

Návrh

Záverečný účet Obce Chocholná-Velčice za rok 2022

Predkladá : Ing Ľubomír Škriečka, starosta obce

Spracoval: Mgr Martina Škriečková

V Chocholnej-Velčiciach dňa 31.5.2023

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 02.06.2023
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 02.06.2023
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 02.06.2023

Záverečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v dňa, uznesením č.

Záverečný účet:

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

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
12. Hodnotenie plnenia programov obce

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 prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2022.

Rozpočet obce na rok 2022 bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 17.12.2021 uznesením č. 86/2021-OZ.

Rozpočet bol zmenený dvadsaťšesťkrát:

Zmeny rozpočtu:

Poradové číslo zmeny rozpočtu	Dátum zmeny rozpočtu rozpočtovým opatrením	Zmena rozpočtu rozpočtovým opatrením schválená uznesením číslo - rozpočtové opatrenie podľa § 14 ods. 2 písm. a) b) c)	Zmena rozpočtu v príjmoch v €	Zmena rozpočtu vo výdavkoch v €
1.	18.02.2022	RO starostu podľa § 14 ods. 2 písm. c) a d)	941.846,53 € (+ 6.394,- €)	626.137,53 € (2.614,- €)
2.	01.03.2022	RO starostu podľa § 14 ods. 2 písm. c) a d)	948.093,47 € (+ 6.246,94 €)	632.384,47 € (+ 6.246,94 €)
3.	30.06.2022	RO starostu podľa § 14 ods. 2 písm. c) a d)	949.451,47 € (+ 1.358,- €)	633.742,47 € (+ 1.358,- €)
4.	30.06.2022	RO starostu podľa § 14 ods. 2 písm. c) a d)	952.451,47 € (+ 3.000,- €)	636.742,47 € (+ 3.000,- €)
5.	01.08.2022	RO starostu podľa § 14 ods. 2 písm. c) a d)	989.167,38 € (+ 27.960,00 €)	664.702,47 € (27.960,00 €)
6.	02.08.2022	RO starostu podľa § 14 ods. 2 písm. c) a d)	1.304.977,48 € (+ 34.951,00 €)	699.653,47 € (+ 34.951,00 €)
7.	16.08.2022	RO starostu podľa § 14 ods. 2 písm. c) a d)	1.017.530,51 € (+ 2.168,04 €)	701.821,51 € (+ 2.168,04 €)
8.	17.08.2022	RO starostu podľa § 14 ods. 2 písm. c) a d)	1.019.610,51 € (+ 2.080,00 €)	703.901,51 € (+ 2.080,00 €)
9.	09.09.2022	RO starostu podľa § 14 ods. 2 písm. c) a d)	1.201.138,18 € (+ 181.527,67 €)	885.429,18 € (+ 181.527,67 €)
10.	12.09.2022	RO starostu podľa § 14 ods. 2 písm. c) a d)	1.206.555,04 € (+ 5.416,86 €)	890.846,04 € (+ 5.416,86 €)
11.	13.09.2022	RO starostu podľa § 14 ods. 2 písm. c) a d)	1.210.290,04 € (+ 3.735,00 €)	894.581,04 € (+ 3.735,00 €)
12.	21.10.2022	RO starostu podľa § 14 ods. 2 písm. c) a d)	1.216.290,04 € (+ 6.000,00 €)	900.581,04 € (+ 6.000,00 €)
13.	22.10.2022	RO starostu podľa § 14 ods. 2 písm. c) a d)	1.241.290,04 € (+ 25.000,00 €)	925.581,04 € (+ 25.000,00 €)
14.	24.10.2022	RO starostu podľa § 14 ods. 2 písm. c) a d)	1.271.290,04 € (+ 30.000,00 €)	955.581,04 € (+ 30.000,00 €)
15.	7.11.2022	RO starostu podľa § 14 ods. 2 písm. a)	1.271.290,04 €	955.581,04 €

16.	8.11.2022	RO starostu podľa § 14 ods. 2 písm. a)	1.271.290,04 €	955.581,04 €
17.	9.11.2022	RO starostu podľa § 14 ods. 2 písm. b) a c)	1.272.784,15 € (+ 1.494,11 €)	957.075,15 € (+ 1.494,11 €)
18.	15.12.2022	RO starostu podľa § 14 ods. 2 písm. b) a c)	1.274.961,38 € (+ 2.177,23 €)	959.252,38 € (+ 2.177,23 €)
19.	16.12.2022	RO starostu podľa § 14 ods. 2 písm. b) a c)	1.275.034,00 € (+ 72,62 €)	959.325,00 € (+ 72,62 €)
20.	17.12.2022	RO starostu podľa § 14 ods. 2 písm. b) a c)	1.275.202,35 € (+ 168,35 €)	959.493,35 € (+ 168,35 €)
21.	18.12.2022	RO starostu podľa § 14 ods. 2 písm. b) a c)	1.275.757,08 € (+ 554,73 €)	960.048,08 € (+ 554,73 €)
22.	19.12.2022	RO starostu podľa § 14 ods. 2 písm. b) a c)	1.275.797,48 € (+ 40,40 €)	960.088,48 € (+ 40,40 €)
23.	20.12.2022	RO starostu podľa § 14 ods. 2 písm. b) a c)	1.300.830,48 € (+ 25.033,00 €)	960.088,48 € (25.033,00 €)
24.	21.12.2022	RO starostu podľa § 14 ods. 2 písm. c) a d)	1.304.977,48 € (+ 4.147,00 €)	964.235,48 € (+ 4.147,00 €)
25.	22.12.2022	RO starostu podľa § 14 ods. 2 písm. a)	1.304.977,48 €	964.235,48 €
26.	23.12.2022	RO starostu podľa § 14 ods. 2 písm. a)	1.304.977,48 €	964.235,48 €

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	962.164,53 €	1.331.689,48 €	1.202.195,15 €	90
z toho :				
Bežné príjmy	902.666,00 €	989.167,38 €	1.001.645,23 €	101
Kapitálové príjmy	0,00 €	97.787,00 €	97.787,00 €	100
Finančné príjmy	32.786,53 €	218.023,10 €	82.128,96 €	38
Príjmy RO s právnou subjektivitou	26.712,00 €	26.712,00 €	20.633,96 €	77
Výdavky celkom	962.164,53 €	1.331.593,48 €	1.184.599,26 €	89
z toho :				
Bežné výdavky	480.829,00 €	533.735,42 €	527.253,03 €	99
Kapitálové výdavky	125.786,53 €	413.592,06 €	286.001,17 €	69
Finančné výdavky	16.908,00 €	16.908,00 e	16.908,00 €	100
Výdavky RO s právnou subjektivitou	338.641,00 €	367.358,00 €	354.437,06 €	96
Rozpočtové hospodárenie obce	0,00 €	96,00 €	17.595,89 €	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
962.164,53 €	1.331.689,48 €	1.202.195,15 €	90

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1.331.689,48 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 1.202.195,15 €, čo predstavuje 90 % plnenie.

• Príjmy obce

1. Bežné príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
902.666,00 €	989.167,38 €	1.001.645,23 €	101

Z rozpočtovaných bežných príjmov 989.167,38 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 1.001.645,23 €, čo predstavuje 101 % plnenie.

a) daňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
769.250,00 €	803.379,00 €	806.237,26 €	100

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 694.129,00 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2022 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 696.019,13 €, čo predstavuje plnenie na 100 %.

V roku 2022 výška výnosu dane z príjmov bola oproti roku 2021 vyššia o 24.702,85 €.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 63.000,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 64.812,05 € čo predstavuje plnenie na 103 %. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 34.310,72 €, príjmy dane zo stavieb a bytov boli v sume 64.812,05 €. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 64.477,82 €, za nedoplatky z minulých rokov 334,23 €. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 2.459,59 €.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 1.050,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 899,85 €, čo predstavuje plnenie na 86 %. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 883,05 €, za nedoplatky z minulých rokov 16,80 €. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 125,40 €.

Daň za ubytovanie

Z rozpočtovaných 200 € bol skutočný príjem 771,54 €, čo predstavuje 386 % plnenie.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 45.000,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 43.734,69 €, čo predstavuje plnenie na 97 %. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 42.694,63 € za KO, za nedoplatky z minulých rokov 564,26 €. Príjmy za drobný stavebný odpad odovzdaný na zbernom dvore boli 475,80 €. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na poplatku za komunálny odpad v sume 2.597,57 €.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
28.640,00 €	34.640,00 €	40.093,83 €	116

Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 34.640,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 40.093,83 €, čo je 116 % plnenie. Uvedený príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov bol v sume 21.066,53 €, z prenajatých pozemkov 340,95 € a z prenajatého inventáru v sume 1.395,39 €.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 6.000,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 7.508,00 €, čo je 125 % plnenie.

Iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 7.000,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 9.782,96 €, čo je 140 % plnenie. Ide o príjem za predaj výrobkov, tovarov a služieb vo výške 5.749,26 €, nájom za hrobové miesta vo výške 1.543,00 €, poplatky za opatrovateľskú službu vo výške 444,60 €, z vratiek vo výške 2.046,10 €.

c) prijaté bežné granty a transfery:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
104.776,00 €	151.147,00 €	155.314,14 €	103

Z rozpočtovaných bežných grantov a transferov 151.147,00 € bol skutočný príjem vo výške 155.314,14 € čo predstavuje 103 % plnenie.

Prijaté bežné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
1	Okresný úrad Trenčín	2.177,23 €	Stavebný úrad
2	Okresný úrad Trenčín	127.661,00 €	Školstvo
3	Okresný úrad Trenčín	554,73 €	Hlásenie pobytu
4	Okresný úrad Trenčín	168,35 €	Životné prostredie
5	Obvodný úrad Trenčín	40,40 €	Register adries
6	Obvodný úrad Trenčín	72,62 €	KÚCDaPK
7	Ministerstvo vnútra SR	7.585,00 €	Príspevok za ubyt.Ukrajincov
8	TVK.a.s.	2.147,49 €	Poistné vodovod
9	Úrad práce, soc.vecí a rodiny	2.457,00 €	Dotácia na stravu
10	Úrad práce, soc.vecí a rodiny	1.034,70 €	Prídavky na dieťa-osobitný príjemca
11	Dobrovoľ.požiar.ochrana	3.000,00 €	hasiči
12	Okresný úrad Trenčín	2.168,68 €	voľby

V roku 2022 obec prijala nasledovné bežné granty a transfery v súvislosti so šírením ochorenia COVID – 19:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
Ministerstvo vnútra SR	6.246,94	testovanie na COVID 19	v MOM Ch-V

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
0,00 €	97.787,00 €	97.787,00 €	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 97.787,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 97.787,00 €, čo predstavuje 100 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov

Z rozpočtovaných 97.787,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 97.787,00 €, 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
32.786,53 €	218.023,10 €	82.128,96 €	38

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 218.023,10 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 82.128,96 €, čo predstavuje 38 % plnenie.

- **Čerpanie rezervného fondu**
- Uznesením obecného zastupiteľstva č. 26/2022 zo dňa 1.7.2022 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 27.960,00 € na naviac práce v rámci projektu Cyklotrasa Kykula, táto suma sa aj v skutočnosti vyčerpala.
- Uznesením obecného zastupiteľstva č. 27/2022 zo dňa 1.7.2022 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 34.951,00 € na autobusovú zastávku Chocholná, táto suma sa aj v skutočnosti vyčerpala.
- Uznesením obecného zastupiteľstva č. 43/2022 zo dňa 9.9.2022 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 5.416,86 € na výstavbu chodníka okolo materskej školy, táto suma sa aj v skutočnosti vyčerpala.
- Uznesením obecného zastupiteľstva č. 55/2022 zo dňa 21.10.2022 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 5.904,00 € na naviac práce pri rekonštrukcii Domu smútku vo Velčiciach, táto suma sa aj v skutočnosti vyčerpala.
- Uznesením obecného zastupiteľstva č. 56/2022 zo dňa 21.10.2022 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 24.752,24 € na prerábku priestorov pre poštu, táto suma sa aj v skutočnosti vyčerpala.

Prostriedky z predchádzajúcich rokov

V roku 2022 boli zapojené do príjmov nevyčerpané prostriedky z r. 2021 zo Štatistického úradu SR v sume 2.570,68 € na sčítanie domov a bytov, nevyčerpané prostriedky z r. 2021 z Úradu práce, sociálnych vecí a rodiny na prídavky na deti v sume 51,00 € a na dotáciu na stravu v sume 2260,20 € a nevyčerpané prostriedky z r. 2021 z finančnej náhrady výrubu drevín v sume 2.168,04 €

4. Príjmy rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou – Základná škola s materskou školou, Chocholná-Velčice

Bežné príjmy:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	26.712,00 €	26.712,00 €	20.633,96 €	77

Z rozpočtovaných bežných príjmov 26.712,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 20.633,96 €, čo predstavuje 77 % plnenie.

Kapitálové príjmy

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
0,00 €	0,00 €	0	0

Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
0,00 €	0,00 €	0,00 €	100

V roku 2022 boli v rozpočte ZŠsMŠ použité:

- nevyčerpané prostriedky zo školského stravovania v sume 190,98 €

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
962.164,53 €	1.331.593,48 €	1.184.599,26 €	89

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1.331.593,48 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 1.184.599,26 €, čo predstavuje 89 % čerpanie.

A. Výdavky obce

1. Bežné výdavky:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
480.829,00 €	533.735,42 €	527.253,03 €	99

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 533.735,42 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 527.253,03 €, čo predstavuje 99 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

- **Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania:**

Z rozpočtovaných výdavkov 113.000,- bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 120.261,28 €, čo je 100 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

- **Poistné a príspevok do poisťovní:**

Z rozpočtovaných výdavkov 44.630,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 44.261,88 €, čo je 94 % čerpanie.

- **Tovary a služby:**

Z rozpočtovaných výdavkov 365.016,08 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 361.740,92 €, čo je 99 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, PHM, rutinná a štandardná údržba, nakladanie s odpadmi, a ostatné tovary a služby.

- **Bežné transfery**

Z rozpočtovaných výdavkov 96.002,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 95.989,56 €, čo predstavuje 100 % čerpanie. Ide o poskytnutie dotácii z rozpočtu obce občianskym združeniam, členské príspevky obce a príspevok súkromnej škole - ZUŠ

- **Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami:**

Z rozpočtovaných výdavkov 1.300,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 988,95 €, čo predstavuje 76 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
125.786,53 €	413.592,06 €	286.001,17 €	69

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 413.592,06 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 286.001,17 €, čo predstavuje 69 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek kapitálového rozpočtu:

Projekt „Chránme odkaz našich predkov“ – v spolupráci so Žilinským samosprávnym krajom

Z rozpočtovaných 39.006,- € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 39.006,- €, čo predstavuje 100 % čerpanie. Išlo o výrobu a inštaláciu informačných tabúl.

Projekt „Cyklotrasa“

Z rozpočtovaných 16.599,43 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 16.599,43 €, čo predstavuje 100 % čerpanie. Išlo o výstavbu cykloprístreškov na cyklotrase.

- financovanie z rezervného fondu

Z rozpočtovaných 27.960,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 27.960,00 €, čo predstavuje 100 % čerpanie. Išlo o práce navyše pri cyklotrase na Kykuli, vybudovanie komunikácie.

Projekt „Autobusová zastávka“ – v spolupráci so Združením obcí Bielokarpatsko-trenčianskeho mikroregiónu a Mikroregiónu Bošáčka

- financovanie z rezervného fondu

Z rozpočtovaných 34.951,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 34.951,00 €, čo predstavuje 100 % čerpanie. Išlo o výstavbu autobusovej čakárne.

Chodníky

Z rozpočtovaných 6.310,38 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 6.310,38 €, čo predstavuje 100 % čerpanie. Išlo o výstavbu chodníka s premostením v Podhradí

- financovanie z rezervného fondu

Z rozpočtovaných 5.416,86 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 5.416,86 €, čo predstavuje 100 % čerpanie. Išlo o výstavbu chodníka okolo materskej školy.

Rekonštrukcia budovy sč. 355 (bývalá Coop Jednota)

- financovanie z vlastných zdrojov

Z rozpočtovaných 16.625,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 16.624,96 €, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Išlo o novú elektrickú prípojku, rekonštrukciu elektrických rozvodov, stavebné a maliarske práce, prerábka fasády.

- financovanie z rezervného fondu

Z rozpočtovaných 25.000,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 24.752,24 €, čo predstavuje 99 % čerpanie.

Išlo o rekonštrukciu priestorov pre poštu, vybudovanie bezbariérového vchodu.

Zriadenie el. prípojky budova šatní na futbalovom ihrisku

- financovanie z vlastných zdrojov

Z rozpočtovaných 11.642,75 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 4.529,88 €, čo predstavuje 39 % čerpanie.

Išlo o zriadenie novej elektrickej prípojky.

Rekonštrukcia budovy domu smútku vo Velčiciach

- financovanie z vlastných zdrojov

Z rozpočtovaných 97.787,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 95.309,29 €, čo predstavuje 97 % čerpanie.

- financovanie z rezervného fondu

Z rozpočtovaných 122.527,20 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 5.904,00 €, čo predstavuje 5 % čerpanie.

Išlo o rekonštrukciu domu smútku, prestavba a prístavba, preloženie chladiarenského agregátu.

Prípravná a projektová dokumentácia

Z rozpočtovaných 2.400,00 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 2.400,00 €, čo predstavuje 100 % čerpanie. Išlo o projektovú dokumentáciu na projekt rekonštrukcie budovy šatní na futbalovom ihrisku.

3. Výdavkové finančné operácie:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
16.908,00 €	16.908,00 €	16.908,00 €	100

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 16.908,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 16.908,00 €, čo predstavuje 100 % čerpanie. Ide o splácanie istiny úveru na budovu sč. 355 (bývalá Coop Jednota).

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

B. Výdavky rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou - Základná škola s materskou školou, Chocholná-Velčice

Bežné výdavky:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	338.641,00 €	363.911,15 €	350.990,21 €	96

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 363.911,15 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 350.990,21 €, čo predstavuje 96,45 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola: **139.724,70 €** (štátna dotácia–119.078,55 € + **obecná dotácia – 20.646,15 €**)
 Materská škola: **131.666,51 €** (štátna dotácia–5.302,63 € + **obecná dotácia – 126.363,88 €**)
 Školský klub detí: **21.778,00 € (obecná dotácia)**
 Školská jedáleň: **57.821,00 €** (ÚPSVaR – 1.517,10 € + **obecná dotácia – 56.303,90 €**)
350.990,21 €

Obecná dotácia bola:	209.634,15 €
Štátna dotácia bola:	127.661,00 €
Dotácia na stravu bola:	2.457,00 €
Príjmy ZŠsMŠ boli:	20.633,96 €
Spolu:	360.386,11 €
Vratka nevyčerpaná dotácia na učebnice	-44,70 €
vratka obecná dotácia:	-11,75 €
vratka dotácia na stravu	-939,90 €
vratka príjmy	-279,00 €
stravné	- 1.552,55 €
Nevyčerpané prenesené kompetencie KŠU	-3.235,12 €
Spolu:	354.323,09 €

354.323,09 – 350.990,21 = 3.332,88 €

Kapitálové výdavky:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
0,00 €	3.446,85 €	3.446,85 €	100

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 3.446,85 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 3.446,85 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Výdavkové finančné operácie:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
0,00 €	0,00 €	0,00 €	

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2022 v EUR
Bežné príjmy spolu	1.022.279,19
z toho : bežné príjmy obce	1.001.645,23
bežné príjmy RO	20.633,96
Bežné výdavky spolu	878.243,24
z toho : bežné výdavky obce	527.253,03
bežné výdavky RO	350.990,21
Bežný rozpočet	144.035,95
Kapitálové príjmy spolu	97.787,00
z toho : kapitálové príjmy obce	97.787,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	289.448,02
z toho : kapitálové výdavky obce	286.001,17
kapitálové výdavky RO	3.446,85
Kapitálový rozpočet	-191661,02
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-47.625,07
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ	-6751,04
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-54376,11
Príjmové finančné operácie obec	82.128,96
Výdavkové finančné operácie obec	16.908,00
Rozdiel finančných operácií	65.220,96
PRÍJMY SPOLU	1.202.195,15
VÝDAVKY SPOLU	1.184.599,26
Rozpočtové hospodárenie obce	17.595,89
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ	-6 751,04
Úprava hospodárenia	+ 22 209,02
Upravené rozpočtové hospodárenie obce	33 053,87

Schodok rozpočtu v sume -47.625,07 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 54.376,11 EUR bol v rozpočtovom roku 2022 vysporiadaný :

- z finančných operácií 54.376,11 EUR

Na základe ustanovenia § 16 ods. 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. sa z **prebytku vylučujú**:

- nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** prijaté v predchádzajúcom rozpočtovom roku vo výške 5 198,49 eur (939,90 + 348,90 + 3 235,12 + 674,57),

- nevyčerpané prostriedky **školského stravovania** účelovo určené na **bežné výdavky** podľa § 140 - 141 zákona č.245/2008 Z.z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov vo výške 1.552,55 eur,

Zostatok finančných operácií v sume 54.376,11 EUR, bol použitý na:

- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 54.376,11 EUR

Zostatok finančných prostriedkov 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 v sume 33 053,87 EUR, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 33 053,87 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2022 vo výške 33 053,87 EUR.

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	31.832,89 €
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	187.124,44 €
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. 26/2022 zo dňa 1.7.2022 – naviac práce Cyklotrasa Kykula	27.960,00 €
- uznesenie č. 27/2022 zo dňa 1.7.2022 – autobusová zastávka Chocholná	34.951,00 €
- uznesenie č. 43/2022 zo dňa 9.9.2022 – chodník v materskej škole	5.416,86 €
- uznesenie č. 55/2022 zo dňa 21.10.2022 – Dom smútku Velčice práce naviac	5.904,00 €
- uznesenie č. 56/2022 zo dňa 21.10.2022 – preprábka priestorov pre poštu s.č.355	24.752,24 €
KZ k 31.12.2022	119.973,23 €

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	213,82 €
Prírastky - povinný prídél – 1,5 %	1.603,06 €
Úbytky - stravné lístky, prídél zo SF	1.635,90 €
KZ k 31.12.2022	180,98 €

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	2.946.728,14	3.075.021,23
Neobežný majetok spolu	2.664.419,63	2.853.181,12
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	24.614,04	22.131,84
Dlhodobý hmotný majetok	2.541.443,59	2.732.687,28
Dlhodobý finančný majetok	98.362,00	98.362,00
Obežný majetok spolu	280.021,72	221.047,89
z toho :		
Zásoby	4.852,94	10.071,87
Zúčtovanie medzi subjektami VS	9.687,61	7.131,46
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	13.456,11	19.756,81
Finančné účty	252.025,06	184.087,75
Časové rozlíšenie	2.286,79	792,22

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	2.946.728,14	3.075.021,23
Vlastné imanie	2.012.703,63	2.187.268,24
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	2.012.703,63	2.187.268,24
Záväzky	178.086,16	151.281,34
z toho :		
Rezervy	1.600,00	1.700,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	7.091,81	6.721,08
Dlhodobé záväzky	213,82	180,98
Krátkodobé záväzky	62.176,53	52.583,28
Bankové úvery a výpomoci	107.004,00	90.096,00
Časové rozlíšenie	755.938,35	736.471,65

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	927,40	927,40	0,00
- zamestnancom	9.789,20	9.789,20	0,00
- poisťovniam	5.937,93	5.937,93	0,00
- daňovému úradu	1956,95	1956,95	0,00
- štátnemu rozpočtu	4.707,09	4.707,09	0,00
- bankám	90.096,00	90.096,00	0,00
- štátnym fondom	0,00	0,00	0,00
- ostatné záväzky	37.866,77	37.866,77	0,00
Záväzky spolu k 31.12.2022	151.281,34	151.281,34	0,00

Stav úverov k 31.12.2022

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2022	Ročná splátka úrokov za rok 2022	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2022	Rok splatnosti
Slovenská sporiteľňa a.s.	Kúpa nehnuteľnosti	169.000,00	16.908,00	1.143,65	90.096,00	2028

Obec uzatvorila v roku 2018 Zmluvu o úvere na kúpu nehnuteľnosti. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2028, splátky istiny a úrokov sú mesačné.

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.

c) Výpočet dlhu obce podľa § 17 ods.6 písm. a) 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	914 988,64
- bežné príjmy RO	14.112,84
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2021* (Zdroj FIN 1-12, 1.časť obec+RO)	929 101,48
Celková suma dlhu obce podľa §17/7 k 31.12.2022:	
- zostatok istiny z bankových úverov, pôžičiek	90 096,00
- (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj BU, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.5, r.45)	
Celková suma dlhu obce podľa §17/7 k 31.12.2022 (zdroj : Poznámky IÚZ tab.č.15 r.01)	90 096,00
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky podľa §17/8:	0,00
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	0,00
Celková suma dlhu obce upravená podľa §17/8 k 31.12.2022**	90096,00

Celková suma dlhu obce upravená podľa §17/8 k 31.12.2022**	Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2021*	Dlh obce § 17 ods.6 písm. a)
90 096,00	929 101,48	9,7 %

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

d) 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	914 988,64
- bežné príjmy RO	14.112,84
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2021* (Zdroj FIN 1-12, 1.časť obec+RO)	929 101,48

Bežné príjmy obce a RO znížené/upravené o účelovo určené:	
- dotácie zo ŠR	206.828,32
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	4.000,00
- dary, granty, príspevky	2.147,49
Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené, o ktoré sa znižujú bežné príjmy k 31.12.2021 (Zdroj FIN 1-12, 1.časť obec + RO)	212 975,81
Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2021*	716 125,67
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia: (Zdroj FIN 1-12 obec: 1. časť úroky 65x ; 2. časť istina 82x)	
- 821005 splátka istiny z dlhodobého bankového úveru	16 908,00
- 651002 splátka úrokov z bankového úveru	988,95
Celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2022**	17.896,95

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)
17.896,95	716 125,67	2,5 %

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. 1/2006 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 - kapitálové výdavky - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Sokol FC – BV	19.810,00	19.810,00	0,00
Jednota dôchodcov Slovenska ZO Chocholná – Velčice - BV	1.346,73	1.346,73	0,00
Sl.zväz chovateľov ZO Chocholná-Velčice – BV	600,00	600,00	0,00

K 31.12.2022 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade s VZN č. 1/2006 o dotáciách.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec v roku 2022 nevykonávala žiadnu 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 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:

- prostriedky zriaďovateľa

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Základná škola s materskou školou Chocholná - Velčice	209.634,15 €	209.622,40 €	11,75 €

Suma 11,75 € bola vrátená na účet obce dňa 31.12.2022.

- vlastné prostriedky RO

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Základná škola s materskou školou Chocholná - Velčice	20.633,96 €	15.469,53 €	5.164,43 €

Suma 279,00 € bola vrátená na účet obce dňa 31.12.2022.

Suma 1.552,55 € bola vrátená na účet obce dňa 31.12.2022.

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy - zo ŠR

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Základná škola s materskou školou Chocholná - Velčice	127.661,-	124.381,18 €	3.279,82 €

Suma 44,70 € nevyčerpaná dotácia na učebnice vrátená v 11/2022

Suma 3.235,12 € bola vrátená na účet obce dňa 31.12.2022

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy –z ÚPSVaR

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Základná škola s materskou školou Ch-V – dotácia strava	2.457,00 €	1.517,10 €	939,90 €

Suma 939,90 € bola vrátená na účet obce dňa 31.12.2022

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

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Obec nie je zriaďovateľom právnickej osoby.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
Okresný úrad	Stavebný poriadok, BV	2.177,23 €	2.177,23 €	0,00 €
Okresný úrad	Cestná doprava, BV	72,62 €	72,62 €	0,00 €
Okresný úrad	Hlásenie pobytu, BV	554,73 €	554,73 €	0,00 €
Okresný úrad	Životné prostredie, BV	168,35 €	168,35 €	0,00 €
Okresný úrad	Školstvo, BV	127.661,00 €	127.661,00 €	0,00 €
Okresný úrad	Register adries, BV	40,40 €	40,40 €	0,00 €
Štatistický úrad	Príspevok Ukrajinci	7.585,00 €	7.585,00 €	0,00 €
DPO SR	Mat.-techn. Vybavenie DHZ - BV	3.000,00 €	3.000,00 €	0,00 €
Okresný úrad	Voľby do OSO a VUC, referendum	2168,68 €	1.494,11 €	674,57 €
Okresný úrad	Testovanie Covid, BV	6.246,94 €	6.246,94 €	0,00 €
ÚPSVaR	Dotácia na stravu, BV	2.457,00 €	1.517,10 €	939,90 €

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2022 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neposkytla ani neprijala finančné prostriedky z rozpočtov iných obcí.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec neposkytla ani neprijala finančné prostriedky z VUC

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

Obec Chocholná-Velčice nezostavovala za rok 2022 programový rozpočet.

13. Návrh uznesenia:

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

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora 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 33 053,87 €.