

Závěrečný účet Obce Divina za rok 2022

Predkladá : Martin Fronc, starosta obce

Spracoval: Mgr. Miroslava Lašútová, samostatná odborná referentka

V Divine dňa 17.5.2023

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 23.5.2023

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Divine dňa 15.6.2023, uznesením č. 58/2023

Závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 16.6.2023
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 16.6.2023

Záverečný účet obce za rok 2022

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2022
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022
5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022
8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
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 odsek 7) zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Rozpočet obce na rok 2022 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2022.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 10.12.2021 uznesením č. 82/2021

Rozpočet bol zmenený trinásťkrát:

- 1. zmena schválená 31.3.2022 – rozpočtové opatrenie starostom obce
- 2. zmena schválená 30.4.2022 – rozpočtové opatrenie starostom obce
- 3. zmena schválená 31.5.2022 – rozpočtové opatrenie starostom obce
- 4. zmena schválená 10.6.2022 – uznesenie č. 33/2022 – rozpočtové opatrenie OZ
- 5. zmena schválená 30.6.2022 – rozpočtové opatrenie starostom obce
- 6. zmena schválená 31.7.2022 – rozpočtové opatrenie starostom obce
- 7. zmena schválená 10.8.2022 – uznesenie č. 60/2022 – rozpočtové opatrenie OZ
- 8. zmena schválená 31.8.2022 – rozpočtové opatrenie starostom obce
- 9. zmena rozpočtu 30.9.2022 – rozpočtové opatrenie starostom obce
- 10. zmena rozpočtu 31.10.2022 - rozpočtové opatrenie starostom obce
- 11. zmena rozpočtu 16.11.2022 – uznesenie č. 72/2022 – rozpočtové opatrenie OZ
- 12. zmena rozpočtu 30.11.2022 – rozpočtové opatrenie starostom obce
- 13. zmena rozpočtu 31.12.2022 – rozpočtové opatrenie starostom obce

Rozpočet obce k 31.12.2022

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	1 873 753,-	2 015 658,06
z toho :		
Bežné príjmy	1 625 663,-	1 751 581,56
Kapitálové príjmy	0,-	36 396,-
Finančné príjmy	229 090,-	208 680,50
Príjmy RO s právnou subjektivitou	19 000,-	19 000,-
Výdavky celkom	1 873 753,-	1 829 958,45
z toho :		
Bežné výdavky	706 921,-	786 957,37
Kapitálové výdavky	202 200,-	99 430,08
Finančné výdavky	52 632,-	58 340,-
Výdavky RO s právnou subjektivitou	912 000,-	885 231,-
Rozpočtové hospodárenie obce	0,-	185 699,61

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022 - obec

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
1 996 658,06	1 996 657,75	100%

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1 996 658,06 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 1 996 657,75 EUR, čo predstavuje 100% plnenie.

1. Bežné príjmy - obec

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
1 751 581,56	1 751 580,73	100%

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1 751 581,56 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 1 751 581,56 EUR, čo predstavuje 100% plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
1 079 605,80	1 079 607,03	100%

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 849 207,- EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2022 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 970 724,39 EUR, čo predstavuje plnenie na 114%.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 35 500,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 41 571,39 EUR, čo predstavuje plnenie na 117 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 19 370,27 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 22 127,42 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 73,70 EUR. Z toho za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 716,63 EUR, za nedoplatky z minulých rokov. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 830,55 EUR.

Daň za psa skutočný príjem 1 430,41 EUR

Daň za užívanie verejného priestranstva je zohľadnená v poplatku za miestny rozhlas

Daň za nevýherné hracie prístroje skutočný príjem 66,15 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad skutočný príjem 62 700,25 EUR

Poplatok za rozvoj skutočný príjem 3 114,44 EUR

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
60 196,03	60 196,75	100%

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 12 200,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 17 984,49 EUR, čo je 147% plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 235,59 EUR, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 7 028,- EUR, príjem z prenajatých strojov, prístrojov, zariadení v sume 10 720,90 EUR

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 7 000,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 6 396,50 EUR, čo je 91% plnenie.

Ostatné poplatky a platby:

Z rozpočtovaných 27 650,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 35 815,76 EUR, čo je 137% plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem za cintorínsky poplatok v sume 1 393,50 EUR, príjem za poplatok miestna knižnica v sume 10,50 EUR, príjem za kopírovanie v sume 150,10 EUR, príjem za miestny rozhlas v sume 1 865,10 EUR, príjem za poplatok od opatrovaných v sume 16,- EUR, príjem za poplatok vodovodná prípojka v sume 10 000,- EUR, príjem za poplatok spotrebovanej energie v nebytových priestoroch a rozbitý inventár 31,50 EUR, príjem za odpadové nádoby, známka pes v sume 983,35 EUR, príjem za stravné od zamestnancov v sume 19,80 EUR, príjem za poplatok pitná voda v sume 21 342,85 EUR a príjem z účtov finančného hospodárenia v sume 3,06 EUR.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
0,-	1 988,13	

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 0,- EUR, bol skutočný príjem vo výške 1 988,13 EUR.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov 1 848,57 EUR, z vratiek 15,56 EUR, kompenzácie a vratka za SL 124,- EUR.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 633 706,- EUR bol skutočný príjem vo výške 609 788,82 EUR, čo predstavuje 96% plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra SR	6 851,50	Voľby, Referendum
	311,89	Civilná obrana
	1 400,-	Požiarňa ochrana
	7 130,13	Matrika
	776,82	Register obyvateľov
	37,20	Register adries
	789,-	Ubytovanie občania Ukrajiny
	1 055,70	Vojnové hroby
Ministerstvo investícií, regionálneho rozvoja a informatizácie	2 656,20	Dotácia – Vodozádržné opatrenia
ÚPSVaR	4 586,40	Strava detí
	9 729,91	Aktivační pracovníci
	155,88	Rodinné prídavky
OÚ životné prostredie	235,75	Na ochranu životného prostredia

Ministerstvo dopravy a výstavby	101,69	Úsek dopravy
	3 049,-	Úsek stavebného poriadku
OÚ odbor školstva	535 497,-	Prenesené kompetencie-normatíva
	2 000,-	Energie pre ZŠ s MŠ
	2 653,-	Dopravné
	3 309,-	Vzdelávacie poukazy
	2 500,-	Škola v prírode
	8 363,-	Žiaci – na výchovu a vzdelávanie
	12 815,60	Učebnice
	2 024,25	ZŠ mimoriadne odmeny-normatíva
Občianske združenie Adamko	1 760,-	Príspevok – Orvanová J. - MŠ

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

2. Kapitálové príjmy - obec:

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
0,-	36 396,80	

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 36 396,80 EUR. Príjem 6 000,- EUR - dotácia z Coop Jednoty – ihrisko HK, príjem 20 000,- EUR - dotácia zo ŠR na havarijný stav kotolne v ZŠ, príjem 9302,40 EUR z EU – vodozádržné opatrenia, príjem 1 094,40 EUR zo ŠR – vodozádržné opatrenia,

Príjem z predaja kapitálových aktív:

Z rozpočtovaných 0,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 0,-EUR.

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

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 0,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 0,- EUR.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
----------------------	------------	------

3. Príjmové finančné operácie - obec:

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
208 680,50	208 680,22	100%

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 208 680,50 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 208 680,22 EUR, čo predstavuje 100% plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 35/2022 zo dňa 10.6.2022 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 161 173,12 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 208 680,50 EUR. V roku 2022 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR za rok 2022 v sume 30 223,50 EUR

- prijaté finančné zábezpeky v sume 5 708,- EUR
- z rezervného fondu v sume 172 748,72 EUR nasledovne:

DF 36/2022, úhrada 1.2.2022 – PD Materská škôlka	1 700,-
DF 59/2022, úhrada 10.2.2022 - ÚPN	3 720,-
DFO 2022/10, úhrada 17.2.2022 – Projekty Zberný dvor Divina	268,-
DF 62/2022, úhrada 14.2.2022 – Projekty Zberný dvor Divina	96,-
DF 61/2022, úhrada 22.2.2022 - ÚPN	840,-
DF 69/2022, úhrada 22.2.2022 – Rekonštrukcia Dom nádeje Divina	1 902,-
DF 78/2022, úhrada 3.3.2022 – Rekonštrukcia cintorín Divina	1 989,79
DF 140/2022, úhrada 25.3.2022 - ÚPN	48,-
DF 111/2022, úhrada 28.3.2022 - Vodovod	3 637,20
DF 80, 303/2021, úhrada 1.4.2022 – Telocvičňa ZŠ Divina	16 780,23
DF 112,124/2022, úhrada 11.4.2022 – DP Materská škôlka	1 540,-
DF 174,175/2022, úhrada 6.5.2022 - Vodovod	3 084,72
DF 156/2022, úhrada 6.5.2022 - ÚPN	1 008,-
DF 154/2022, úhrada 6.5.2022 – PD vodovod	1 680,-
DF 163/2022, úhrada 6.5.2022 – PD OcÚ	1 500,-
DF 22/2022, úhrada 16.5.2022 – osobný automobil Škoda Roomster - MŠ	7 350,-
P1/1262, úhrada 19.5.2022 - osobný automobil Škoda Roomster - MŠ	66,-
Úhrada 6.7.2022 – Pozemok cintorín Divina	530,-
DF 208/2022, úhrada 13.6.2022 – Chodníky ku kostolu, odúčtované I 78	1 607,42
DF 276/2022, úhrada 13.7.2022 – PD vodovod	96,-
DF 270/2022, úhrada 20.7.2022 – PD vodovod	228,-
DF 282/2022, úhrada 25.7.2022 – PD vodovod	13,90
DF 288/2022, úhrada 25.7.2022 – PD OcÚ	288,-
DF 298/2022, úhrada 1.8.2022 - ÚPN	588,-
DF 327/2022, úhrada 26.8.2022 - ÚPN	756,-
DF338,390,410/2022, úhrada 22.9.2022 – Rekonštrukcia cintorín Divina	739,89
DF 372/2022, úhrada 26.9.2022 - ÚPN	588,-
DF 389,390/2022, úhrada 3.10.2022 - Vodovod	1 894,-
DF 421,435/2022, úhrada 19.10.2022 - Vodovod	8 100,-
DF 439/2022, úhrada 26.10.2022 - ÚPN	1 440,-
DF 444/2022, úhrada 26.10.2022 – Kamerový systém	750,-
DF 474-480/2022, úhrada 10.11.2022 - Vodovod	3 149,99
P1/2533, úhrada 10.11.2022 – Pozemok Lodňánek	164,-
DF 459/2022, úhrada 10.11.2022 – PD Divina bytový dom	2 980,-
P1/2629, úhrada 24.11.2022 – Pozemok Hložný J.	200,-
DF 486,489/2022, úhrada 24.11.2022 - Vodovod	1 132,80
DF 490,491/2022, úhrada 24.11.2022 – Kamerový systém	232,32
DF 513/2022, úhrada 12.12.2022 – Chodník MŠ Divina	700,-
DF 510/2022, úhrada 12.12.2022 – Kamerový systém	326,51
DF 503/2022, úhrada 12.12.2022 – Asfaltovanie MK-havarijný stav	41 973,95
DF 553-560/2022, úhrada 22.12.2022 - Vodovod	4 260,-
DF 541/2022, úhrada 22.12.2022 - ÚPN	168,-
Úver SLSP – 12 splátok	52 632,-

Na účte ŠJ Divina

- nevyčerpané prostriedky zo školského stravovania v sume 4 382,71 EUR v súlade so zákonom č. 583/2004 Z. z.

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
19 000,-	60 387,55	318 %

Z rozpočtovaných bežných príjmov 19 000,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 60 387,55 EUR, čo predstavuje 318 % plnenie.

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Základná škola 60 387,55 EUR

Kapitálové príjmy

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

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

Kapitálové príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola 0,- EUR

Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
0,-	4 526,17	

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022 - obec

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
944 727,45	944 721,85	100%

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 944 727,45 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 944 727,45 EUR, čo predstavuje 100% čerpanie.

1. Bežné výdavky - obec

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
786 957,37	786 952,18	100%

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 786 957,37 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 786 952,18 EUR, čo predstavuje 100% čerpanie. Zahŕňajú bežné výdavky za obec Divina.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 224 100,- EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 224 797,98 EUR, čo je 100% čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, starosta obce, hlavný kontrolór, poslanci, pracovník opatrovateľskej služby, zamestnanci pracujúci na dohody o vykonaní práce a pracovnej činnosti.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 86 078,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 89 597,31 EUR, čo je 104 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 342 247,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 428 145,84 EUR, čo je 125 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 48 496,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 42 170,06 EUR čo je 87% čerpanie. Ide o členské príspevky, odstupné, odchodné, dotácie Erko, Jednota dôchodcov a transfery jednotlivcom.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 6 000,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 2 058,99 EUR, čo predstavuje 34% čerpanie.

2. Kapitálové výdavky - obec

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
99 430,08	99 429,67	100 %

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 202 200,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 99 429,67, čo predstavuje 49% čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Osobný automobil Škoda Roomster -pre MŠ

Zo schváleného rozpočtu 10 000,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 7 416,- EUR

b) Cintorín – chodníky ku kostolu

Z upraveného rozpočtu 10 396,80 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 10 396,80 EUR, ako presun finančných prostriedkov z dotácie EU a ŠR na kapitálové výdavky

c) Ostatné nehmotné aktíva – ÚPN

Zo schváleného rozpočtu 9 200,- EUR bolo skutočne vyčerpaných k 31.12.2022 v sume 9 156,- EUR

d) Telocvičňa, prístavba s nadstavbou k ZŠ Divina

Zo schváleného rozpočtu 16 780,23 EUR bolo skutočne vyčerpaných k 31.12.2022 v sume 16 780,23 EUR

e) Vodovod – realizácia novej stavby

Zo schváleného rozpočtu 23 219,77 bolo skutočne vyčerpaných k 31.12.2022 v sume 25 258,71 EUR

f) PD materská škôlka

Zo schváleného rozpočtu 3 240,- EUR bolo skutočne vyčerpaných k 31.12.2022 v sume 3 240,- EUR

3. Výdavkové finančné operácie -obec

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
58 340,-	58 340,-	100%

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 58 340,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 58 340,- EUR, čo predstavuje 100% čerpanie.

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 58 340,- EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 52 632,- EUR, vrátene finančné zábezpeky v sume 5 708,- EUR čo predstavuje 100 %

4. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
885 231,-	934 510,10	106%

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 885 231,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 934 510,10 EUR, čo predstavuje 106 % čerpanie.

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola s materskou školou Divina 934 510,10 EUR

Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
0,-	0,-	

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 0,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 0,- EUR.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2022 v EUR
Bežné príjmy spolu	1 811 968,28
z toho : bežné príjmy obce	1 751 580,73
bežné príjmy RO	60 387,55
Bežné výdavky spolu	1 721 462,28
z toho : bežné výdavky obce	786 952,18
bežné výdavky RO	934 510,10
Bežný rozpočet	90 506,00
Kapitálové príjmy spolu	36 396,80
z toho : kapitálové príjmy obce	36 396,80
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	99 429,67
z toho : kapitálové výdavky obce	99 429,67
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-63 032,87
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	27 473,13
Vylúčenie z prebytku HČ	-52 861,85
Upravený schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-25 388,72
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	207 498,39
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	52 632,00
Rozdiel finančných operácií	154 866,39
PRÍJMY SPOLU	2 055 863,47
VÝDAVKY SPOLU	1 873 523,95
Hospodárenie obce	182 339,52
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ	-52 861,85
Upravené hospodárenie obce	129 477,67

Prebytok rozpočtu v sume 27 473,13 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 sa upravuje o nevyčerpané účelovo určené prostriedky poskytnuté v predchádzajúcom roku zo ŠR a podľa osobitných predpisov vo výške 52 861,85 EUR a takto zistený schodok v sume 25 388,72 EUR bol v rozpočtovom roku 2022 vysporiadaný:

- Z príjmových finančných operácií vo výške **25 388,72 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 154 866,39 EUR navrhujeme použiť na :

- vysporiadanie upraveného schodku bežného a kapitálového rozpočtu vo výške **25 388,72 EUR**
- tvorbu rezervného fondu **129 477,67 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 **48 479,14 EUR**

- prenesený výkon v oblasti školstva v sume 14 650,- EUR

- dotácia školské potreby detí v sume 5 650,- EUR

- dotácia nevyčerpaná - doprava ZŠ v sume 266,26,- EUR

- dotácia – ihrisko Coop Jednota v sume – 6 000,-EUR

- dotácia referendum 2023 v sume – 1 912,88 EUR

- dotácia havarijný stav kotolňa ZŠ v sume – 20 000,- EUR

b) nevyčerpané prostriedky 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 **4 382,71 EUR** (na účte ZŠ – ŠJ)

Na základe uvedeného navrhujeme tvorbu rezervného fondu vo výške 129 477,67 EUR.

5. 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	229 090,07
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	161 173,12
Úbytky - použitie rezervného fondu :	172 749,48

DF 36/2022, úhrada 1.2.2022 – PD Materská škôlka	1 700,-
DF 59/2022, úhrada 10.2.2022 - ÚPN	3 720,-
DFO 2022/10, úhrada 17.2.2022 – Projekty Zberný dvor Divina	268,-
DF 62/2022, úhrada 14.2.2022 – Projekty Zberný dvor Divina	96,-
DF 61/2022, úhrada 22.2.2022 - ÚPN	840,-
DF 69/2022, úhrada 22.2.2022 – Rekonštrukcia Dom nádeje Divina	1902,-
DF 78/2022, úhrada 3.3.2222 – Rekonštrukcia cintorín Divina	1 989,79
DF 140/2022, úhrada 25.3.2022 - ÚPN	48,-
DF 111/2022, úhrada 28.3.2022 - Vodovod	3 637,20
DF 80, 303/2021, úhrada 1.4.2022 – Telocvičňa ZŠ Divina	16 780,23
DF 112,124/2022, úhrada 11.4.2022 – DP Materská škôlka	1 540,-
DF 174,175/2022, úhrada 6.5.2022 - Vodovod	3 084,72
DF 156/2022, úhrada 6.5.2022 - ÚPN	1 008,-
DF 154/2022, úhrada 6.5.2022 – PD vodovod	1 680,-
DF 163/2022, úhrada 6.5.2022 – PD OcÚ	1 500,-
DF 22/2022, úhrada 16.5.2022 – osobný automobil Škoda Roomster - MŠ	7 350,-
P1/1262, úhrada 19.5.2022 - osobný automobil Škoda Roomster - MŠ	66,-
Úhrada 6.7.2022 – Pozemok cintorín Divina	530,-
DF 208/2022, úhrada 13.6.2022 – Chodníky ku kostolu, odúčtované I 78	1 607,42
DF 276/2022, úhrada 13.7.2022 – PD vodovod	96,-
DF 270/2022, úhrada 20.7.2022 – PD vodovod	228,-
DF 282/2022, úhrada 25.7.2022 – PD vodovod	13,90
DF 288/2022, úhrada 25.7.2022 – PD OcÚ	288,-
DF 298/2022, úhrada 1.8.2022 - ÚPN	588,-
DF 327/2022, úhrada 26.8.2022 - ÚPN	756,-
DF338,390,410/2022, úhrada 22.9.2022 – Rekonštrukcia cintorín Divina	739,89
DF 372/2022, úhrada 26.9.2022 - ÚPN	588,-
DF 389,390/2022, úhrada 3.10.2022 - Vodovod	1 894,-
DF 421,435/2022, úhrada 19.10.2022 - Vodovod	8 100,-
DF 439/2022, úhrada 26.10.2022 - ÚPN	1 440,-
DF 444/2022, úhrada 26.10.2022 – Kamerový systém	750,-
DF 474-480/2022, úhrada 10.11.2022 - Vodovod	3 149,99
P1/2533, úhrada 10.11.2022 – Pozemok Lodňánek	164,-
DF 459/2022, úhrada 10.11.2022 – PD Divina bytový dom	2 980,-
P1/2629, úhrada 24.11.2022 – Pozemok Hložný J.	200,-
DF 486,489/2022, úhrada 24.11.2022 - Vodovod	1 132,80
DF 490,491/2022, úhrada 24.11.2022 – Kamerový systém	232,32
DF 513/2022, úhrada 12.12.2022 – Chodník MŠ Divina	700,-
DF 510/2022, úhrada 12.12.2022 – Kamerový systém	326,51
DF 503/2022, úhrada 12.12.2022 – Asfaltovanie MK-havarijný stav	41 973,95
DF 553-560/2022, úhrada 22.12.2022 - Vodovod	4 260,-
DF 541/2022, úhrada 22.12.2022 - ÚPN	168,-
Úver SLSP – 12 splátok	52 632,-
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2022	217 513,71

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje Smernica pre poskytovanie sociálneho fondu pre rok 2022

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	755,51
Prírastky - povinný prídelen - 1,05 %	2 109,83
Úbytky	1 720,-
- regeneráciu PS	
- stravné lístky, finančný príspevok	1 720,-
KZ k 31.12.2022	1 145,34

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2022 v EUR	KZ k 31.12.2022 v EUR
Majetok spolu	3 367 040,71	3 637 492,89
Neobežný majetok spolu	2 924 325,80	3 224 805,74
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	30 890,00	39 211,70
Dlhodobý hmotný majetok	2 451 710,09	2 743 868,33
Dlhodobý finančný majetok	441 725,71	441 725,71
Obežný majetok spolu	440 630,49	409 981,78
z toho :		
Zásoby	2 554,08	1 749,40
Zúčtovanie medzi subjektami VS	29,38	52,55
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	8 084,37	30 518,73
Finančné účty	429 962,66	373 803,92
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	2 084,42	2 084,42

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2022 v EUR	KZ k 31.12.2022 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	3 367 040,71	3 637 492,89
Vlastné imanie	2 398 707,01	2 431 198,77
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	2 398 707,01	2 398 707,01
Záväzky	435 619,30	363 054,88
z toho :		
Rezervy	13 900,00	2 000,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	30 969,22	48 479,14
Dlhodobé záväzky	755,51	1 145,34
Krátkodobé záväzky	80 990,57	55 058,40
Bankové úvery a výpomoci	309 004,00	256 372,00
Časové rozlíšenie	532 714,40	843 239,24

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	29 708,04		
- zábezpeka	0,00		
- zamestnancom	14 379,76		
- poisťovniam	8 776,87		
- daňovému úradu	1 841,21		
- štátnemu rozpočtu	48 479,14		
- bankám	256 372,00		
- sociálny fond	1145,34		
- ostatné záväzky	118,52		
- ostatné záväzky – stravné	234,00		
Záväzky spolu k 31.12.2022	361 054,88		

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
SLSP, a.s. Žilina	Investičný úver	500 000,00	52 632,00	2 058,99	210 524,00	2026

Obec uzatvorila v roku 2016 Zmluvu o úvere na prístavbu, nadstavbu a výstavbu telocvične. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2026, 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.

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	1 773 365,54
z toho::	
- skutočné bežné príjmy obce	1 732 167,24
- skutočné bežné príjmy RO	41 198,30
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2021	1 773 365,54
Celková suma dlhu obce k 31.12.2022 z toho:	
- zostatok istiny z bankových úverov	210 524,00
- zostatok istiny z pôžičiek	
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	45 848,00
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	
- zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty	
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	
- zostatok istiny z	
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2022	256 372,00
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	
- z úveru z Environmentálneho fondu	
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
- z úverov	
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2022	256 372,00

Zostatok istiny k 31.12.2022	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2021	§ 17 ods.6 písm. a)
256 372,00	1 773 365,54	14,5 %

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	1 773 365,54
z toho:	
- skutočné bežné príjmy obce	1 732 167,24
- skutočné bežné príjmy RO	41 198,30
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2021	1 773 365,54
Bežné príjmy obce a RO upravené o účelovo určené:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	576 458,45
- dotácie zo ŠR	101 134,32
- dotácie z MF SR	0,00
- účelovo určené peňažné dary – od občana	632,00
- dotácie KIA grant	4 000,00
- dotácie z VÚC	1 102,00
- účelovo určený príspevok – Lesy SR	3 000,00
Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené k 31.12.2021	686 326,77
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2021	1 087 038,77
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	52 632,00
- 821004	
- 821005	52 632,00
- 821007	
- 821009	

- 562001	2 058,99
- 651002	
- 651003	
- 651004	
-	
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2022	54 690,99

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2021	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2021	§ 17 ods.6 písm. b)
54 690,99	1 087 038,77	5%

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

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií – obec nemá príspevkové organizácie

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. 3/2014 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky - BV - kapitálové výdavky - KV - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
TJ FO Divina - BV	4 000,00	4 000,00	0,00
Jednota dôchodcov - BV	1 500,00	1 500,00	0,00
STO Lúky – BV	600,00	600,00	0,00
Erko	1 250,00	1 250,00	0,00

K 31.12.2021 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 3/2014 o dotáciách.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti – obec Divina nevykonáva podnikateľskú činnosť

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

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

- **prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
ZŠ s MŠ - od zriaďovateľa	310 870,00	310 870,00	0,00
ZŠ s MŠ - vlastné príjmy	20 866,92	20 866,92	0,00
ZŠ s MŠ - stravné	0,00	0,00	0,00

- **prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
ZŠ s MŠ –vzdelá. poukazy	3 309,00	3 309,00	0,00
ZŠ s MŠ – odmeny	2024,25	2024,25	0,00
ZŠ s MŠ -normatíva PK	535 497,00	535 497,00	0,00
ZŠ s MŠ -prevádz.náklady	13 370,00	13 370,00	0,00
ZŠ s MŠ– škola v prírode	2 500,00	1 800,00	0,00
ZŠ s MŠ - dopravné	2 653,00	1 979,00	0,00
ZŠ s MŠ –výchova a vzde.	8 363,00	6 653,00	0,00
ZŠ s MŠ– energie pre ZŠ	2 000,00	2 000,00	0,00
ZŠ s MŠ - učebnice	12 815,60	3 608,00	0,00

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MV SR	Voľby, Referendum	6851,50	6851,50	0,00
MV SR	Civilná obrana	311,89	311,89	0,00
MV SR	Požiarňa ochrana	1 400,00	1 400,00	0,00
MV SR	Matrika	7 130,13	7 130,13	0,00
MV SR	Register adries a REGOB	814,02	814,02	0,00
MV SR	Vojnové hroby	1 055,70	1 055,70	0,00
MV SR	Aktivační pracovníci	9 729,91	9 729,91	0,00
MV SR	Ukrajina ubytovanie	789,00	789,00	0,00
ÚPSVaR	Strava deti	4 586,40	4 586,40	
OÚ životné prostredie	Na ochranu životného prostredia	235,75	235,75	0,00
Ministerstvo dopravy a	Úsek dopravy	101,69	101,69	0,00

výstavby				
Ministerstvo dopravy a výstavby	Úsek stavebného poriadku	3 048,90	3 048,90	0,00
OÚ odbor školstva	Prenesené kompetencie	535 497,00	535 497,00	0,00
OÚ odbor školstva	Energie	2 000,00	2 000,00	0,00
OÚ odbor školstva	Škola v prírode	2 500,00	2 500,00	0,00
OÚ odbor školstva	Dopravné	2 653,00	2 653,00	389,00
OÚ odbor školstva	Vzdelávacie poukazy	3 309,00	3 309,00	0,00
OÚ odbor školstva	Odmeny	2 024,25	2 024,25	0,00
OÚ odbor školstva	MŠ-príspevok na výchovu a vzdelávanie	8 363,00	8 363,00	0,00
OÚ odbor školstva	Učebnice	12 815,60	12 815,60	0,00
ÚPSVaR	Rodinné prídavky	155,88	155,88	0,00

Vratka dotácie z OÚ Žilina – edukačné učebnice pre cudzie jazyky z POO v sume 505,60 € bola vrátená v roku 2022 na účet ROŠS, zostatok dotácie za dopravné, bolo vrátené v roku 2023 vo výške 266,26 € na účet do ZŠ s MŠ Divina, vratka za nevyčerpané fin. prostriedky – Lyžiarsky výcvik v sume 450,00 € vrátený v roku 2023 na účet RÚŠS, vratka dotácia na stravu z UPSVR v sume 3123,90 vrátená v roku 2023 na účet UPSVR.

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2022 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec Divina nemá záväzky ani pohľadávky voči iným obciam.

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

Príloha č.1 Záverečného účtu.

13. Návrh uznesenia:

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

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

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške **129 477,67 EUR**.

Obecné zastupiteľstvo potvrdzuje financovanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v roku 2022 z príjmových finančných operácií – prostriedky rezervného fondu.