecí a služieb ochrany pred požiarmi, hasiacich zásahov a záchranárskej činnosti vykonáva na základe zmluvy dobrovoľný hasičský zbor vo Fačkove.

Cestná doprava	Funkčná klasifikácia	Položka	Rozpočet schválený	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť	% pln.
Tovary a služby:	04.5.1	630	1 800	3 688	2 220,74	60,22
Spolu:			1 800	3 688	2 220,74	60,22

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 3 688 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 2 220,74 €, čo je 60,22 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky na letnú a zimnú štandardnú údržbu ciest a chodníkov.

Nakladanie s odpadmi	Funkčná klasifikácia	Položka	Rozpočet schválený	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť	% pln.
Tovary a služby:	05.1.0	630	8 000	5 617	5 461,24	97,23
Transfery	05.1.0	640	300	300	0,00	0,00
Spolu:			8 300	5 917	5 461,24	92,30

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 5 617 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 5 461,24 €, čo je 97,23 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky na vývoz odpadu spolu úložným.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 300 € nebolo čerpané k 31.12.2022

Verejné osvetlenie	Funkčná klasifikácia	Položka	Rozpočet schválený	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť	% pln.
Tovary a služby:	06.4.0	630	4 000	7 648	4 449,47	58,18
Spolu:			4 000	7 648	4 449,47	58,18

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 7 648 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 4 449,47 €, čo je 58,18 % čerpanie. Ide o energie a prevádzkové výdavky na verejne osvetlenie.

Kultúrne služby	Funkčná klasifikácia	Položka	Rozpočet schválený	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť	% pln.
Tovary a služby:	08.2.0	630	5 000	11 743	9 367,00	79,77
Transfery	08.2.0	640	500	500	0,00	0,00
Spolu:			5 500	12 243	9 367,00	76,51

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 11 743 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 9 367,00 €, čo je 79,77 % čerpanie. Ide o podporu kultúrnych akcií v obci a hlavne zabezpečenia dňa obce.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 500 € nebolo čerpané k 31.12.2022.

Staroba	Funkčná klasifikácia	Položka	Rozpočet schválený	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť	% pln.
Tovary a služby:	10.2.0	640	100	90	83,52	92,80
Spolu:			100	90	83,52	92,80

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 90 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 83,52 €, čo je 92,80 % čerpanie. Ide o podporu v starobe sociálneho zabezpečenia.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2022	Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
0	32 800	32 073,22	97,78

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 32 800 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 32 073,22 €, čo predstavuje 97,78 % čerpanie.

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
01.1.1 Výkonné a zákonodarné orgány	0	14 199	14 192,80	99,96
04.5.1 Cestná doprava	0	5 281	5 280,42	99,99
06.4.0 Verejné osvetlenie	0	12 600	12 600,00	100,00

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu:

Výkonné a zákonodarné orgány	Funkčná klasifikácia	Položka	Rozpočet schválený	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť	% pln.
Realizácia stavieb a ich technického zhodnotenia	01.1.1	710	0	14 199	14 192,80	99,96
Spolu:			0	14 199	14 192,80	99,96

Z rozpočtovaných 14 199 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 14 192,80 €, čo je 99,96 % čerpanie. Ide o kapitálové výdavky na detské ihrisko v sume 10 000,00 € a na kamerový systém v sume 4 192,80.

Výkonné a zákonodarné orgány	Funkčná klasifikácia	Položka	Rozpočet schválený	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť	% pln.
Realizácia stavieb a ich technického zhodnotenia	04.5.1	710	0	5 281	5 280,42	99,99
Spolu:			0	5 281	5 280,42	99,99

Z rozpočtovaných 5 280 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 5 280,42 €, čo je 99,99 % čerpanie. Ide o kapitálové výdavky na rekonštrukciu miestnych komunikácií v sume 5 280,42 €.

Výkonné a zákonodarné orgány	Funkčná klasifikácia	Položka	Rozpočet schválený	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť	% pln.
Realizácia stavieb a ich technického zhodnotenia	06.4.0	710	0	12 600	12 600,00	100,00
Spolu:			0	12 600	12 600,00	100,00

Z rozpočtovaných 12 600 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 12 600,00 €, čo je 100,00 % čerpanie. Ide o kapitálové výdavky na modernizáciu verejného osvetlenia v sume 12 600,00€.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2022	Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
0	0	0,00	0,00

Výdavky z finančných operácií v roku 2022 boli nulové.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

Hospodárenie obce Čičmany	Skutočnosť k 31.12.2022 v EUR
Bežné príjmy spolu	175 111,92
Bežné výdavky spolu	138 123,61
Bežný rozpočet	36 988,31
Kapitálové príjmy spolu	23 800,00
Kapitálové výdavky spolu	32 073,22
Kapitálový rozpočet	- 8 273,22
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	28 715,09

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 na referendume v sume **674,57 €**,
- nevyčerpané prostriedky z účelovo určených darov od subjektov mimo verejnej správy – transparentný účet a podľa zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume **6 881,66 €**,
- nevyčerpané prostriedky z účelovo určených darov od subjektov mimo verejnej správy – Česká Mincovna a podľa zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume **3 000,00 €**,

Vylúčenie z prebytku	10 556,23
Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	18 158,86

Výsledok rozpočtového hospodárenia, po vylúčení účelovo určených prostriedkov t.j prebytok je vo výške **18 158,86 €**.

Príjmy z finančných operácií	2 992,80
Výdavky z finančných operácií	0,00
Rozdiel finančných operácií	2 992,80

Hospodárenie obce	18 158,86
Rozdiel finančných operácií	2 992,80
Upravené hospodárenie mesta	21 151,66

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2022 vo výške 21 151,66 €.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (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. Rezervný fond ÚJ nevedie na samostatnom bankovom účte, vedie analytickú evidenciu.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	7 309 ,87
Prírastky - z prebytku hospodárenia	12 644,29
- ostatné prírastky	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- kamerový systém	2 992,80
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2022	16 961,36

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	500,24
Prírastky - povinný prídel - 1,25 %	509,86
- ostatné prírastky: bank. popl. prevod vrátenie str. lístkov	3,48 -
Úbytky - závodné stravovanie	510,62
- ostatné úbytky: bank. Poplatky odmeny zamestnancom fin. príspevok	3,48 400,00 97,92
Povinný prídel do SF za 12/2022 - prevod na účet SF 1/2022	36,84
KZ k 31.12.2022	38,40

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2022 v EUR	KZ k 31.12.2022 v EUR
Majetok spolu	857 811,93	920 842,54
Neobežný majetok spolu	833 847,19	868 549,53
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	788 144,56	822 846,90
Dlhodobý finančný majetok	45 702,63	45 702,63
Obežný majetok spolu	21 818,90	49 937,46
z toho :		
Zásoby	291,92	171,40
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	269,28
Krátkodobé pohľadávky	552,65	785,17
Finančné účty	20 974,33	48 711,61
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	2 145,84	2 355,55

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2022 v EUR	KZ k 31.12.2022 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	857 811,93	920 842,54
Vlastné imanie	697 442,29	750 814,39
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	697 442,29	750 814,39
Záväzky	20 186,63	45 073,24
Z toho :		
Rezervy	500,00	550,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	674,57
Dlhodobé záväzky	4 480,24	21 238,40
Krátkodobé záväzky	13 266,39	20 670,27
Bankové úvery a výpomoci	1 940,00	1 940,00
Časové rozlíšenie	140 183,01	124 954,91

7. Prehľad 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	911,14	911,14	0
- zamestnancom	2 914,99	2 914,99	0
- ostatné záväzky voči zamestnancom	40,80	40,80	0
- poisťovniam	1 784,39	1 784,39	0
- daňovému úradu – daň zo mzdy	477,29	477,29	0
- daňovému úradu – daň	150,00	150,00	0
- ostatné krátkodobé záväzky	9 881,66	9 881,66	0
- zmluvné	25 700,00	25 700,00	0
- iné záväzky	10,00	10,00	0
- Záväzky zo sociálneho fondu (dlhodobé)	38,40	38,40	0
Záväzky spolu k 31.12.2022	41 908,67	41 908,67	0,00

Stav úverov a návratných finančných výpomocí (NFV) k 31.12.2022

V roku 2021 bola prijatá návratná finančná výpomoc z MF SR zo štátnych finančných aktív na výkon samosprávnych funkcií z dôvodu kompenzácie výpadku dane z príjmov FO v roku 2021 v dôsledku pandémie ochorenia COVID-19 v sume 1 940,00 €. Prvá splátka v roku 2024 a posledná splátka v roku 2027. Dlžník môže predčasne splatiť celkovú sumu poskytnutej návratnej finančnej výpomoci alebo jej časť.

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

Obec v zmysle ustanovenia § 17 ods. 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p., môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak:

- celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- suma splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov neprekročí v príslušnom rozpočtovom roku **25 %** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka znížených o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu.

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

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2021:	124 562,05
Celková suma dlhu obce k 31.12.2022:	
- zostatok istiny z bankových úverov	0,00
- zostatok istiny z pôžičiek	0,00
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	1 940,00
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	0,00
- zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	0,00
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty	0,00
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	0,00
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2022	1 940,00
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	0,00

- z úveru z Environmentálneho fondu	0,00
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	0,00
- z úverov	0,00
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	0,00
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2022	1 940,00

Zostatok istiny k 31.12.2022	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2021	§ 17 ods.6 písm. a)
1 940,00	124 562,05	1,56%

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

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

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2021:	124 562,05
Bežné príjmy obce znížené o:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	0,00
- dotácie zo ŠR	0,00
- dotácie z VÚC	0,00
- dotácie z obcí	0,00
- ESF	0,00
- účelovo určené peňažné dary	0,00
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2021*	124 562,05
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2021 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821000	0,00
- 651000	0,00
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2021**	0,00

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2022**	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2021*	§ 17 ods.6 písm. b)
0,00	124 562,05	0,00 %

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

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.

Obec v roku 2022 neposkytla dotácie právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel v súlade s VZN č. 2/2022.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nevykonávala podnikateľskú činnosť na základe živnostenskej oprávnenie č. ObU-ZA-OZP-2011/14676-2,

Č. živn. Registra 580-48632. Predmetom podnikania je:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi alebo prevádzkovateľom živností
- prevádzkovanie kultúrnych, spoločenských a zábavných zariadení
- organizovanie kultúrnych a iných spoločenských podujatí
- prevádzkovanie športových zariadení
- prevádzkovanie zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu
- reklamné a marketingové služby
- prevádzkovanie verejných WC
- diskotékarska činnosť
- správa trhoviska, tržnice a príležitostného trhu
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojený s prenájomom

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí
- e) 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 poskytli 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:

ÚJ nemá zriadené rozpočtové organizácie.

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

ÚJ nemá zriadené príspevkové organizácie.

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

ÚJ nemá založené právnické organizácie.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MV SR	matričná činnosť - BV	3054,77	3054,77	0,00
MDVaRR SR	stavebné konanie - BV	150,24	150,24	0,00
MV SR	hlásenie pobytu občanov - BV	38,28	38,28	0,00
MDVaRR SR	činnosti na úseku dopravy a komunikácií - BV	5,01	5,01	0,00
MV SR	činnosti na úseku životného prostredia - BV	11,61	11,61	0,00
MV SR	register adries - BV	21,20	21,20	0,00
Okresný úrad	voľby	1 224,99	1 224,99	0,00
MV SR	dotácia na ubytovanie - Ukrajina	830,00	830,00	0,00
MH SR	Covid 19 – nájom refundácia	175,00	175,00	0,00
Okresný úrad	Referendum	674,57	0,00	674,57
MV SR	Povodne	3 840,34	3 840,34	0,00

- nevyčerpané prostriedky účelovo určené na referendum v sume 674,57 € poskytnuté v rozpočtovom roku 2022 budú usporiadane v roku 2023.

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2022 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec v roku 2022 nepriala dotáciu z rozpočtu iných obcí.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu : - bežné výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Žilinský samosprávny kraj	Deň obce	2 000,00	2 000,00	0,00

Vypracovala: Anna Foltánová

Bc. Iveta Michalíková
starostka obce

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 **21 151,66 €**.