



**NOVÁ KELČA /VT/**

## **Závěrečný účet Obce Nová Kelča za rok 2022**

Predkladá : Mgr. Mária Telepunová  
Spracoval: Anna Mikčová

V Novej Kelči, dňa 09.06.2023

Návrh závěrečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 12.06.2023
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 12.06.2023
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 12.06.2023

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v ..... dňa ....., uznesením č. ....

Závěrečný 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

# 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 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 schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2022.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2021, uznesením č.9/2021

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 22.08.2022 uznesením č. 6/2022
- druhá zmena schválená dňa 24.11.2022 uznesením č. 8/2022

### 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
<b>Príjmy celkom</b>	<b>5 551 500,00</b>		<b>1 084 558,00</b>	<b>19,54</b>
z toho :				
Bežné príjmy	359 500,00		379 433,77	105,54
Kapitálové príjmy	4 494 000,00		490 245,50	10,91
Finančné príjmy	698 000,00		214 879,36	30,79
<b>Výdavky celkom</b>	<b>5 551 500,00</b>		<b>1 007 351,97</b>	<b>18,15</b>
z toho :				
Bežné výdavky	359 500,00		575 767,02	160,16
Kapitálové výdavky	5 164 000,00		340 345,62	6,59
Finančné výdavky	28 000,00		91 239,33	325,85
<b>Rozpočtové hospodárenie obce</b>	<b>0,00</b>		<b>+ 77 206,03</b>	

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
<b>5 551 500,00</b>		<b>1 084 558,00</b>	<b>19,54</b>

Z rozpočtovaných celkových príjmov 5 551 500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 1 084 558,00 EUR, čo predstavuje 19,54 % plnenie.

## **A. Príjmy obce**

### **1. Bežné príjmy:**

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
359 500,00		379 433,77	105,54

Z rozpočtovaných bežných príjmov 359 500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 379 433,77 EUR, čo predstavuje 105,54 % plnenie.

#### **a) daňové príjmy:**

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
Výnos dane z príjmu	137 000,00	156 636,00	114,33
Dane z majetku	50 300,00	38 278,80	76,10
Dane za tovary a služby	54 700,00	22 907,49	41,88

#### **Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve**

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 137 000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2022 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 156 636,00 EUR, čo predstavuje plnenie na 114,33 %.

V roku 2022 výška výnosu dane z príjmov bola zvýšená o 14,33 % čo predstavuje sumu 19 636,00 EUR.

#### **Daň z nehnuteľností**

Z rozpočtovaných 50 300,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume. 38 278,80 EUR, čo predstavuje plnenie na 76,10 %. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 21 020,28 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 16 969,77 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 288,75 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 35 399,01 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 2 879,79 EUR. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 19 187,43 EUR.

#### **Daň za psa**

Z rozpočtovaných 200,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume. 120,00 EUR, čo predstavuje plnenie na 60,00 %.

#### **Daň za užívanie verejného priestranstva**

Z rozpočtovaných 25 500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume. 0,00 EUR, čo predstavuje plnenie na 0,00 %, nakoľko obec neprevádzkovala žiadne zariadenia, z ktorých by mala príjem za užívanie verejného priestranstva.

#### **Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad**

Z rozpočtovaných 20 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume. 14 142,37 EUR, čo predstavuje plnenie na 70,71 %. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 13 304,03 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 838,34 EUR. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady v sume 1 626,60 EUR.

#### **Poplatok za rozvoj**

Z rozpočtovaných 5 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 5 933,15 EUR, čo predstavuje plnenie na 118,66,00 %.

**b) nedaňové príjmy:**

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
Príjmy z prenájmu	22 500,00	9 800,00	44,55
Administr. poplatky	6 000,00	4 696,98	78,28
Za kopanie hrobov	800,00	820,00	102,50
Za predaj služieb	30 000,00	30 391,96	101,31
Poplatky za MŠ	350,00	680,00	194,29
Za stravné v ŠJ	12 000,00	17 607,58	146,73

**Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku**

Z rozpočtovaných 22 500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 9 800,00 EUR, čo je 44,55 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov a priestorov.

**Administratívne poplatky a iné poplatky a platby**

Administratívne poplatky - správne poplatky, za predaj služieb, za MŠ a stravné v ŠJ:

Z rozpočtovaných 49 150,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 54 196,52 EUR, čo je 110,27 % plnenie.

**c) iné nedaňové príjmy:**

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
úroky	50,00	0,00	0,00

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 50,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 0,00 EUR, čo predstavuje 0 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z prijatých úrokov z vkladov.

**d) prijaté bežné granty a transfery:**

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
Bežné transfery	45 800,00	97 614,96	213,13

Z rozpočtovaných bežných grantov a transferov 45 800,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 97 614,96 EUR, čo predstavuje 213,13 % plnenie.

**Prijaté bežné granty a transfery:**

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
Ministerstvo vnútra SR	28 352,70	Na ZŠ	
Ministerstvo vnútra SR	3 000,00	Na DHZ	
Ministerstvo vnútra SR	163,26	Na REGOB a RA	
Implem.agentúra MPSVaR	47 800,00	Na soc.slужby	
Ministerstvo vnútra SR	983,95	Na vojnové hroby	
Ministerstvo Dopravy	511,27	Stavebný zákon	
Implem.agentúra MPSVaR	2 800,00	Vzdeláv. a supervízia	
Ministerstvo vnútra SR	8 460,50	Pre odídcov UA	
Ministerstvo ŽP	38,25	Na životné prostredie	

Ministerstvo Práce SVaR	3 769,21	Podpora zamestnanosti	
Ministerstvo Práce SVaR	211,90	Na stravu	
Ministerstvo vnútra SR	1 523,92	Na voľby	

Popis najvýznamnejších prijatých bežných grantov a transferov:

- dotácia pre odídencov z Ukrajiny - 8 460,50 €, ktorá bola odoslaná poskytovateľom služieb pre odídencov.
- Dotácia na základnú školu bola vo výške 28 352,70 €, v ktorej boli zahrnuté aj príspevky na učebnice, vzdelávacie poukazy, príspevky na špecifiká pre deti z UA, príspevky pre 5 ročné deti v MŠ
- Dotácie na sociálne služby – 47 800,00 € pre opatrovateľskú službu a 2 800,00 € na vzdelávanie

Prijaté granty a transfery boli účelovo učené 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
Kapitálové príjmy	210 0,0000	455 245,50	216,78
Kap. granty a transf.	4 284 000,00	35 000,00	0,82

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 4 494 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 490 245,50 EUR, čo predstavuje 10,91 % plnenie.

### Príjem z predaja kapitálových aktív:

Z rozpočtovaných 210 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 455 245,50 .EUR, čo je 216,78 % plnenie.

**Príjem z predaja hnuiteľného majetku** bol vo výške 9 204,00 EUR

### Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív:

Z rozpočtovaných 150 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 446 041,50 EUR, čo predstavuje 297,36 % plnenie.

### Prijaté kapitálové granty a transfery:

Z rozpočtovaných 4 284 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 35 000,00 EUR, čo predstavuje 0,82 % plnenie.

### Prijaté kapitálové granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
Ministerstvo kultúry SR	35 000,00	Kostol sv. Štefana	Dotácia bola vrátená

Popis najvýznamnejších prijatých kapitálových grantov a transferov:

- 35 000,00 € bola poskytnutá dotácia na opravu kostola sv. Štefana, ktorá bola vrátená z dôvodu nedostatku financií na opravu celej strechy, na ktorý bol vypracovaný rozpočet.

Prijaté granty a transfery boli účelovo učené na kapitálové výdavky a boli použité v súlade s ich účelom.

## 3. Príjmové finančné operácie:

Schválený	Schválený rozpočet	Skutočné plnenie	% plnenia fin. príjmov
-----------	--------------------	------------------	------------------------

rozpočet	po poslednej zmene	finančných príjmov	k rozpočtu po zmenách
Zostatok fin. z min.r.	15 000,00	189 879,36	1 265,86
Úver zo ŠFRB	683 000,00	0,00	0

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 698 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 214 879,36 EUR, čo predstavuje 30,79 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 7/2022 zo dňa 06.10.2022 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 20 000 EUR.

V skutočnosti bolo plnenie v sume 3 941,79 EUR. V roku 2022 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 2 839,20 EUR
- nevyčerpané prostriedky z Fondu prevádzky, údržby a opráv v sume 324,50 EUR
- nevyčerpané prostriedky zo školského stravovania v sume 778,09 EUR

v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

### **B. Príjmy rozpočtových organizácií – obec nie je zriaďovateľom rozpočtových a príspevkových organizácií s právnou subjektivitou**

## **3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022**

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
5 551 500,00		1 007 351,97	18,15

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 5 551 500,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 1 007 351,97 EUR, čo predstavuje 18,15 % čerpanie.

### **A. Výdavky obce**

#### **1. Bežné výdavky:**

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
0111	135 900,00		208 213,70	153,21
0112	1 240,00		0	0
0160	38 650,00		40 821,26	105,62
0320	4 900,00		4 618,16	94,25
0436	17 100,00		40 105,51	234,54
0473	19 800,00		50 813,58	256,63
0490	600,00		2 736,62	456,10
0510	21 700,00		33 799,21	155,76
0610	1 000,00		994,50	99,45
0640	4 000,00		3 842,59	96,06
0820	6 000,00		11 997,02	199,95
0840	2 300,00		13 485,77	586,34
0911	46 750,00		54 350,52	116,26
0912	25 090,00		36 219,62	144,36
09601	13 970,00		16 830,68	120,48
1090	20 500,00		56 938,28	277,75

--	--	--	--	--

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 359 500,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 575 767,02 EUR, čo predstavuje 160,16 % čerpanie.

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 139 800,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 173 751,61 EUR, čo je 124,29 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, opatrovateľskej služby, aktivačných pracovníkov, pracovníkov školstva a pomocných pracovníkov.

#### b) Poistné a príspevok do poisťovní:

Z rozpočtovaných výdavkov 75 580,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 89 474,25 EUR, čo je 118,38 % čerpanie.

#### c) Tovary a služby:

Z rozpočtovaných výdavkov 142 820,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 301 800,43 EUR, čo je 211,31 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

#### d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 1 300,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 10 740,73 EUR, čo predstavuje 826,21 % čerpanie.

## 2. Kapitálové výdavky:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
0111	560 110,00		133 530,80	23,84
0160	8 000,00		16 102,89	201,29
0436	23 500,00		0	0
0473	2 139 000,00		82 663,48	3,86
0510	380 000,00		250,00	0,07
0610	991 190,00		4 176,10	0,42
0660	0		4 370,00	
0820	61 200,00		33 946,80	55,47
0840	1 001 000,00		35 183,00	3,51
0911	0		23 770,91	
09601	0		6 351,64	

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 5 164 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 340 345,62 EUR, čo predstavuje 6,59 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

### Rozbor významných položiek kapitálového rozpočtu:

#### a) Realizácia nových stavieb



Z rozpočtovaných 3 106 000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 93 462,08 EUR, čo predstavuje 3,01 % čerpanie, ide hlavne o realizáciu cesty v RO, PD na inžinierske siete na novú ulicu, kaplnka na vojenskom cintoríne..

**b) Rekonštrukcie a modernizácie**

Z rozpočtovaných 2 019 700,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 176 601,11 EUR, čo predstavuje 8,74 % čerpanie. Náklady na rekonštrukcie boli vynaložené na rekonštrukciu minerálneho prameňa, budovy obecného úradu, chodníka a kaplnky na cintoríne, budovy základnej a materskej školy.

**c) Obstaranie kapitálových aktív**

Z rozpočtovaných 22 110,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 52 603,78 EUR, čo predstavuje 237,92 % čerpanie. Ide o nákup osobného automobilu, mulčovača, štiepkovača, zametača, sporáka do ŠJ, umývačky, práčky, obstaranie PD na projekty v RO

**d) Interiérové vybavenie**

Z rozpočtovaných 0 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 14 151,58 EUR. Zakúpený bol nábytok na obecný úrad, základnú a materskú školu.

**3. Výdavkové finančné operácie:**

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie finanč. výdavkov	% čerpania fin.výdavkov k rozpočtu po zmenách
0111	12 000,00		50 000,00	416,67
0610	16 000,00		6 239,33	39,00
0840	0		35 000,00	

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 28 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 91 239,33 EUR, čo predstavuje 325,85 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 28 000,00 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov a z leasingu bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 56 239,33 EUR, čo predstavuje 200,85 %, 35 000,00 € bola vrátená dotácia a opravu kostola sv. Štefana.

**B. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou – obe cnie je zriadaťom rozpočtových a príspevkových organizácií s právnou subjektivitou.**

**4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022**

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2022 v EUR
Bežné príjmy spolu	379 433,77
z toho : bežné príjmy obce	379 433,77
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	575 767,02
z toho : bežné výdavky obce	575 767,02
bežné výdavky RO	0,00
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>-196 333,25</b>

Kapitálové príjmy spolu	490 245,50
z toho : kapitálové príjmy obce	490 245,50
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	340 345,62
z toho : kapitálové výdavky obce	340 345,62
kapitálové výdavky RO	0,00
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>+149 899,88</b>
<b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>- 46 433,37</b>
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ	0,00
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku PČ (doplňkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ)	0,00
<b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>- 46 433,37</b>
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	214 879,36
- finančné zábezpeky školskej jedálne	250,65
- finančné zábezpeky na nájomné - napr. bytovky ŠFRB	0,00
- finančné zábezpeky na verejné obstarávanie	0,00
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	91 239,33
- finančné zábezpeky školskej jedálne	0,00
- finančné zábezpeky na nájomné - napr. bytovky ŠFRB	0,00
- finančné zábezpeky na verejné obstarávanie	0,00
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>+ 123 389,38</b>
PRÍJMY SPOLU	1 084 558,63
VÝDAVKY SPOLU	1 007 351,97
<b>Rozpočtové hospodárenie obce</b>	<b>- 77 206,66</b>
Úprava schodku HČ	9 727,61
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku PČ (doplňkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ)	0,00
<b>Úprava hospodárenia o nevyčerpaný úver</b>	<b>0,00</b>
<b>Upravené rozpočtové hospodárenie obce</b>	<b>- 86 934,27</b>

**Schodok rozpočtu v sume 77 206,66 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 9 727,61 EUR bol v rozpočtovom roku 2022 vysporiadaný :

- z ďalších peňažných fondov 5 424,00 EUR
- z návratných zdrojov financovania 25 000,- EUR
- z finančných operácií 56 510,27 EUR

**Schodok rozpočtu** 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 **sa upravuje - zvyšuje o :**

- a) nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 674,57 EUR, a to na :
  - referendum 2023 v sume 674,57 EUR
- b) nevyčerpané prostriedky **školského stravovania na stravné a réžiu** podľa ustanovenia §140-141 zákona č.245/2008 Z.z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v sume 250,65 EUR,

- c) nevyčerpané prostriedky z fondu prevádzky, údržby a opráv podľa ustanovenia § 18 ods.3 zákona č.443/2010 Z.z. o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní v z.n.p. v sume 5 424,00 EUR,
- d) nevyčerpané prostriedky zo sociálneho fondu podľa zákona č.152/1994 Z.z. o sociálnom fonde v sume 3 378,39 EUR,,

**Zostatok finančných operácií** v sume 46 433,37 EUR, **bol použitý na:**

- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume **46 433,37 EUR**

**Zostatok finančných operácií** 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 76 956,01 EUR, **navrhujeme použiť na :**

- tvorbu rezervného fondu 8 000,00 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2022 vo výške 8 000,00 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.

<b>Fond rezervný</b>	<b>Suma v EUR</b>
ZS k 1.1.2022	2 000,00
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	20 000,00
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	20 000,00
- uznesenie č.7/2022 zo dňa 06.10.2022. na rekonštrukciu obecného úradu	
- uznesenie č. .... zo dňa ..... obstaranie .....	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2022	2 000,00

##### **Peňažný fond**

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

<b>Fond peňažný</b>	<b>Suma v EUR</b>
ZS k 1.1.2022	
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie peňažného fondu :	
- uznesenie č. .... zo dňa ..... obstaranie .....	
- uznesenie č. .... zo dňa ..... obstaranie .....	
- krytie schodku rozpočtu	

- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2022	

### 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	205,94
Prírastky - povinný prídel - %	3 298,85
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	126,40
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2022	3 378,39

### 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	3 429,37
<b>Prírastky</b> - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	2 319,13
<b>Úbytky</b> - použitie fondu : - na opravu .... - na opravu ....	324,50
KZ k 31.12.2022	5 424,00

### 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, zateplovanie, ale aj na výstavbu alebo obnovu chodníkov, obchodov, vodovodu, plynofikáciu atď..

Fond rozvoja bývania	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	
<b>Prírastky</b> - príjem z predaja: - bytov - nebytových priestorov - domov alebo ich častí - pozemkov zastavaných domom, ako aj z príľahlých pozemkov	
<b>Úbytky</b> - použitie fondu na:	

<ul style="list-style-type: none"> <li>- novú výstavbu bytov</li> <li>- rekonštrukciu bytov</li> <li>- rekonštrukciu tepelných zdrojov</li> <li>- zateplovanie</li> <li>- výstavbu a obnovu chodníkov</li> <li>- výstavbu a obnovu obchodov</li> <li>- výstavbu a obnovu vodovodu</li> <li>- výstavbu a obnovu plynofikácie</li> </ul>	
KZ k 31.12.2022	

## 5. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022

### AKTÍVA

Názov	ZS k 1.1.2022 v EUR	KZ k 31.12.2022 v EUR
<b>Majetok spolu</b>	4 689 126,62	4 580 245,78
<b>Neobežný majetok spolu</b>	4 480 484,96	4 470 338,54
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	9 270,00	8 240,00
Dlhodobý hmotný majetok	4 471 214,96	4 462 098,54
Dlhodobý finančný majetok		
<b>Obežný majetok spolu</b>	208 142,16	109 824,57
z toho :		
Zásoby	347,62	479,07
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	12 485,81	26 091,71
Finančné účty	195 308,73	83 253,79
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
<b>Časové rozlíšenie</b>	499,50	82,67

### PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2022 v EUR	KZ k 31.12.2022 v EUR
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	4 689 126,62	4 580 245,78
<b>Vlastné imanie</b>	3 672 291,19	3 548 491,29
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	3 675 291,19	3 548 491,29
<b>Záväzky</b>	227 129,16	221 988,24
z toho :		
Rezervy		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	2 839,20	674,57
Dlhodobé záväzky	142 850,08	139 839,23
Krátkodobé záväzky	31 439,88	56 474,44
Bankové úvery a výpomoci	50 000,00	25 000,00
<b>Časové rozlíšenie</b>	786 706,27	809 766,25

## 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	32 999,77	32 999,77	
- zamestnancom	545,77	545,77	
- poisťovniam	7 348,61	7 348,61	
- daňovému úradu	1 631,95	1 631,95	
- iné záväzky	2 780,92	2 780,92	
- prijaté preddavky	250,65	250,65	
- ostatné záväzky	10 916,77	10 916,77	
- záväzky zo SF	3 378,39	3 378,39	
- záväzky zo ŠFRB	136 460,84	136 460,84	
- záväzky voči bankám	25 000,00	25 000,00	
Záväzky spolu k 31.12.2022	196 313,67	196 313,67	

### 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 5 b.j.	274 594,99	6 183,30	2 226,33	136 460,84	2042
Prima banka	Predfinanc. MP	50 000,00	25 000,00	297,32	25 000,00	2028

Obec uzatvorila v roku 2011 Zmluvu o úvere na výstavbu obecnej bytovky. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2042, 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 **znižených** 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
Bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2021:	404 097,92
- bežné príjmy obce	404 097,92
- bežné príjmy RO	
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2021*	404 097,92
Celková suma dlhu obce podľa §17/7 k 31.12.2022:	
- zostatok istiny z emitovaných dlhopisov	0,00
- zostatok istiny zo zmeniek	0,00

- zostatok istiny z bankových úverov, pôžičiek	25 000,00
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	0,00
- zostatok istiny z dodávateľských úverov	0,00
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB	136 460,84
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	0,00
- zostatok istiny z pôžičiek od subjektov VS napr. z MF SR	0,00
- zostatok istiny z pôžičiek od subjektov mimo VS	0,00
- zostatok istiny zo záväzkov po zmene veriteľa	0,00
- zostatok istiny z pôžičky z Audiovizuálneho fondu	0,00
- zostatok istiny z pôžičky z Fondu na podporu umenia	0,00
- zostatok istiny z .....	0,00
<b>Celková suma dlhu obce podľa §17/7 k 31.12.2022</b>	<b>25 000,00</b>
<b>Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky podľa §17/8:</b>	
- z úverov zo ŠFRB	136 460,84
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	0,00
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	0,00
- z pôžičky z Audiovizuálneho fondu	0,00
- z pôžičky z Fondu na podporu umenia	0,00
- z úverov .....	0,00
<b>Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce</b>	<b>136 460,84</b>
<b>Celková suma dlhu obce upravená podľa §17/8 k 31.12.2022**</b>	<b>25 000,00</b>

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)
25 000,00	404 097,92	6,18 %

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
<b>Bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2021:</b>	
- bežné príjmy <b>obce</b>	404 097,92
- bežné príjmy <b>RO</b>	0,00
<b>Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2021*</b>	<b>404 097,92</b>
<b>Bežné príjmy obce a RO znížené/upravené o účelovo určené:</b>	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	97 614,96
- dotácie zo SR	0,00
- dotácie z MF SR ....	0,00
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	0,00
- účelovo určené peňažné dary	0,00

- dotácie zo zahraničia	0,00
- dotácie z Eurofondov	0,00
- príjmy podľa osobitných predpisov	0,00
- ....	0,00
<b>Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené, o ktoré sa znižujú bežné príjmy k 31.12.2021</b>	<b>97 614,96</b>
<b>Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2021*</b>	<b>306 482,96</b>
<b>Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:</b>	<b>8 706,95</b>
- 821004 splátka istiny z krátkodobého bankového úveru	0,00
- 821005 splátka istiny z dlhodobého bankového úveru	0,00
- 821007 splátka istiny z dlhodobého úveru ŠFRB (ostatné subjekty verejnej správy)	6 183,30
- 821009 splátka istiny z dlhodobého dodávateľského úveru	0,00
-	0,00
- 651002 splátka úrokov z bankového úveru	297,32
- 651003 splátka úrokov z úveru ŠFRB (ostatné subjekty verejnej správy)	2 226,33
- 651004 splátka úrokov z dodávateľských úverov (ostatní veritelia)	0,00
-	0,00
<b>Celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2022**</b>	<b>8 706,95</b>

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)
8 706,95	306 482,96	<b>2,84 %</b>

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 s právnou subjektivitou.

## 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 1/2017 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 ....	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
Jednota Dôchodcov	1 355,90	1 355,90	0
MS SČK	262,28	262,28	0
DHaZZ Nová Kelča	1 766,24	1 766,24	0
OZ s rukou v ruke	150,00	150,00	0
DHaZZ Nová Kelča – dotácia zo ŠR	3 000,00	3 000,00	0

K 31.12.2022 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 1/2017 o dotáciách.

## 10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti



Obec podniká na základe živnostenského oprávnenia 713-4713. Predmetom podnikania je:

- Prevádzkovanie sociálnych zariadení

V roku 2022 dosiahla v podnikateľskej činnosti:

Celkové náklady	349,65	EUR
Celkové výnosy	349,65	EUR
Hospodársky výsledok	0	EUR

Výnosy a náklady na túto činnosť sa sledujú na samostatnom stredisku. Účelom tohto podnikania je zabezpečiť základné služby pre návštevníkov rekreačnej oblasti..

## 11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- 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

Obec nie je zriaďovateľom ani zakladateľom právnických osôb

### 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 -
Ministerstvo vnútra SR	Na školstvo, b.v.	28 352,70	28 352,70	0
Ministerstvo vnútra SR	DHZ, b.v.	3 000,00	3 000,00	0
Ministerstvo vnútra SR	Register adries a REGOB, b.v.	163,26	163,26	0
Implem.agentúra MPSVaR	Opatrovateľská služba, b.v.	47 800,00	47 800,00	0
Ministerstvo vnútra SR	Vojnové hroby, b.v.	983,95	983,95	0
Ministerstvo Dopravy	Stavebný zákon a CD, b.v.	511,27	511,27	0
Implem.agentúra MPSVaR	Vzdelávanie, b.v.	2 800,00	2 800,00	0
Ministerstvo vnútra SR	Príspevok pre odídencov, b.v.	8 460,50	8 460,50	0
Ministerstvo ŽP	Životné prostredie, b.v.	38,25	38,25	0

Ministerstvo Práce SVaR	Podpora zamestnanosti, b.v.	3 769,21	3 769,21	0
Ministerstvo Práce SVaR	Na stravu, b.v.	211,90	211,90	0
Ministerstvo vnútra SR	Na voľby, b.v.	1 523,92	1 523,92	0
Ministerstvo Kultúry SR	Na opravu strechy kostola sv. Štefana, k.v.	35 000,00	0	35 000,00

c) [Finančné usporiadanie voči štátnym fondom](#)

Obec neuzatvorila v roku 2022 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí](#)

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3 ) - 4 -

Obec	Suma prijatých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3 ) - 4 -

e) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC](#)

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3 ) - 4 -

VÚC	Suma prijatých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3 ) - 4 -

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

Obec neuplatňuje 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**.

1. Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje použitie zostatku finančných operácií** 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 na tvorbu rezervného fondu vo výške 8 000,00 EUR.
2. Obecné zastupiteľstvo **berie na vedomie** schodok rozpočtového hospodárenia vo výške **86 934,27** EUR.