

Záverečný účet Obce Dolná Mariková

za rok 2022

Predkladá : **Ing. Peter Šujak, starosta obce**
Spracoval: **Ing. Zuzana Vargová, ekonómka**

V Dolnej Marikovej dňa 23.06.2023

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa: 23.05.2023
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 23.05.2023

Záverečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Dolnej Marikovej dňa 23.06.2023, uznesením č. 48/2023.

Záverečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 27.06.2023
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 27.06.2023

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 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

Záverečný 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 ods. 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 vyrovnaný a kapitálový rozpočet ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2022.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 10.12.2021 uznesením 320/2021

Rozpočet bol zmenený päťkrát:

- prvá zmena schválená dňa 27.07.2022 uznesením č.420/2022
- druhá zmena schválená dňa 27.07.2022 uznesením č. 421/2022
- tretia zmena schválená dňa 26.08.2022 uznesením č. 431/2022
- štvrtá zmena schválená dňa 30.09.2022 uznesením č. 457/2022
- piata zmena schválená dňa 16.12.2022 uznesením č. 488/2022

Rozpočet 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	1 405 227,00	2 133 296,36	2 008 654,53	94,15
z toho :				
Bežné príjmy	1 332 097,00	1 553 321,62	1 508 679,79	97,12
Kapitálové príjmy	0,00	6 499,78	6 499,78	100,00
Finančné príjmy	22 220,00	502 242,41	422 242,41	84,07
Príjmy RO s právnou subjektivitou	50 910,00	71 232,55	71 232,55	100,00
Výdavky celkom	1 405 227,00	2 058 594,93	1 887 530,94	91,69
z toho :				
Bežné výdavky	720 455,00	864 727,48	794 988,81	91,94
Kapitálové výdavky	0,00	39 907,76	160 907,76	403,20
Finančné výdavky	22 220,00	395 257,79	194 257,79	49,15
Výdavky RO s právnou subjektivitou	662 552,00	758 701,90	737 376,58	97,19
Rozpočtové hospodárenie obce	0,00			

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1 405 227,00	2 133 296,36	2 008 654,53	94,15

Z rozpočtovaných celkových príjmov po poslednej zmene 2 133 296,36 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 2 008 654,53 EUR, čo predstavuje 94,15 % plnenie.

A. Príjmy obce

1. Bežné príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1 332 097,00	1 553 321,62	1 508 679,79	97,12

Z rozpočtovaných bežných príjmov po poslednej zmene 1 553 321,62 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 1 508 679,79 EUR, čo predstavuje 97,12 % plnenie.

a) daňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
21 240,00	23 652,62	23 616,82	99,85

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 604 000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2022 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 657 394,40 EUR, čo predstavuje plnenie 108,84 %.

V roku 2022 výška výnosu dane z príjmov bola zvýšená o 8,84 % čo predstavuje sumu 53 394,40 EUR.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 21 240,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 23 616,82 EUR, čo predstavuje plnenie na 111,19 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 16 037,01 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 7 315,61 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 264,20 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 23 616,82 EUR,

Daň za psa 684,00 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 43 761,58 €

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
58 670,00	69 434,26	45 564,92	65,62

--	--	--	--

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 69 434,26 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 45 564,92 EUR, čo je 65,62 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje , príjem z prenajatých pozemkov v sume 298,44 EUR, príjem za nájom hrobových miest 172,48 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 45 094,00 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 2 400,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.202 v sume 3015,00 EUR, čo je 125,62 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	%
27 786,00	80 518,79	73 622,77	91,44

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 80 518,79 EUR, bol skutočný príjem vo výške 73 622,77 EUR, čo predstavuje 91,44 % plnenie.

TKR: 16 596,00 EUR, smetné nádoby: 592,00 EUR, miestny rozhlas: 1 251,50 EUR, kopírovanie: 3,08 EUR, MLK: 39,70 EUR, čistenie fekálii: 739,80 EUR, donáška strava: 626,63 EUR, studňa 14.b 217,10 EUR,, energia ZS: 1 398,70 EUR, el.ener.11.b. 228,06 EUR,domovník 11.b. 211,58 EUR, HT sprav .11.b. 616,00 EUR, traktor: 4 220,87 EUR, cintor.popl.: 20 EUR,materiál kanaliz. 175,54 EUR, vykurovanie 11. b. 8 294,36 EUR, el.eneria EUR OU 295,80 EUR, studňa 11 b.191,08 EUR, zapožič.náradia: 26,00,00 EUR, Enviropol: 31,47 EUR, veľkokapacit.kontajner 276,66 EUR, rybárske lístky: 254,03,domovník 14.b. 276,37 EUR, Pohrebné 79,67 EUR, Dom smútku: 80 EUR, kanal.prípojka: 171,00 EUR,El.energia predajňa PD 5 526,93 EUR, el. energia Picéria 2 757,26 EUR,poistenie 14.b. 452,84 EUR, el.energia Bistro 82,73 EUR, HT sprav 14.b. 801,00 EUR, vykurovanie 14. b. 10 693,00 EUR, elektr.ener, 14.b. 383,62 EUR, 11.b. poistenie 278,13 EUR,predaj dreva 9 246,40 EUR, energia Zdravotné stredisko 1000 EUR, ulož. odpadu 491,71 EUR, predaj tovar. 100 EUR, náhodilý príjem 3 547,75 EUR, Monografia: 1348 40,00 EUR,

Stravné: 4 244,49 EUR, kanalizácia: 17 831,22 EUR, výťažky z lotérii: 83,29 EUR, Materská škola: 5 704,40, sponzorský dar: 900,00 EUR, znečisťovanie ovzdušia 109,83 EUR

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek. : 618,69 EUR.

d) prijaté bežné granty a transfery:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
558 526,00	644 929,13	631 564,38	97,93

Z rozpočtovaných bežných grantov a transferov 644 929,13 EUR bol skutočný príjem vo výške : 631 564,38 EUR, čo predstavuje 97,93 % plnenie.

Prijaté bežné granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
TSK	800,00	Nabíjacia stanica	
Okresný úrad P. Bystrica	4 098,34	Matrika	
Reg. úrad škol. správy	562 386,00	Základná škola	mzdy,tovary.služby
Úrad práce a soc.vecí	3 931,20	Základná škola	stravné
Reg. úrad škol. správy	13 782,00	Základná škola	doprava
Reg. úrad škol. správy	11 439,00	Materská škola	Mzdy, tovary
Okresný úrad P.Bystrica	470,25	Evidencia obyvateľ.	
Ministerstvo ŽP	142,71	Životné prostredie	
Reg. úrad škol. správy	5 427,00	Základná škola	Vzdelávacie poukazy
Ministerstvo vnútra SR	24,40	Register adries	
Reg. úrad škol. správy	5 699,97	Základná škola	Učebnice
Reg. úrad škol. správy	333,00	Materská škola	Dopravné
MPC Banská Bystrica	12 139,88	Materská škola	Mzdy pedagog..asist.
Ministerstvo vnútra	4 435,19	Voľby, Referendum	Učebnice
ÚPSVaR	3 455,44	Obec	Mzdy,odvody
Ministerstvo vnútra SR	3 000,00	DHZ Dolná Mariková	
Spolu:	631 564,38		

Prijaté granty a transfery boli účelovo určené na bežné výdavky a boli použité v súlade s ich účelom.

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
0	6 499,78	6 499,78	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 6 499,78 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Príjem z predaja kapitálových aktív:

Z rozpočtovaných 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 1 078 EUR, čo j 100 % plnenie. Predaj kontajner.

Príjem z predaja budov bol vo výške 0 EUR a príjem z predaja bytov bol vo výške 0 EUR.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív:

Z rozpočtovaných 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 5 421,78.EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Z rozpočtovaných 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume EUR, čo predstavuje 0 % plnenie.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka

Obec neprijala žiadne kapitálové granty ani transfery.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
22 220,00	502 242,41	422 242,41	84,07

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 502 242,41 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 422 242,41 EUR, čo predstavuje 84,07 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 383/2022 zo dňa 18.03.2022 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 124 001,42 EUR.

V roku 2022 boli použité:

nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 140,04 EUR (dopravné MŠ)

- nevyčerpané prostriedky z Fondu rozvoja bývania v sume 3 961,38 EUR
- nevyčerpané prostriedky z Environmentálneho fondu v sume: 141 109,00 EUR

v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

B. Príjmy rozpočtových organizácií

Bežné príjmy:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	50 910,00	71 232,55	71 232,55	100,00

Z rozpočtovaných bežných príjmov 71 232,55 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Kapitálové príjmy:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	0	0	0	0

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 0 EUR, čo predstavuje 0 % plnenie.

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	0	0	0	0

V roku 2022 boli v rozpočte rozpočtových organizácií použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 0 EUR

- nevyčerpané prostriedky zo školského stravovania v sume 0 EUR
- nevyčerpané prostriedky z darov v sume 0 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
1 405 227,00	2 058 594,93	1 887 530,94	91,69

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 2 058 594,93 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 1 887 530,94 EUR, čo predstavuje 91,69 % plnenie

1. Bežné výdavky obce:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
01 1 1	284 816,00	322 314,90	302 948,95	106,37
01 1 2	17 960,00	22 261,00	21026,40	117,07
01 3 3	4 000,00	4 518,98	4 098,34	102,46
01 6 0	0,00	6 542,49	6 541,49	99,98
01 7 0	27 450,00	27 967,41	27 920,57	101,71
02 2 0	0,00	90,00	95,49	85,94
03 2 0	7 521,00	7 058,00	5 929,33	78,84
03 6 0	0,00	1 080,00	1 080,00	100,00
04 2 2	1 100,00	5 290,00	5 185,08	471,37
04 5 1	8 321,00	6 286,53	5 632,04	67,68
05 1 0	46 080,00	0 814,00	36 531,47	79,28
05 2 0	28 064,00	38 603,61	34 427,70	122,68
05 3 0	0,00	90 280,00	90 276,79	100,00
06 2 0	11 480,00	14 925,00	10 839,89	94,42
06 3 0	1 000,00	1 440,00	1 170,00	117,00
06 4 0	15 426,00	15 560,37	15 207,76	98,59
06 6 0	18 736,00	38 152,16	33 952,69	181,22
07 6 0	10 590,00	8 906,00	13 717,00	122,99
08 1 0	4 702,00	6 894,00	6 355,82	135,17
08 2 0	12 044,00	8 095,10	7 044,47	58,49
08 3 0	30 285,00	17 903,00	17 429,27	57,55
08 4 0	4 914,00	3 571,00	2 836,56	81,85
09 1 1 1	181 342,00	199 465,26	175 135,81	96,57
09 1 1 2	103,00	890,00	859,88	834,83
09 5 0	1 000,00	1 000,00	920,75	92,08
10 2 0	3 521,00	5 809,00	4 328,97	122,95

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 864 727,48 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 794 988,81 EUR, čo predstavuje 91,94 %

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

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

Z rozpočtovaných výdavkov 329 008,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 289 141,52 EUR čo predstavuje je 87,88 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, starostu a pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov, dohody, poslanci

b) Poistné a príspevok do poisťovní:

Z rozpočtovaných výdavkov 117 622,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 104 919,84 EUR, čo predstavuje 89,20 % čerpanie.

c) Tovary a služby:

Z rozpočtovaných výdavkov bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 344 416,89 EUR. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady: 110,80 €, energie: 84 110,49 €, vodné, stočné: 378,00 €, poštovné: 15 EUR, telefon: 991,01 € prevádzkové stroje: 5 659,33 €, (2 ks čerpadlo, výpočtová technika), materiál: 23 147,95 €, knihy: 637,70 €, prac. odevy: 389,69 €, paliva zdroj energie: 446,76 €, reprezen.: 1 493,42 €, licencie: 1 326,07 € benzín. nafta: 5 853 €, servis, údržba vozidiel: 3 035,22 €, poistenie vozidiel: 809,46 €, karty: 269,00 €, údržba budov: 9 604,80 €, vývoz kom. odp.: 15 914,18 €, ulož. odp.: 17 428,37 €, stravné: 11 185,27 €, poistenie majetku: 3 225,36 €, SF: 6 472,29 €, špeciálne služby: 7 727,80 €, (audit, monitorovacie správy, verejné obstarávanie), Káblová televízia: 15 456 €, kompostéry: 86 380,00 €, vratka dotácie: 27 377,97 € (Environmemtálny fond a Sčítanie domov a bytov)

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 12 005,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 19 954,66 EUR, čo predstavuje 166 22 % čerpanie. (Spoločný úrad : 8 977,89 €, Chovatelia:500 €, RVC : 3 637,48 €, Nemocenské dávky: 498,145 €, Zariadenie sociálnych služieb Katka: 2 187,00 €)

e) Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami:

Z rozpočtovaných výdavkov 27 050,00 EUR bolo skutočne čerpané: 27 567,41 EUR čo predstavuje 101, 91 % plnenie

Z rozpočtovaných výdavkov 6 300,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume. 5 605,87 EUR, čo predstavuje 88,98 % plnenie.

Provizie: Rozpočet: 400,00 EUR, plnenie k 31.12.2022: 353,16 EUR, čo predstavuje: 88,29 % plnenie

2. Kapitálové výdavky:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
01 1 1	0,00	7 266,96	7 266,96	100,00
03 6 0	0,00	2 858,86	2 858,86	100,00
05 3 0	0,00	1 688,30	1 688,30	100,00
06 3 0	0,00	23 973,64	144 973,64	604,72
09 1 1 1	0,00	4 120,00	4 120,00	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 0 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 160 907,76 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek kapitálového rozpočtu:**a) nákup pozemku: 7 266,96 EUR**

Z rozpočtovaných 0 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 7 266,96 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

b) Kamerový systém: 2 858,86 EUR

Z rozpočtovaných 0 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 2 858,86 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

c) :Mulčovač:1 688,30 EUR

Z rozpočtovaných 0 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 1 688,30 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

d) Projektová dokumentácia:780, 00 EUR**Detské ihrisko MŠ: 3 340,00 EUR**

Z rozpočtovaných 0 EUR bolo skutočne čerpané: 4 120,00 EUR čo predstavuje 100 % čerpanie

Budovanie kanalizácie:23 973,64 EUR, úver: 121 000,00 EUR

Z rozpočtovaných 0 EUR bolo k 31.12.2022 skutočné plnenie 160 907,76 EUR čo predstavuje 100 %.

3. Finančné Výdavkové operácie:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie finanč. výdavkov	% čerpania fin.výdavkov k rozpočtu po zmenách
05 3 0	0,00	32 077,70	32 077,70	100,00 %
06 3 0	22 220,00	133 644,72	133 644,72	100,00 %

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 22 220,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 165 722,42 EUR, čo predstavuje 745,83 %čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou Záverečného účtu.

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 0 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov a z leasingu bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume **121 000,00 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.**

Úver bol prijatý na budovanie kanalizácie z Environmentálneho Fondu.

A. 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	662 552,00	758 701,90	737 376,58	97,19

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 758 701,90 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 737 376,58 EUR, čo predstavuje 97,19 % čerpanie.

Základná škola čerpala finančné prostriedky zostatok z roku 2021 vo výške: 20 347,64 EUR

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Kapitálové výdavky:

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

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 0 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 0 EUR, čo predstavuje 0 čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Výdavkové finančné operácie:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	0	0	0	0

V roku 2022 boli v rozpočte rozpočtových organizácií použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume.: 140,04 EUR Dopravné Materská škola
- nevyčerpané prostriedky z Environmentálneho fondu: Zakúpenie kompostérov:
- 82 061,00. EUR

v súlade so zákonom č.523/2004 Z. z.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2022 v EUR
Bežné príjmy spolu	1 579 912,34
z toho : bežné príjmy obce	1 508 679,79
bežné príjmy RO	71 232,55
Bežné výdavky spolu	1 532 365,39
z toho : bežné výdavky obce	794 988,81
bežné výdavky RO	737 376,58
Bežný rozpočet	47 546,95
Kapitálové príjmy spolu	6 499,78
z toho : kapitálové príjmy obce	6 499,78
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	160 907,76
z toho : kapitálové výdavky obce	160 907,76
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-154 407,98
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	
Vylúčenie z prebytku/ HČ	0,00
Vylúčenie z prebytku PČ	0,00
(doplňkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ)	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	0,00
Príjmové finančné operácie	
s výnimkou cudzích prostriedkov	422 242,41
- finančné zábezpeky školskej jedálne	0,00
- finančné zábezpeky na nájomné - bytovky ŠFRB	0,00
- finančné zábezpeky na verejné obstarávanie	
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	194 257,79
finančné zábezpeky školskej jedálne	0,00
- finančné zábezpeky na nájomné - bytovky ŠFRB	0,00
- finančné zábezpeky na verejné obstarávanie	0,00

<i>Rozdiel finančných operácií</i>	0,00
PRÍJMY SPOLU	2 008 654,53
VÝDAVKY SPOLU	1 887 530,94
<i>Rozpočtové hospodárenie obce</i>	121 123,59
<i>Vylúčenie z prebytku /Úprava schodku HČ</i>	21 770,93
	0,00
	0,00
<i>Upravené rozpočtové hospodárenie obce</i>	99 352,66

Schodok kapitálového rozpočtu bol vysporiadaný z bežného rozpočtu a finančných operácií.

3.varianta

Prebytok rozpočtu v sume 99 352,66 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 46 644,21 EUR navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu **99 352,66 EUR**
- na vysporiadanie zostatku finančných operácií 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 :**

a) **nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na bežné výdavky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 21 770,93 , a to na :**

- **prenesený výkon v oblasti školstva v sume 18 001,82 EUR**
- **materská škola: 2 355,32 EUR**
- **dopravné mš. 85,40 EUR**
- **Referendum: 1 328,39 EUR**

Rozdiel finančných operácií bol zúčtovaný v Základnej škole:

4. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov

Rezervný fond

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

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	22 220,55
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	124 001,42
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	133 644,72
- uznesenie č.383/2022 zo dňa 18.03.2022	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2022	12 577,25

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 EUR
ZS k 1.1.2022	745,59
Prírastky - povinný prídel - 1,5 %	3 273,93

- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	3 450,70
KZ k 31.12.2021	568,82

Fond prevádzky, údržby a opráv

Obec vytvára fond prevádzky, údržby a opráv v zmysle ustanovenia § 18 zákona č.443/2010 Z.z. v z.n.p.. O použití fondu prevádzky, údržby a opráv rozhoduje obecné zastupiteľstvo v súlade s vnútorným predpisom na použitie fondu prevádzky, údržby a opráv.

Fond prevádzky, údržby a opráv	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	33 335,14
Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	7 896,19
Úbytky - použitie fondu : - na opravu, údržba.	3961,38
KZ k 31.12.2022	37 269,95

Fond rozvoja bývania

Obec vytvára fond rozvoja bývania v zmysle zákona č. 182/1993 Z.z. v z.n.p..

Obec prostriedky z predaja bytov, nebytových priestorov, domov alebo ich častí, pozemkov zastavaných domom, ako aj z príľahlých pozemkov môže použiť len na obnovu a rozvoj bytového fondu a výstavbu a obnovu infraštruktúry obce. Nevyčerpané finančné prostriedky sú zdrojom fondu rozvoja bývania obce a obec ich môže použiť iba na obnovu a rozvoj bytového fondu a výstavbu a obnovu infraštruktúry obce; o použití fondu rozvoja bývania obce rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Prostriedky fondu rozvoja bývania použije obec na základe rozhodnutia obecného zastupiteľstva, najmä na novú výstavbu bytov, rekonštrukciu bytov, ktoré zostali vo vlastníctve obce, rekonštrukciu tepelných zdrojov, ak sú vo vlastníctve obce, zatepľovanie, ale aj na výstavbu alebo obnovu chodníkov, obchodov, vodovodu, plynofikáciu atď..

Obec nevytvára fond rozvoja bývania.

5. 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	4 613 560,22	6 034 598,07
Neobežný majetok spolu	3 701 598,33	5 321 290,79
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	15 357,99	18 295,50
Dlhodobý hmotný majetok	3 481 647,34	5 098 402,29
Dlhodobý finančný majetok	204 593,00	204 593,00
Obežný majetok spolu	909 394,93	710 573,11
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	533 578,42	514 567,82
Dlhodobé pohľadávky	3 205,90	1 995,84

Krátkodobé pohľadávky		
Finančné účty	372 610,61	194 049,45
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	2 566,96	2 734,17

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	4 613 560,22	4 685 087,82
Vlastné imanie	1905 457,55	2 047 247,11
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	1 905 457,55	2 047 247,11
Záväzky	813 620,59	777 295,26
z toho :		
Rezervy	1 200,00	1 200,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	161 378,82	20 845,21
Dlhodobé záväzky	558 714,53	561 718,86
Krátkodobé záväzky	59 750,24	39 954,19
Bankové úvery a výpomoci	32 577,00	153 577,00
Časové rozlíšenie	1 894 482,08	1 860 545,45

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	8 347,11	8 347,11	
- zamestnancom	17 676,97	17 676,97	
- poisťovniam	11 355,91	11 355,91	
- daňovému úradu	2 559,37	2 559,37	
- štátnemu rozpočtu : NfV	32 577,00	32 577,00	
- bankám			
- štátnym fondom	121 000,00	121 000,00	
- ostatné záväzky	14,83	14,83	
Záväzky spolu k 31.12.2022	193 531,19	193 531,19	

Stav úverov a návratných finančných výpomocí (NFV) k 31.12.2022

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru/NfV	Ročná splátka istiny za rok 2022	Ročná splátka úrokov za rok 2022	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2022	Rok splatnosti
ŠFRB	Výstavba 14. bytovky	524 131,98	17 785,14	3251,34	310 996,06	2029
ŠFRB	Výstavba 11. bytovky	314 451,00	9 782,27	2 354,53	236 683,50	2043

V roku 2020 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 2020 v dôsledku pandémie ochorenia COVID-19 v sume 32 577,00. EUR schválená obecným zastupiteľstvom dňa 09.10.2020 uznesením č.193/2020 Prvá splátka v roku 2024 a posledná splátka v roku 2027. Dlžník môže predčasne splatiť celkovú sumu poskytnutej návratnej finančnej výpomoci alebo jej časť.

Obec neuzatvorila v roku 2022 Zmluvu o úvere na výstavbu obecnej bytovky.

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):

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2021:	1 470 432,24
- skutočné bežné príjmy obce	1 419 271,48
- skutočné bežné príjmy RO	51 160,76
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2021*	1 470 432,24
Celková suma dlhu obce k 31.12.2022:	701 256,56
- zostatok istiny z bankových úverov	
- zostatok istiny z pôžičiek	

- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	32 577,00
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB	
- zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	
- zostatok istiny z pôžičky z Audiovizuálneho fondu	
- zostatok istiny z pôžičky z Fondu na podporu umenia	
- zostatok istiny z	
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2022	701 256,56
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB	547 679,56
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	121 000,00
- z úveru z Environmentálneho fondu	
- z pôžičky z Audiovizuálneho fondu	
- z pôžičky z Fondu na podporu umenia	
- z úverov	
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	668 679,56
Spolu upravená/znížená celková suma dlhu obce k 31.12.2022**	32 577,00

Zostatok istiny k 31.12.2022**	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2021*	§ 17 ods.6 písm. a)
32 577,00	1 470 432,24	2,22%

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) :

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2021:	1 470 432,24
- skutočné bežné príjmy obce	1 419 271,48
- skutočné bežné príjmy RO	51 160,76
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2021	1 470 432,24
Bežné príjmy obce a RO upravené o účelovo určené:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	564 335,74
- dotácie zo ŠR	54 537,17
- dotácie z MF SR	
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	
- účelovo určené peňažné dary	
- dotácie zo zahraničia	
- dotácie z Eurofondov	5 892,90
- príjmy podľa osobitných predpisov	
-	
Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené, o ktoré sa znižujú bežné príjmy k 31.12.2021	624 765,81
Spolu upravené/znížené bežné príjmy k 31.12.2021*	845 666,43
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	564 335,74
- 821004 (bankový úver krátkodobý - splátka istiny)	
- 821005 (bankový úver dlhodobý - splátka istiny)	
- 821007 (úver zo ŠFRB - splátka istiny)	27 567,41
- 821009 (dodávateľský úver - splátka istiny)	
-	
- 651002 (bankový úver - splátka úrokov)	5 605,87
- 651003 (úver zo ŠFRB a ostatné subjekty VS - splátka úrokov)	
- 651004 (dodávateľský úver a ostatní veritelia - splátka úrokov)	
-	
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2022**	33 173,28

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2021**	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2020*	§ 17 ods.6 písm. b)
33 173,28	845 666,43	3,923%

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.2/2016 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Príjemca dotácie a účelové určenie dotácie - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
BV Telovýchovná jednota - činnosť TJ DM	3 000,00	3 000,00	0,00
BV SZCH Dolná Mariková činnosť SZCH	500,00	500,00	0,00

K 31.12.2022 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č.2/2016 o dotáciách.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nemá podnikateľskú činnosť.

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 poskytnú 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:

- prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
ZŠ Dolná Mariková originálne kompetencie	79 836,00	79 836,00	0

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
RÚŠS: ZŠ Dolná Mariková PK	599 066,97	581 065,15	18 001,82
Úrad práce :	7 386,64	7 386,64	
Metod.ped.centrum: MŠ	12 139,88	12 139,88	
			0

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Okres.úrad	BV Matrika	4 098,34	4 098,34	
TSK	Nabijacia stanica	800,00	800,00	
RÚŠS	Základná škola	562 386,00	544 384,18	18 001,82
ÚPSVaR	Stravné ZŠ + MŠ	3931,20	3 931,20	
RÚŠS	Dopravné ZŠ	13 782,00	13 782,00	
RÚŠS	Materská škola	11 439,00	9 083,68	2 355,32
Okres.úrad	OÚ eviden.obyv.	470,25	470,25	
MŽP	OÚ živ.pros.	142,71	142,71	
RÚŠS	ZŠ vzdel.pouk.	5 427,00	5 427,00	
MV SR	OÚ regis.adries	24,40	24,40	
RÚŠS	MŠ dopravné	333,00	247,60	85,40
MPC	MŠ mzdy,odvody	12 139,88	12 139,88	
ÚPSVaR	OÚ mzdy	3 455,44	3 455,44	
MV SR	DHZ Dol.Mariková	3 000,00	3 000,00	
MV SR	Voľby, Referendum	4 435,19	3 106,80	1 328,39
RÚŠS	ZŠ učebnice	5 699,97	5 699,97	
Spolu BV:		631 564,38	609 793,45	21 770,93

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2022 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Obec Jasenica	8 977,89	8 977,89	0,00
Pokoj v duši ZSS	2 187,09	2 187,09	0,00

Prostriedky boli použité na prevádzku spoločného úradu Jasenica -ekonomická činnosť, opatrovateľská služba, stavebný úrad, Zariadenie sociálnych služieb

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
TSK Trenčín	800,00	800,00	0

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

Obec má schválený rozpočet bez programovej štruktúry.

Príloha č.1 Záverečného účtu.

Návrh uznesenia:

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet Obce Dolná Mariková a celoročné hospodárenie Obce Dolná Mariková za rok 2022 „bez výhrad“

Schvaľuje:

Použitie prebytku hospodárenia vo výške : 99 352,66 € na tvorbu Rezervného fondu

Schvaľuje:

Čerpanie finančných operácií v zmysle rozpočtu obce na rok 2023

Ing. Peter Šujak, starosta