



Záverečný účet obce Lutila za rok 2022

Predkladá:

Peter K n o p p, starosta obce

Spracovala:

Ingrid Marhulová, účtovníčka

V Lutile dňa 2.5.2023

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli dňa 12.5.2023
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 12.5.2023

Záverečný účet bol schválený Obecným Zastupiteľstvom dňa 5.6.2023, uznesením č. 48/2023

Záverečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli dňa 9.6.2023
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 9.6.2023

Záverečný účet obce Lutila 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 fondov
6. Bilancia aktív a pasív OBCE k 31.12.2022
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu OBCE k 31.12.2022
8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám, združeniam
9. Údaje o nákladoch a výnosoch z podnikateľskej činnosti
10. Finančné usporiadanie finančných vzťahov
11. Hodnotenie programov
12. Návrh uznesenia

1. Rozpočet obce na rok 2022

Rozpočet obce pre rok 2022 bol zostavený v zmysle § 10 odst.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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2022.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2021 uznesením 76/2021 a 77/2021.

Rozpočet bol upravený rozpočtovým opatrením– schválené uznesením OZ

- rozpočtové opatrenie Obce č. 1 uznesením č. 16/2022 a rozpočtové opatrenie ZŠ s MŠ č.1 uznesením č.17/2022 zo dňa 14.6.2022
- rozpočtové opatrenie Obce č. 2 uznesením č. 37/2022 zo dňa 14.09.2022
- rozpočtové opatrenie Obce č. 3 uznesením č. 80/2022 a rozpočtové opatrenie ZŠ s MŠ č. 2 uznesením č. 81/2022 zo dňa 13.12.2022

Rozpočet obce k 31.12.2022

Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie rozpočtu	%
Bežné príjmy	640 840,00	693 964,25	731 772,95	105
Bežné výdavky	437 790,00	486 477,35	469 267,02	96
Bežné príjmy ZŠ s MŠ	13 400,00	17 533,85	18 210,51	104
Bežné výdaje ZŠ s MŠ	203 400,00	221 712,11	217 857,48	98
Kapitálové príjmy	24 250,00	28 250,00	13 370,00	47
Kapitálové výdavky	57 020,00	75 245,85	24 553,05	33
Kapitálové výdavky ZŠ	0,00	0,00	2 994,74	
Finančné operácie príjmové	42 020,00	61 721,63	25 144,05	41
Finančné operácie výdavkové	22 300,00	22 336,63	23 011,63	103
Finančné operácie príjmové ZŠ	0,00	4 302,21	4 302,21	100
Celkové príjmy	720 510,00	805 771,94	792 799,72	98
Celkové výdavky	720 510,00	805 771,94	737 683,92	92

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
720 510,00	805 771,94	792 799,72	98

Z rozpočtovaných celkových príjmov 805 771,94 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 792 799,72 EUR, čo predstavuje 98 % plnenie.

A. Príjmy obce

Celkové príjmy rozpočtu obce v roku 2022 boli vo výške **770 287,00 €**

Bežné príjmy 731 772,95 €

Kapitálové príjmy 13 370,00 €

Finančné operácie 25 144,05 €

1. Bežné príjmy obce

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
640 840,00	693 964,25	731 772,95	105

Z rozpočtovaných bežných príjmov 693 964,25 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 731 772,95 EUR, čo predstavuje 105 % plnenie.

a) daňové príjmy:

Výnos dane z príjmov fyzickej osoby

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Čerpanie	%
460 000,00	481 683,00	501 648,36	104

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve.

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 481 683,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2022 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 501 648,36 EUR, čo predstavuje plnenie na 104 %.

Dane z majetku

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Čerpanie	%
56 190,00	58 376,00	48 334,70	83

Daň z nehnuteľnosti

Príjmy dane z pozemkov boli v sume 25 667,02 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 22 291,05 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 376,63 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 48 334,70 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 44,00 EUR. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 10 224,24 EUR.

Dane za špecifické služby

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Čerpanie	%
32 650,00	32 350,00	30 436,11	94

Príjmy dane za psa boli v sume 2 120,00 EUR, príjmy za užívanie verejného priestranstva boli v sume 144,50 EUR, príjmy za komunálne odpady a drobné stavebné odpady boli v sume 28 171,61 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Z povolenia na výkon činnosti

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Čerpanie	%
3 000,00	3 000,00	2 564,60	85

Príjem z úhrad za dobývací priestor.

Príjmy z vlastníctva

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Čerpanie	%
32 000,00	32 903,00	48 806,20	148

Uvedený príjem predstavuje príjem z dividend v sume 453,00 EUR, príjem z prenajatých pozemkov v sume 2 278,41 EUR, príjem z prenajatých strojov, prístrojov a zariadení v sume 1 800,00 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 44 274,79 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Čerpanie	%
2 000,00	2 000,00	1 708,20	85

Uvedený príjem predstavuje príjem zo správnych poplatkov za overenie podpisov a overenie fotokópií listín, za vydanie potvrdenia o trvalom alebo prechodnom pobyte a poplatky za vydané rybárske lístky, vyhlásenie v miestnom rozhlas.

Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Čerpanie	%
5 000,00	8 000,00	8 109,39	101
0,00	8 106,03	8 061,80	99

Uvedený príjem sú poplatky za relácie v miestnom rozhlase, za použitie domu smútku, stravné, hrobové miesto, za kukanádoby, z TK.

c) iné nedaňové príjmy:

Za porušenie predpisov

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Čerpanie	%
0,00	100,00	100,00	0

Ostatné príjmy

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Čerpanie	%
0,00	108,26	158,26	146
0,00	1 483,76	1 483,76	100
0,00	700,00	700,00	100

Uvedený príjem sú preplatky na zdravotnom poistení z ročného zúčtovania, vrátenie preplatkov z roku 2021, príjem za nedodržanie zmluvných podmienok od zamestnanca

d) prijaté bežné granty a transfery

Transfery v rámci verejnej správy

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Čerpanie	%
50 000,00	65 154,20	79 661,57	122

Transfery z odboru školstva. Transfery na voľby, referendum, na ubytovanie odídenčov z Ukrajiny, na energie, na refundáciu odmien, evidenciu obyvateľstva. Transfery boli účelovo určené a boli použité v súlade s ich účelom.

2. Kapitálové príjmy obce:**Kapitálové príjmy**

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Čerpanie	%
10 000,00	14 000,00	13 370,00	96

Kapitálové príjmy boli z predaja pozemkov.

Transfery v rámci verejnej správy

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Čerpanie	%
14 250,00	14 250,00	0,00	0

Kapitálový transfer na „Wifi pre Teba“

3. Finančné operácie obce:**Z rezervného fondu obce**

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Čerpanie	%
32 020,00	51 086,40	15 393,60	30

Tieto príjmy zahŕňajú prostriedky z RF použité na kapitálové výdavky

Finančné operácie

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Čerpanie	%
10 000,00	10 000,00	9 159,45	92
0,00	635,23	591,00	93

Príjmy vo výške 9 159,45 EUR z Múnicipálneho úveru boli použité na kapitálové výdaje. Prostriedky z minulých rokov boli použité v súlade s ich účelom.

B. Príjmy rozpočtovej organizácie

ZŠ a MŠ LUTILA:

Celkové príjmy rozpočtu ZŠ a MŠ v roku 2022 boli vo výške **22 512,72 €**

Bežné príjmy 18 210,51 €

Finančné operácie 4 302,21 €

1. Bežné príjmy ZŠ s MŠ

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Čerpanie	%
3 400,00	3 400,00	3 154,00	93
10 000,00	14 000,00	14 540,46	104
0,00	133,85	133,85	100

Poplatok za dieťa v MŠ a ŠKD, príjem stravné, preplatky na zdravotnom poistení z ročného zúčtovania.

Transfery v rámci verejnej správy

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Čerpanie	%
0,00	0,00	382,20	

Uvedený príjem je od UPSVaR na podporu výchovy k stravovacím návykom dieťaťa.

Finančné operácie ZŠ s MŠ

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Čerpanie	%
0,00	4 302,21	4 302,21	100

V roku 2022 boli v rozpočte rozpočtovej organizácie použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 1 890,30 EUR
- nevyčerpané prostriedky z poplatku v MŠ a ŠKD v sume 214,00 EUR
- nevyčerpané prostriedky zo školského stravovania v sume 2 197,91 EUR

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
720 510,00	805 771,94	737 683,92	92

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 805 771,94 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 737 683,92 EUR, čo predstavuje 92 % čerpanie.

A. Výdavky obce

Celkové výdavky rozpočtu obce v roku 2022 boli vo výške **516 831,70 €**

Bežné výdavky 469 267,02 €

Kapitálové výdavky 24 553,05 €

Finančné operácie 23 011,63 €

1. Bežné výdavky obce:

01.1.1 Výkonné a zákonodarné orgány

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Čerpanie	%	zdroj
354 560,00	371 803,39	355 961,40	96	41
0,00	0,00	1 335,73		111
0,00	1 890,30	1 890,30	100	131L
0,00	5 012,00	5 337,00	106	11UA

Táto podtrieda funkčnej klasifikácie zahŕňa výdavky na činnosť obecného úradu, a to mzdové výdavky a poisťné odvody starostu obce, zamestnancov aparátu obecného úradu, hlavného kontrolóra

obce, energie, vodné, stočné, telefónne poplatky, poštové služby, výdavky na výpočtovú techniku, výdavky na prevádzkové stroje, výdavky na nákup kancelárskeho materiálu, tlačív, vybavenie hygienickými prostriedkami, na drobný nákup podľa potreby, výdavky na odborné publikácie, Zbierky zákonov, reprezentačné výdavky, pohonné hmoty, výdavky na opravy a údržbu výpočtovej techniky a prevádzkových strojov, výdavky na propagáciu obce, revízie a kontroly zariadení, renováciu tonerov, výdavky na právne a audítorské služby, školenie, semináre, štúdie, expertízy, posudky, príspevky na stravné zamestnancov a do soc. fondu, pracovné odevy, obuv, pomôcky, výdavky na poistenie obecného majetku, poistenie motorových vozidiel, kolkové známky, odmeny poslancom OZ, bežné transfery nadáciám, združeniam- ZMOS, ZMO, ZPOZ, vrátenie nespotrebovanej dotácie z UPSVaR, príspevok na ubytovanie odídencov z Ukrajiny:

- mzdy, odmeny, dohody	186 069,87 €
- poistné a príspevok do poisťovní	63 791,35 €
- energie, vodné stočné	22 436,70 €
- služby, tovary	72 552,29 €
- poistné	6 072,07 €
- dane	5 039,12 €

01.6.0 Všeobecné verejné služby

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Čerpanie	%	zdroj
0,00	0,00	2 191,51		111

Bežný transfer použitý na výdavky na „Voľby do OSO a VÚC 2022“.

01.7.0 Transakcie verejného dlhu

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Čerpanie	%	zdroj
1 200,00	900,00	827,99	92	41

Výdavky na splácanie úrokov z úverov vo VÚB.

03.2.0 Ochrana pred požiarmi

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Čerpanie	%	zdroj
300,00	100,00	0,00	0	41

04.5.1 Cestná doprava

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Čerpanie	%	zdroj
5 500,00	3 000,00	1 979,81	66	41

Výdavky na materiál (kamenivo, betón), palivá, oleje na údržbu ciest.

05.1.0 Nakladanie s odpadmi

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Čerpanie	%	zdroj
29 390,00	32 190,00	30 961,71	96	41

Výdavky na zber, prepravu a zneškodňovanie komunálneho odpadu a drobného stavebného odpadu.

06.2.0 Rozvoj obcí

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Čerpanie	%	zdroj
5 000,00	3 900,00	2 945,69	97	41

Výdavky na drobný spotrebný materiál, zeleň v obci, monitorovacie služby.

06.4.0 Verejné osvetlenie

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Čerpanie	%	zdroj
11 700,00	22 500,00	21 933,05	99	41
0,00	0,00	509,94		111

Výdavky na elektrickú energiu, výdavky na bežné opravy a údržbu verejného osvetlenia.

08.1.0 Rekreačné a športové služby

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Čerpanie	%	zdroj
8 500,00	12 257,13	12 056,16	98	41
0,00	8 101,53	8 057,30	99	72d
0,00	0,00	188,86		111

Výdavky na prevádzkovanie a podporu zariadení na športovú činnosť a výdavky spojené s činnosťou občianskeho združenia obecný športový klub – transfer TJ, kosenie, údržbu ihriska a všeobecný materiál, energie, TK.

08.2.0. Kultúrne služby

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Čerpanie	%	zdroj
11 900,00	19 600,00	18 196,50	93	41
0,00	0,00	138,42		111

Výdavky na nákup kníh do obecnej knižnice, spravovanie obecnej knižnice, údržba kultúrneho domu, kultúrne podujatia, energie, všeobecný materiál:

- bežné výdavky	14 626,40 €
- nákup kníh do knižnice	400,52 €
- OZ Lutilienka	400,00 €
- Klub dôchodcov	1 000,00 €
- Dychovka	1 908,00 €

08.3.0 Vysielacie služby – miestny rozhlas

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Čerpanie	%	zdroj
1 300,00	1 300,00	640,30	49	41

Výdavky na opravu, údržbu miestneho rozhlasu.

08.4.0 Náboženské a iné spoločenské služby

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Čerpanie	%	zdroj
1 150,00	650,00	573,95	88	41

Výdavky na údržbu domu smútku a obecného cintorína- energie, poplatok za odbornú spôsobilosť pohrebiska, všeobecné služby.

09.2.1.4 Nižšie sekundárne vzdelávanie

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Čerpanie	%	zdroj
0,00	0,00	1 000,00		111

Duálne vzdelávanie.

09.5.0 Vzdelávanie nedefinované podľa úrovne

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Čerpanie	%	zdroj
2 100,00	1 100,00	880,00	80	41

Bežný transfer- Centrá voľného času.

10.4.0 Rodina a deti

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Čerpanie	%	zdroj
5 190,00	2 173,00	2 171,34	100	41

Obec ako osobitný príjemca prídavku na deti, rodičovského príspevku.

2. Kapitálové výdavky obce:

01.1.1 Výkonné a zákonodarné orgány

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Čerpanie	%	zdroj
0,00	2 980,75	2 980,75	100	52
0,00	14 066,40	14 066,40	100	46

Výdavky na Eliteboard set, Elektronická úradná tabuľa "Galileo kiosek 43", klimatizáciu.

06.2.0 Rozvoj obcí

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Čerpanie	%	zdroj
14 250,00	14 250,00	0,00	0	1AA1
750,00	750,00	0,00	0	41
0,00	2 500,00	0,00	0	46

Nerealizovaný kapitálový projekt „Wifi pre Teba“

6.4.0 Verejné osvetlenie

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Čerpanie	%	Zdroj
0,00	2 500,00	1 327,20	53	46

Modernizácia VO

08.2.0 Kultúrne služby

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Čerpanie	%	Zdroj
32 020,00	32 020,00	0,00	0	46

Rekonštrukcia vchodu Kultúrneho domu

09.1.2.1 Nižšie sekundárne vzdelávanie

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Čerpanie	%	Zdroj
10 000,00	6 178,70	6 178,70	100	52

Výdavky na rekonštrukcie budovy ZŠ s MŠ.

3. Výdavkové finančné operácie obce:

01.1.1 Výkonné a zákonodarné orgány

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Čerpanie	%	zdroj
0,00	36,63	36,63	100	41

Výdavkové finančné operácie sú tvorené kurzovým rozdielom.

01.7.0 Transakcia verejného dlhu

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Čerpanie	%	zdroj
22 300,00	22 300,00	22 975,00	103	41

Výdavkové finančné operácie sú tvorené splátkou istín úverov.

B. Výdavky rozpočtovej organizácie

ZŠ a MŠ LUTILA:

Celkové výdavky rozpočtu ZŠ a MŠ v roku 2022 boli vo výške **220 852,22 €**

Bežné výdavky 217 857,48 €

Kapitálové výdavky 2 994,74 €

1. Bežné výdavky:

09.1.1.1 Predprimárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Čerpanie	%	Zdroj
90 740,00	91 164,00	84 925,65	93	41
0,00	0,00	3 060,26		111
0,00	500,00	500,00	100	131L

Výdavky na mzdy, odvody do poisťovní, energie, spotrebný materiál, služby, údržba budov, knihy, časopisy, poistenie.

09.1.2.1 Primárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Čerpanie	%	zdroj
26 260,00	22 770,00	21 519,46	95	41
42 850,00	59 333,00	59 917,00	101	111
0,00	91,00	91,00	100	131L
0,00	142,20	142,20	100	1P01,1P02

Výdavky na mzdy, odvody do poisťovní, energie, vodné a stočné, knihy, učebnice, časopisy, údržba budov, služby, materiál v ZŠ.

09.6.0.1 Vedľajšie služby poskytované v rámci predprimárneho vzdelávania

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Čerpanie	%	zdroj
33 550,00	35 214,00	34 780,12	99	41
10 000,00	12 497,91	12 683,89	101	72f
0,00	0,00	237,90		111

Výdavky na mzdy, odvody do poisťovní, drobný materiál, potraviny, nákup majetku v ŠJ

2. Kapitálové výdavky:

9.1.1.1 Predprimárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Čerpanie	%	zdroj
0,00	0,00	2 994,74		111

Výdavok na nákup Interaktívnej tabule.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2022 v EUR
Bežné príjmy spolu	741 921,66
Z toho: bežné príjmy obce	723 711,15
bežné príjmy RO	18 210,51
Bežné výdavky spolu	679 067,20
Z toho: bežné výdavky obce	461 209,72
bežné výdavky RO	217 857,48
Bežný rozpočet	62 854,46
Kapitálové príjmy spolu	13 370,00
Z toho: kapitálové príjmy obce	13 370,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky	27 547,79
Z toho: kapitálové výdavky obce	24 553,05
Kapitálové výdavky RO	2 994,74
Kapitálový rozpočet	- 14 177,79
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	48 676,67
Úprava prebytku (Neminuté Účelové prostriedky)	- 5 197,35
Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	43 479,32
Príjmy z finančných operácií obce	29 446,26
Z toho: finančné operácie obce	25 144,05
finančné operácie RO	4 302,21
Výdavky z finančných operácií obce	23 011,63
Výsledok hospodárenia z finančných operácií	6 434,63
Príjmy spolu:	784 737,92
Výdavky spolu:	729 626,62
Hospodárenie obce za rok 2022	55 111,30

Vylúčenie z prebytku (Neminuté Účelové prostriedky) HČ	5 197,35
Hospodárenie obce za rok 2022 HČ	49 913,95

Prebytok rozpočtu v sume – 55 111,30 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 **5 197,35 EUR** navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu **49 913,95 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 **818,87 EUR**, a to na :

- dotácia na referendum 2023 v sume 674,57 EUR
- dotácia na podporu výchovy k stravovacím návykom dieťaťa z ÚPSVaR v sume 144,30 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 **4 054,48 EUR**

c) nevyčerpané prostriedky **z príspevkov** podľa zákona č.245/2008 Z.z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume **324,00 EUR**

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2022 vo výške **49 913,95 EUR**.

5. Tvorba a použitie fondov

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 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	42 903,17
Tvorba RF v roku 2022 (Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok)	60 254,48
Použitie RF v roku 2022 (Úbytky – prevod z rez. fondu)- použitie rezervného fondu: - uznesenie č. 16 zo dňa 14.6.2021 Klimatizácia, verejné osvetlenie - uznesenie č. 37 zo dňa 14.9.2021 elektronická úradná tabuľa	15 393,60
KZ k 31.12.2022	87 764,05

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č. 152/1994 Z.z. v z.n.p. vo výške 1,05%.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	440,25
Tvorba sociálneho fondu	1 386,94
Čerpanie sociálneho fondu (poukážky pre zamestnancov)	1 200,00
KZ k 31.12.2022	627,19

6. Bilancia aktív a pasív obce k 31.12.2022*Aktíva*

Názov	ZS k 1.1.2022 v EUR	KZ k 31.12.2022 v EUR
Spolu majetok	3 510 798,29	3 336 454,28
Neobežný majetok	3 369 915,18	3 152 808,02
Z toho		
Dlhodobý nehmotný majetok	8 242,25	6 565,85
Dlhodobý hmotný majetok	3 105 956,93	2 890 526,17
Dlhodobý finančný majetok	255 716,00	255 716,00
Obežný majetok spolu	136 495,30	179 529,85
Z toho:		
zásoby	668,16	498,30
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	9 592,45	16 552,24
Finančné účty	126 234,69	162 479,31
Poskytnuté návratné fin.výpomoci dlhodobé	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin.výpomoci krátkodobé	0,00	0,00
Časové rozlíšenie aktív	4 387,81	4 116,41

Pasíva

Názov	ZS k 1.1.2022 v EUR	KS k 31.12.2022 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	3 510 798,29	3 336 454,28
Vlastné imanie	1 930 274,92	1 901 572,41
Z toho:		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	1 930 274,92	1 901 572,41
Záväzky	125 109,84	120 140,56
Z toho:		
Rezervy	2 200,00	2 350,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	591	818,87
Dlhodobé záväzky	440,25	627,19

Krátkodobé záväzky	25 829,59	34 111,05
Bankové úvery a výpomoci	96 049,00	82 233,45
Časové rozlíšenie pasív	1455 413,53	1 314 741,31

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu obce

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
<i>Druh záväzkov voči:</i>			
dodávateľom	13 673,05	13 673,05	0,00
zamestnancom	10 511,41	10 511,41	0,00
orgánom soc. a zdrav. poistenia	6 643,14	6 643,14	0,00
daňovému úradu	1 450,33	1 450,33	0,00
záväzky zo SF	627,19	627,19	0,00
iné záväzky	550,76	550,76	0,00
nevyfakturované dodávky	1 282,36	1 282,36	0,00
Záväzky spolu k 31.12.2021	34 738,24	34 738,24	0,00

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
Prima banka	investičný	59 159,45	0,00	708,96	59 159,45	2030
VUB banka	Investičný	200 000,00	22 975,00	119,03	0,00	2022
MF SR	NFV	23 074,00	0,00	0,00	23 074,00	2027

V roku 2021 bola prijatá návratná finančná výpomoc z MF SR zo štátnych finančných aktív na výkon samosprávnych funkcií z dôvodu kompenzácie výpadku dane z príjmov FO v roku 2021 v dôsledku pandémie ochorenia COVID-19 v sume 23 074,00 EUR schválená obecným zastupiteľstvom dňa 13.10.2020 uznesením č. 56/2020. Prvá splátka v roku 2024 a posledná splátka v roku 2027. Dlžník môže predčasne splatiť celkovú sumu poskytnutej návratnej finančnej výpomoci alebo jej časť

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 podľa § 17 ods.6 písm. a):

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2021	
z toho:	
- skutočné bežné príjmy obce	721 109,29

- skutočné bežné príjmy RO	15 080,35
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2021	736 189,64
Celková suma dlhu obce k 31.12.2022 z toho:	
- zostatok istiny z bankových úverov	59 159,45
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	23 074,00
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2022	82 233,45
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	0,00
- z úveru z Environmentálneho fondu	0,00
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	0,00
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	0,00
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2022	82 233,45

Zostatok istiny k 31.12.2022	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2021	§ 17 ods.6 písm. a)
82 233,45	736 189,64	11,17 %

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

b) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. b) :

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2021	
z toho:	
- skutočné bežné príjmy obce	721 109,29
- skutočné bežné príjmy RO	15 080,35
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2021	736 189,64
Bežné príjmy obce a RO upravené o účelovo určené za r. 2021:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	104 128,48
- grant	500,00
Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené k 31.12.2021	104 628 48
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2021	631 561,16
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821005	22 975,00
- 651002	827,99
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2022	23 802,99

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2022	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2021	§ 17 ods.6 písm. b)
23 802,99	631 561,16	3,77 %

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

8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám, združeniam

Obec Lutilla v roku 2022 poskytla dotácie v súlade s VZN č. 12/2021 o dotáciách právnickým osobám, fyzickým osobám – podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie	Suma poskytnutých FP	Suma skutočne použitých FP	Rozdiel (stĺ.2-stĺ.3)
Futbalový klub OŠK – bežné výdavky	5 000,00	5 000,00	0,00
OZ Lutilienka- bežné výdavky	400,00	400,00	0,00
Klub dôchodcov – Zamatka- bežné výdavky	1 000,00	1 000,00	0,00

K 31.12.2022 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 12/2021 o dotáciách.

9. Údaje o nákladoch a výnosoch z podnikateľskej činnosti

Obec Lutilla v roku 2022 vykonávala správu na Tenisových kurtoch.

Náklady, výnosy	Suma v €
Náklady spolu	8 057,30
Mzdové náklady, odvody	3 000,66
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	5 056,64
Výnosy spolu	8 061,80
Tržby z predaja služieb	8 061,80
Výsledok hospodárenia pred zdanením	4,50

10. Finančné usporiadanie finančných vzťahov

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.

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu	Suma poskytnutých FP	Suma použitých FP	Rozdiel (stĺ.2-stĺ.3)
Regionálny úrad školskej správy	- príspevok na výchovu a vzdelávanie detí MŠ	6 055,00	6 055,00	0,00
	- príspevok na učebnice	368,00	368,00	0,00
	- vzdelávacie poukazy	550,00	550,00	0,00
	- prenesený výkon pôsob. v št. správe v školstve	58 999,00	58 999,00	0,00
	- príspevok z POO na edukačné publikácie	142,20	142,20	0,00
	- rozvojový projekt z 2021	0,00	500,00	0,00
	- príspevok na špecifiká z 2021	0,00	91,00	0,00
Ministerstvo školstva SR	Duálne vzdelávanie	1 000,00	1 000,00	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Evidencia obyvateľov	474,87	474,87	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Register adries	42,00	42,00	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Refundácia odmien	674,75	674,75	0,00

Ministerstvo vnútra SR	Starostlivosť o životné prostredie	144,11	144,11	0,00
Ministerstvo vnútra SR	- OP na rodinné prídavky	258,04	258,04	0,00
	- OP rodičovský príspevok	1 913,30	1 913,30	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Voľby	2 191,51	2 191,51	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Referendum 2023	674,57	0,00	674,57
Ministerstvo vnútra SR	Príspevok za ubytovanie odídencu	5 337,00	5 337,00	0,00
Ministerstvo hospodárstva SR	Dotácia na energie	837,22	837,22	0,00
UPSVaR	Podpora výchovy k stravovacím návykom dieťaťa	382,20	237,90	144,30
SAŽP	Podpora na projekt Zelené obce Slovenska	12 533,60	12 533,60	0,00

11. Hodnotenie plnenie programov

Programové rozpočtovanie je systém plánovania, rozpočtovania, monitorovania a hodnotenia, ktorého cieľom je dlhodobo dosahovať hospodárnosť, efektívnosť a výkonnosť pri využívaní verejných zdrojov. Programový rozpočet zahŕňa aj aktivity rozpočtovej organizácie.

Hodnotenie programu sa uskutočňuje v porovnaní so schváleným programovým rozpočtom. Obec Lutilla neuplatňuje programovú štruktúru rozpočtu obce, na základe novely zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy zo dňa 29.11.2013.

12. 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 rozpočtový výsledok hospodárenia z podnikateľskej činnosti vo výške 4,50 EUR, ktorý zostane v podnikateľskej činnosti.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie účtovný hospodársky výsledok z hlavnej činnosti vo výške -25 193,05 EUR, ktorý bude usporiadaný na účet nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie účtovný hospodársky výsledok z podnikateľskej činnosti vo výške 4,50 EUR, ktorý bude usporiadaný na účet nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad**.

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške **49 913,95 EUR**.

V Lutile 2.5.2023

Peter K n o p p
starosta obce