

Závěrečný účet Obce BOBROV

za rok 2022

Predkladá : Mgr. Andrej Namislovský
Spracoval: Mária Katrenčíková

Bobrove, dňa 1.6. 2023

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 8.6. 2023
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 8. 6. 2023
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 8.6. 2023

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Bobrove dňa 23.6.2023, uznesením č. 11a/2023.

Závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 26.6.2023.
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce 26.6.2023.
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 26.6.2023.

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
 - f) ostatným poskytovateľom dotácií
12. Hodnotenie plnenia programov obce

Záverečný účet obce za rok 2022

1. Rozpočet obce na rok 2022

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2022.

Obec zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 ods. 7 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Celkový rozpočet obce na rok 2022 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový, kapitálový rozpočet ako schodkový a finančné operácie kryté prebytkom bežného rozpočtu.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 10. 12. 2021 uznesením č.42b/2021

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 28. 2. 2022 rozpočtovým opatrením č. 1/2022
- druhá zmena schválená dňa 18. 3. 2022 uznesením č .4b/2022
- tretia zmena schválená dňa 30. 4. 2022 rozpočtovým opatrením č. 3/2022
- štvrtá zmena schválená dňa 31. 5. 2022 rozpočtovým opatrením č. 4/2022
- piata zmena schválená dňa 24. 6. 2022 uznesením.20/2022
- šiesta zmena schválená dňa 31. 8. 2022 rozpočtovým opatrením č. 7/2022
- siedma zmena schválená dňa 30.9. 2022 uznesením č. 24/2022
- ôsma zmena schválená dňa 27.10. 2022 uznesením č.35/2022
- deviata zmena schválená dňa 31. 10. 2022 rozpočtovým opatrením č. 9/2022
- desiatu zmena schválená dňa 30. 11. 2022 rozpočtovým opatrením č. 11/2022
- jedenásta zmena schválená dňa 30.12. 2022 rozpočtovým opatrením č. 12/2022

Rozpočet obce k 31.12.2022

| | Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné plnenie príjmov/čerpanie výdavkov k 31.12.2022 | % plnenia príjmov/ % čerpania výdavkov |
|---|--------------------|---------------------------------------|---|--|
| Príjmy celkom | 2 024 288 | 2 535 058 | 2 388 236 | 94,20 |
| z toho : | | | | |
| Bežné príjmy | 1 707 363 | 2 088 791 | 2 047 320 | 98,01 |
| Kapitálové príjmy | 106 376 | 147 093 | 147 093 | 100,00 |
| Finančné príjmy-rozpočtované | 210 549 | 299 174 | 100 856 | 33,71 |
| Finančné príjmy-nerozpočtované | | | 2 082 | |
| Bežné príjmy RO s právnou subjektivitou – ZŠ s MŠ | 59 156 | 80 118 | 80 118 | 100,00 |
| Finančné operácie RO - ZŠ s MŠ | | 10 767 | 10 767 | 100,00 |
| Výdavky celkom | 2 732 925 | 2 844 447 | 2 246 135 | 78,96 |
| z toho : | | | | |
| Bežné výdavky | 735 977 | 895 719 | 872 858 | 97,45 |
| Kapitálové výdavky | 376 046 | 589 948 | 221 308 | 37,51 |
| Finančné výdavky-rozpočtované | 210 549 | 299 174 | 100 856 | 33,71 |
| Finančné výdavky-nerozpočtované | | | 1 093 | |
| Bežné výdavky RO s právnou subjektivitou – ZŠ s MŠ | 918 853 | 1 059 606 | 1 050 020 | 99,09 |
| Kapitálové výdavky RO s právnou subjektivitou – ZŠ s MŠ | 32 500 | 0 | 0 | 0 |
| Rozpočtové hospodárenie obce | | | 142 101 | |

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022

| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné plnenie príjmov | % plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách |
|--------------------|---------------------------------------|--------------------------|---|
| 2 024 288 | 2 535 058 | 2 388 236 | 94,21 |

Z rozpočtovaných celkových príjmov 2 535 058 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 2 386 154 EUR, čo predstavuje 99,91 % plnenie, nerozpočtované príjmy predstavujú čiastku 2 082 EUR.

A. Príjmy obce

1. Bežné príjmy:

| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné plnenie príjmov | % plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách |
|--------------------|---------------------------------------|--------------------------|---|
| 1 707 363 | 2 088 791 | 2 047 320 | 98,01 |

Z rozpočtovaných bežných príjmov 2 088 791 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 2 047 320 EUR, čo predstavuje 98,01 % plnenie.

a) daňové príjmy:

| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné plnenie príjmov | % plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách |
|--------------------|---------------------------------------|--------------------------|---|
| 1 085 209 | 1 243 668 | 1 227 852 | 98,73 |

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve /110/

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 1 133 133 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2022 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 1 126 878 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,44%.

Daň z nehnuteľností /120/

Z rozpočtovaných **46 070** EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 46 075 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,01 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 25 804 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 19 840 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 431 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 43 858 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 2 217 EUR. K 31.12.2021 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 7 015 EUR.

Daň za psa /133001/

Z rozpočtovaných **1 596** EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 1 567 EUR, čo predstavuje plnenie na 98,18 %.

Daň za užívanie verejného priestranstva /133012/

Z rozpočtovaných **70** EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 70 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad /133013/

Z rozpočtovaných **53 034** EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 49 143 EUR, čo predstavuje plnenie na 92,66 % plnenie. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 45 845 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 3 057,45 EUR. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky v sume 2 716 EUR.

b) nedaňové príjmy:

| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné plnenie príjmov | % plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách |
|--------------------|---------------------------------------|--------------------------|---|
| 48 091 | 78 703 | 78 080,99 | 99,21 |

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku /210/

Z rozpočtovaných 56 688 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 56 243,73 EUR, čo je 99,22 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov, zariadení a objektov.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby /220/

Z rozpočtovaných 18 950 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2022 v sume 18 913,73 EUR, čo je 99,81% plnenie. Z toho:

Administratívne poplatky - správne poplatky – z rozpočtovaných 7 474 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 7 474 EUR, čo je 100 % plnenie.

Poplatky za platby z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb – z rozpočtovaných 11 035 EUR bol k 31.12.2022 skutočný príjem v sume 11 034,73 EUR, čo je plnenie na 100 %. Uvedený príjem predstavuje príjem za predaj výrobkov, tovarov a služieb (opatrovateľská služba, predaj smetných nádob, vyhlásenie v MR a ostatné služby).

Ďalšie administratívne poplatky a iné poplatky a platby – z rozpočtovaných 441 EUR bol k 31.12.2022 skutočný príjem 405 EUR, čo je plnenie na 91,84 %. Uvedené plnenie predstavuje príjem z poplatku za znečisťovanie ovzdušia.

c) iné nedaňové príjmy:

| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné plnenie príjmov | % plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách |
|--------------------|---------------------------------------|--------------------------|---|
| 500 | 3 065 | 2 923,53 | 95,38 |

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 3 065 EUR, bol skutočný príjem vo výške 2 923,53 EUR, čo predstavuje 95,38 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z náhrad poistného plnenia, dobropisov, z refundácií a príjmy za nedoplatky z vyúčtovania služieb v nájomných bytoch.

d) prijaté bežné granty a transfery (310) :

| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné plnenie príjmov | % plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách |
|--------------------|---------------------------------------|--------------------------|---|
| 574 063 | 766 419 | 741 387,32 | 96,79 |

Z rozpočtovaných bežných grantov a transferov 741 387,32 EUR bol skutočný príjem vo výške 741 387,32 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté bežné granty a transfery:

| Poskytovateľ dotácie | Suma v EUR | Účel | Poznámka |
|-------------------------------------|-------------------|---|-------------|
| Ministerstvo vnútra SR | 3054,77 | prenesený výkon - matrika | |
| Ministerstvo vnútra SR | 634,59 | prenesený výkon - REGOB | |
| Ministerstvo vnútra SR | 90,- | prenesený výkon - register adries | |
| Ministerstvo vnútra SR | 13 692,00 | Ubytovanie odídencom | |
| Okresný úrad, odbor ŽP, Žilina | 192,60 | prenesený výkon - ochrana ŽP | |
| Min. dopravy, výst. a RR SR | 83,07 | prenesený výkon – CD a PK | |
| Ministerstvo vnútra SR | 1899,56 | prenesený výkon – Voľby a referendum | |
| Okresný úrad Žilina, odbor školstva | 591 684,34 | prenesený výkon - ZŠ | |
| Okresný úrad Žilina, odbor školstva | 32 183,00 | asistent učiteľa | |
| Okresný úrad Žilina, odbor školstva | 7 078,00 | ZŠ-vzdelávacie poukazy | |
| Okresný úrad Žilina, odbor školstva | 12 705,00 | ZŠ-energie | |
| Okresný úrad Žilina, odbor školstva | 7 623,00 | ZŠ-lyžiarsky výcvik a škola v prírode | |
| Okresný úrad Žilina, odbor školstva | 15 537,00 | predškolská výchova | |
| Dobrovoľná požiarna ochrana SR | 3 000,00 | materiálno-technické zabezpečenie | |
| ÚPSVaR Námestovo | 17 556,00 | vytvorenie pracovných miest a opatrovateľská služba | |
| Nadácia COOP jednota | 6 000,00 | Program podpory lokálnych komunít | nevyčerpané |
| Gmina Lipnica Wielka, Poľsko | 10 879,99 | projekt-cezhraničná spolupráca-PL | |

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 |
|--------------------|---------------------------------------|--------------------------|---|
| 106 376 | 147 093 | 147 093,80 | 100,00 |

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 147 093 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 147 093,80 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie. Ide o:

Prijaté kapitálové granty a transfery:

| Poskytovateľ dotácie | Suma v EUR | Účel | Poznámka |
|----------------------------------|------------------|-------------------------------------|---|
| Min.pôdohosp. a rozv. vidieka SR | 27 162,13 | projekt-cezhraničná spolupráca – ŠR | /príjem/partneri spoločného projektu Interreg |
| Gmina Lipnica Wielka, Poľsko | 95 179,46 | projekt-cezhraničná spolupráca-PL | |
| MIRRI SR | 12 349,96 | Projekt - „ WIFI pre teba“ | |

Prijaté granty a transfery boli účelovo učené na kapitálové výdavky a boli použité v súlade s ich účelom, nevyčerpané budú použité v nasledujúcom období.

3. Príjmové finančné operácie:

| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné plnenie finančných príjmov | % plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách |
|--------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|--|
| 0 | 88 625 | 88 625 | 100 % |
| nerozpočtované | | 1 093,00 | |

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 299 174 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 100 856 EUR, čo predstavuje 33,71 % plnenie.

Nerozpočtované finančné operácie boli prijaté vo výške 2 082 EUR – finančné zábezpeky na verejné obstarávanie a nájomné byty.

B. Príjmy rozpočtových organizácií

Bežné príjmy:

| Rozpočtová organizácia | Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné plnenie príjmov | % plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách |
|------------------------|--------------------|---------------------------------------|--------------------------|---|
| Základná škola | 59 156 | 80 118 | 80 117,60 | 100,00 |

Z rozpočtovaných bežných príjmov 80 118 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 80 117,60 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

| kategória | Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné čerpanie výdavkov | % čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách |
|---|--------------------|---------------------------------------|----------------------------|---|
| 210 - príjmy z podnikania a vlastníctva majetku | 1000 | 2937 | 2937 | 100,00 |
| 220 - administratívne poplatky a iné platby | 58 156 | 75595 | 75595 | 100,00 |
| 240 - úroky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 290 – iné nedaňové príjmy | 0 | 256 | 256 | 100,00 |
| 310 - tuzemské bežné granty a transfery | 0 | 1330 | 1330 | 100,00 |

Príjmové finančné operácie:

| Rozpočtová organizácia | Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné plnenie finančných príjmov | % plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách |
|------------------------|--------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|--|
| Základná škola | 0 | 10 767 | 10 766,66 | 100,00 |

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 20221

| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné čerpanie výdavkov | % čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách |
|--------------------|---------------------------------------|----------------------------|---|
|--------------------|---------------------------------------|----------------------------|---|

| | | | |
|-----------|-----------|-----------|-------|
| 1 322 572 | 1 784 841 | 1 196 115 | 67,02 |
|-----------|-----------|-----------|-------|

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1 784 841 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 1 195 022 EUR, čo predstavuje 66,95 % čerpanie. Nerozpočtované výdavky boli vo výške 1 093 EUR.

A. Výdavky obce

1. Bežné výdavky:

| Funkčná klasifikácia | Schválený | Schválený | Skutočné | % čerpania výdavkov k rozpočtu |
|--|----------------|----------------|----------------|--------------------------------|
| Kategória | rozpočet | rozpočet | čerpanie | po zmenách |
| | | | výdavkov | |
| 1 110:Výkonné a zákonodarné orgány | 203 475 | 224 650 | 221 327 | 98,52 |
| 610-mzdy,platy | 78 934 | 90 812 | 90 512,00 | 99,67 |
| 620-odvody do poisťovní | 39 204 | 34 965 | 34 937,00 | 99,92 |
| 630-tovary a služby | 55 890 | 68 646 | 65 653,00 | 95,64 |
| 640-bežné transféry | 29 447 | 30 227 | 30 225,00 | 99,99 |
| 1 120:Finančné a rozpočt. Záležitosti | 79 462 | 71 532 | 68 724 | 96,07 |
| 610-mzdy,platy | 53 000 | 43 038 | 43 028,96 | 99,98 |
| 620-odvody do poisťovní | 20 242 | 21 177 | 18 918,24 | 89,33 |
| 630-tovary a služby | 5 970 | 7 067 | 6 776,65 | 95,89 |
| 640-bežné transféry | 250 | 250 | 0,00 | 0,00 |
| 1 310:Všeobecné a personálne služby | 960 | 1080 | 1080 | 100,00 |
| 630-tovary a služby – služby BOZP | 960 | 1080 | 1080 | 100,00 |
| 1 330:Iné všeobecné služby – matrika | 2 419 | 3 117 | 3 115 | 99,93 |
| 610-mzdy,platy | 1 235 | 1 795 | 1 795,00 | 100,00 |
| 620-odvody do poisťovní | 466 | 605 | 605,31 | 100,05 |
| 630-tovary a služby | 718 | 717 | 714,46 | 99,65 |
| 1 600: všeobecne verejné služby | 0 | 1 113 | 1 113 | 99,95 |
| 610-mzdy,platy | 0 | 60 | 60,00 | 100,00 |
| 620-odvody do poisťovní | 0 | 32,4 | 32,4 | 100,00 |
| 630-tovary a služby | 0 | 1021 | 1020,47 | 99,95 |
| 1 700:Transakcie verejného dlhu | 3 918 | 3 918 | 3 604 | 91,99 |
| 650-splácanie úrokov a platieb | 3 918 | 3 918 | 3 604,04 | 91,99 |

| | | | | |
|--|---------------|---------------|------------------|--------|
| 3 200:Ochrana pred požiarmi | 5 500 | 15 240 | 13 212 | 86,69 |
| 620-odvody do poisťovní | 97 | 97 | 0 | 0,00 |
| 630-tovary a služby | 5 403 | 15 143 | 13 211,80 | 87,25 |
| 3 600:Verejný poriadok a bezpečnosť | 684 | 684 | 684 | 100,00 |
| 640-bežné transféry /útulok/ | 684 | 684 | 684 | 100,00 |
| 4 510:Cestná doprava | 20 082 | 36 528 | 33 020 | 90,40 |
| 610-mzdy,platy | 56 | 56 | 56 | 100,00 |
| 620-odvody do poisťovní | 19 | 19 | 19,56 | 102,95 |
| 630-tovary a služby | 20 007 | 36 453 | 32 944,82 | 90,38 |
| 5 100:Nakladanie s odpadmi | 45 972 | 85 188 | 84 158 | 98,79 |
| 610-mzdy,platy | 1 440 | 1 440 | 1 440,00 | 100,00 |
| 620-odvody do poisťovní | 503 | 503 | 499,92 | 99,39 |
| 630-tovary a služby | 44 029 | 83 245 | 82 217,76 | 98,77 |
| 5 200:Nakladanie s odpadovými vodami | 0 | 1 199 | 1 199 | 100,04 |
| 630-tovary a služby | 0 | 1 199 | 1 199,44 | 100,04 |
| 5 600:Ochrana životného prostredia | 626 | 634 | 192,6 | 30,38 |
| 610-mzdy,platy | 120 | 120 | 120 | 100,00 |
| 620-odvody do poisťovní | 42 | 42 | 41,94 | 99,86 |
| 630-tovary a služby | 464 | 472 | 30,66 | 6,50 |
| 6 200: Rozvoj obcí | 22 874 | 33 424 | 32 712 | 97,87 |
| 610-mzdy,platy | 11 440 | 20 199 | 20 199,80 | 100,00 |
| 620-odvody do poisťovní | 4 846 | 7 881 | 7 705,52 | 97,77 |
| 630-tovary a služby | 6 438 | 5 080 | 4 693,17 | 92,39 |
| 640-bežné transféry | 150 | 264 | 114 | 43,18 |
| 6 400: Verejnú osvetlenie | 6 200 | 5 046 | 5 046,38 | 100,01 |
| 630-tovary a služby | 6 200 | 5 046 | 5 046,38 | 100,01 |
| 6 600: Bývanie a občianska vybavenosť | 33 754 | 40 508 | 39 149,87 | 96,65 |
| 630-tovary a služby | 33 754 | 40 508 | 39 149,87 | 96,65 |
| 8 100: Rekreačné a športové služby | 28 250 | 35 839 | 35 827 | 99,97 |
| 630-tovary a služby | 250 | 7 839 | 7 827,06 | 99,85 |
| 640-bežné transféry | 28 000 | 28 000 | 28 000,00 | 100,00 |
| 8 200: Kultúrne služby | 17 300 | 15 341 | 12 619 | 82,25 |
| 630-tovary a služby | 17 300 | 15 341 | 12 618,59 | 82,25 |

| | | | | |
|---|----------------|----------------|----------------|--------|
| 8 300: Vysielacie a vydavateľské služby | 3 385 | 3 962 | 3 758 | 94,85 |
| 620-odvody do poisťovní | 326 | 326 | 156,88 | 48,12 |
| 630-tovary a služby | 3 059 | 3 636 | 3 601,00 | 99,04 |
| 8.400: Náboženské a iné spoločenské služby | 4 900 | 6 631 | 6 337 | 95,56 |
| 630-tovary a služby (oprava a údržba DS) | 1 900 | 3 631 | 3 336,59 | 91,89 |
| 640-bežné transféry | 3 000 | 3 000 | 3 000,00 | 100,00 |
| 9.111: Predprimárne vzdelávanie /MŠ/ | 430 | 790 | 360 | 45,57 |
| 630-tovary a služby | 430 | 790 | 360,00 | 45,57 |
| 9.121: Primárne vzdelávanie /ZŠ I.stupeň/ | 0 | 1 200 | 1 200 | 100,00 |
| 630-tovary a služby | 0 | 1 200 | 1 200,00 | 100,00 |
| 9.211: Nižšie sekund. vzdelávanie /ZŠ II.st./ | 137 | 137 | 137,47 | 100,34 |
| 630-tovary a služby | 137 | 137 | 137,47 | 100,34 |
| 9 500: Vzdelávanie nedefinované | 208 710 | 236 510 | 236 326 | 99,92 |
| 630-tovary a služby (školenia) | 100 | 500 | 315,9 | 63,18 |
| 640-bežné transféry (ZUŠ, CVCČ) | 208 610 | 236 010 | 236 010,26 | 100,00 |
| 10 120: Invalidita a ŤZP | 1 500 | 100 | 99,12 | 99,12 |
| 640-bežné transféry (Charita) | 1 500 | 100 | 99,12 | 99,12 |
| 10 200: Staroba | 41 979 | 44 895 | 44 165 | 98,38 |
| 610-mzdy, platy | 27 000 | 27 357 | 27 129,33 | 99,17 |
| 620-odvody do poisťovní | 9 469 | 9 649 | 9 352,27 | 96,92 |
| 630-tovary a služby | 5 310 | 7 689 | 7 683,52 | 99,93 |
| 640-bežné transféry | 200 | 200 | 0 | 0,00 |
| 10.400: Rodina a deti | 2 560 | 12 761 | 10 200 | 79,93 |
| 630-tovary a služby | 0 | 10 201 | 10 200,36 | 99,99 |
| 640-bežné transféry | 2 560 | 2 560 | 0,00 | 0,00 |
| 10.700: Socialna pomoc občanom v hmotnej a soc.núdzi | 0 | 13 692 | 13 692 | 100,00 |
| 640-bežné transféry | 0 | 13 692 | 13 692,00 | 100,00 |

Schválený rozpočet na bežné výdavky v roku 2022 bol vo výške 735 977 EUR. Z rozpočtovaných bežných výdavkov po poslednej zmene vo výške 895 719 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 872 858 EUR, čo predstavuje 97,45% čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 184 876 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 184 341,10

EUR, čo je 99,71 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, opatrovateľskej služby a aktivačných pracovníkov..

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 75 296 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 72 269,04 EUR, čo je 95,98 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 316 641 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 301 019 EUR, čo je 95,07 % čerpanie.

Skutočné čerpanie prevádzkových výdavkov všetkých stredísk obecného úradu k 31.12.2022

➤ **cestovné náhrady – 389,36 EUR**

➤ **energie – 20 115,54 EUR**

➤ elektrická energia 20 115,54 €

| | |
|--------------------|-------------|
| obecný úrad | 12 733,45 € |
| verejné osvetlenie | 4 356,14 € |
| zberný dvor | 563,10 € |
| nájomné byty | 112,84 € |
| cintorín, DS | 1 168,88 € |
| požiarna zbrojnica | 1 181,13 € |

➤ Palivá 1 815,17€

| | |
|--------------------|----------|
| obecný úrad | 1 584,07 |
| požiarna zbrojnica | 231,10 |

➤ Vodné, stočné - 2 256,42 €

| | |
|--------------------|----------|
| obecný úrad | 250,77 |
| nájomné byty | 1 433,47 |
| verejné WC | 96,91 |
| Požiarna zbrojnica | 86,12 |

➤ poštovné – 1 715,52 €

➤ internet – 1 071,80 €

➤ telefón, mobil – 1 604,14 €

- materiál – 45 591,42 EUR

➤ interiérové vybavenie – 3 004,10 €

➤ výpočtová technika – 2 631,10€ (PC, klávesnice, monitor)

➤ prevádzkové stroje, prístroje, zariadenie a náradie – 7 219,95€ (ozvučovacia technika 34795,60, nákup odpadových nádob 1 509,36 €, náradie do kultúrneho domu)

➤ kancelárske potreby, čistiace prostriedky, materiál na opravu a údržbu, ND – 18 805,57€

z toho - MK – 5 606,23 €, požiarna ochrana 1430,- €, obecný úrad (kancelárske potreby, čistiace prostriedky, všeobecný materiál)– 5575,75 €, verejne priestranstvá 2 149,10€, kultúrny dom - 527,93€

➤ knihy, noviny, časopisy – 1 886,88 € - z toho - obecný úrad – 545,12 €, „Bobrovský obzor“ - 1 290 €,

➤ pracovné odevy a pomôcky – 3 135,- € - z toho - DHZ vo výške 2465,10 € (z dotácie), VP a aktivačné práce – 669,90 €

➤ PHM do kosačiek – 108,68 €,

➤ reprezentačné – 6 576,05 € - z toho - darčeky pre dôchodcov a jubilantov 1 414,43 €, deň rodiny, Mikuláš, uvítanie detí 2 302,37 €, obecný úrad 2 859,25 €

➤ licencie – 367,50 €

- dopravné – 9 960,07 EUR

➤ PHM – 5 393,78 €- z toho - osobné autá – 1 784,07 €, traktor 3 378,61 €, DHZ 231,10 €,

➤ oprava a údržba vozidiel - 2 501,44 € z toho - obec vo výške 1 495,09 €, zberný dvor 1 006,35 €

➤ poistné – 2 028,85 € - z toho - osobné vozidlá 295,74 €, zberný dvor – 1733,11 €

- parkovné – 36 €
- **rutinná a štandardná údržba – 62 929,41 EUR**
 - výpočtovej techniky – 33,60 €,
 - telekomunikačnej techniky – 561,96 €
 - strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia – 1 467,04 €
 - budov, priestorov a objektov – 58 844,19 € - z toho - miestne komunikácie 17 275,08 €, KD (vytopenie) 34 463,16 €, futbalový štadión 5 180 €, hasičská zbrojnica 1 925,95 €
 - aktualizácia softvéru – 1 653,74 €
- **nájomné za nájom – 2 717,63 EUR,**
 - pozemok pod zberným dvorom 102,63 €,
 - prenájom strojov 2 615,-€
- **služby – 152 844,55 EUR**
 - školenia - 1 128,90€,
 - konkurzy a súťaže – 4 880,40 € z toho kultúrne podujatia 3085,60 € deň rodiny, jeseň života 1473,44 €
 - propagácia, inzercia a reklama – 500,40 €
 - všeobecné služby 89 957,97 € - z toho – vývoz odpadu a poplatky za zneškodňovanie odpadov - 66 633,96 €, obecný úrad 12 879,72 €, MK odhrňanie snehu, údržba ciest 8 663,99 € kontrola bezpečnosti detského ihriska 180 €, kosenie cintorín 800,00 €,
 - špeciálne služby a posudky – 7 235,80 €, z toho – auditorské služby 1020 €, externé služby k projektom 1560 €, výkon BTS 1080 €, súhrnné správy 119 €, výkon zodpovednej osoby 576 €, a pohrebné služby zosnulej Margity 750,80 €
 - štúdie, posudky – 1 509 € - posudky k projektom
 - poplatky a odvody – 6 132,94 € - z toho - správne a ostatné poplatky, poplatky banke, poplatky za vedenie účtov 377,10 €, poplatky za uloženie odpadu 5 508,33 €, vrátenie preplatiek za služby v nájomných bytoch a registračných poplatkov 233,23 €, poplatok SOZA 14,28 €,
 - naturálne služby - matrika /ošatné/ – 99,58 €,
 - stravovanie – 7521,93 €,
 - poisťovne majetku a osôb – 2 786,24 €,
 - prídely do sociálneho fondu – 1 468,16 €,
 - odmeny a príspevky – 5341,20 € - z toho - odmeny poslancom a komisiám OcZ 4535,81 €, odmena za referendum 805,39€
 - odmeny pracovníkom mimopracovného pomeru – 6 543,86 € - z toho - redaktori 865,49 €, hasiči 300 €, opatrovateľská služba 96,89, verejné priestranstvá 1665,54 €
 - dane – 55,68 € koncesionársky poplatok
 - reprezentačné výdavky (catering) – 3 323,09 €
 - vrátky – 11 348,04 € nevyčerpaná dotácia na stravu pre deti v hmotnej núdzi 10 148,60 €, vrátka dotácia environmentálny fond 1 199,44 €
 - prevádzkovanie webu 897,60 €

Bežné transfery /640/

Z rozpočtovaných výdavkov 314 987 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 311 730,77 EUR, čo predstavuje 98,97 % čerpanie.

- **transfery v rámci verejnej správy – 3 430,70 €, z toho**
 - centrá voľného času – 521,90 €,
 - príspevok na spoločný obecný úrad – 3 316,70 €
- **transfery jednotlivcom a neziskovým právnickým osobám – 77 408,15 €, z toho**
 - ŠK Olympia Bobrov na športové a voľno-časové aktivity – 28 000 €,
 - súkromnej ZUŠ v Bobrove – 235 488,36€,
 - členské /ZMOS, ZMOBO, Euroregión Beskydy, RVC a i./ – 5 528,39 €
 - transfér farskému úradu – 3 000 €,
 - dotácia na Charitu – 99,12 €,
 - Odstupne starosta – 21 180,30 €,
 - Ubytovanie odídencom Ukrajiny – 13 692,- €

➤ **transfery nefin.subjektom a príspevkovým osobám**

- útulok pre zvieratá – 684 €

Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami /650/

Z rozpočtovaných výdavkov 3 918 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 3 607,04 EUR, čo predstavuje 92,06 % čerpanie. Sú to úroky z úverov ŠFRB.

2. Kapitálové výdavky:

| Funkčná klasifikácia Kategória | Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné čerpanie výdavkov | % čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách |
|---|-----------------------|--|----------------------------------|--|
| 4 430: Výstavba | 10 504 | 11 104 | 11 104 | 100 |
| 710-územný plán obce | 10 504 | 11 104 | 11 104 | |
| 4 510: Cestná doprava | 345 542 | 406 830 | 40 146,26 | 9,86 |
| 710-obstaranie kapitálových aktív | 345 542 | 406 830 | 40 146,26 | |
| 5 200: Nakladanie s odpadovými vodami | 7 000 | 97 425 | 97 179,88 | 99,75 |
| 710-obstaranie KA /kanalizácia a vodovod/ | 11 000 | 99 565 | 97 179,88 | |
| 6 200: Rozvoj obcí | 0 | 15 226 | 15 225,89 | 100,00 |
| 720-kapitálový transfér/partneri - spoločný projekt | 0 | 15 226 | 15 225,89 | |
| 6 400: Verejné osvetlenie | 12 000 | 20 000 | 18 222,67 | 91,11 |
| 710-obstaranie kapitálových aktív | 12 000 | 20 000 | 18 222,67 | |
| 9 211: nižšie sekundárne vzdelanie všeobecné | 0 | 36 203 | 36 203,10 | 100 |
| 710- sklad peletiek | 0 | 36 203 | 36 203,10 | |
| 9 121: primárne vzdelanie | 0 | 3 160 | 3 160 | 100,00 |
| 710- projekt pre plan obnovy | 0 | 3 160 | 3 160 | |

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 589 948 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 221 241,80 EUR, čo predstavuje 37,50 % čerpanie.

Rozbor významných položiek kapitálového rozpočtu:

a) nákup pozemkov

Z rozpočtovaných 2 000 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 1 971,20 EUR, čo predstavuje 98,56 % čerpanie.

b) prípravná dokumentácia

Z rozpočtovaných 3 137 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 3 137 EUR čo predstavuje 100 % čerpanie – na MK

c) realizácia nových stavieb

Z rozpočtovaných 558 481 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 189 803,71 EUR čo predstavuje 33,98 % čerpanie – projekt „Autobusová zástavka smer Zubrohlava“ 33 218,46 EUR - , vodovod a kanalizácia 97 179,88 EUR a verejné osvetlenie 18222,67 EUR, sklad peletiek pri ZŠ 36 203,10 eur

d) rekonštrukcia a modernizácia stavieb

Z rozpočtovaných 3 160 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 3 160,-EUR projekt pre plán obnovy.

Z rozpočtovaných 15 226 EUR bolo skutočne čerpané v sume 15 225,86 EUR - *prevod partnerom spoločného projektu Interreg.*

3. Výdavkové finančné operácie:

| Funkčná klasifikácia | Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné čerpanie finančných výdavkov | % čerpania fin.výdavkov k rozpočtu po zmenách |
|---|--------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---|
| 1 700: Transakcie verejného dlhu | | | 22 795,95 | |
| 820-splácanie istín | 20 068 | 20 068 | 21 702,75 | 108,14 |
| nerozpočtované | | | 1 093,20 | |

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 20 068 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 21 702,75EUR, čo predstavuje 108,14% čerpanie. Sú to splátky istiny z úverov zo ŠFRB. Nerozpočtované výdavkové finančné operácie vo výške 1 093,20 EUR – vrátene finančné zábezpeky na nájomné byty.

B. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou

Bežné výdavky:

| Rozpočtová organizácia | Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné čerpanie výdavkov | % čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách |
|------------------------|--------------------|---------------------------------------|----------------------------|---|
| ZŠ s MŠ Bobrov | 930 843 | 1 002 257 | 990 909,46 | 98,87 |

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 1 002 257 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 990 909,46 EUR, čo predstavuje 98,87 % čerpanie.

| Funkčná klasifikácia Kategória | Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné čerpanie výdavkov | % čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách |
|---|--------------------|---------------------------------------|----------------------------|---|
| 9 111: Predprimárne vzdelávanie - MŠ | 207 730 | 230321 | 230 321,00 | 100,00 |
| 610-mzdy,platy | 137000 | 144552 | 144 552,67 | 100,00 |
| 620-odvody do poisťovní | 47706 | 53372 | 53 371,91 | 100,00 |
| 630-tovary a služby | 22724 | 31291 | 31 290,77 | 100,00 |
| 640-bežné transféry | 300 | 1106 | 1 105,65 | 100,00 |
| 9 211: Nižšie sekundárne vzdelávanie - ZŠ | 552 790 | 661 224 | 651 638,20 | 98,55 |
| 610-mzdy,platy | 358 708 | 402 970 | 402 970,50 | 100,00 |
| 620-odvody do poisťovní | 125 377 | 148 626 | 148 626,70 | 100,00 |
| 630-tovary a služby | 67 905 | 107 264 | 97 677,21 | 91,06 |
| 640-bežné transféry | 800 | 2 364 | 2 363,85 | 100,00 |
| 9 500: Vzdelávanie -ŠK, voľnočasové aktivity | 30 750 | 31 912 | 31 912 | 100,00 |
| 610-mzdy,platy | 20 500 | 21 399 | 21 398,77 | 100,00 |
| 620-odvody do poisťovní | 7 200 | 7 522 | 7 522,43 | 100,00 |
| 630-tovary a služby | 3 000 | 2 991 | 2 990,80 | 100,00 |
| 640-bežné transféry | 50 | 0 | 0 | 0 |
| 9 602: Vedľajšie služby – školská jedáleň | 112 583 | 134 420 | 134 420,60 | 100,00 |
| 610-mzdy,platy | 46 426 | 49 830 | 49 830,67 | 100,00 |
| 620-odvody do poisťovní | 16 207 | 18 554 | 18 554,38 | 100,00 |
| 630-tovary a služby | 49 656 | 65 785 | 65 784,23 | 100,00 |
| 640-bežné transféry | 294 | 251 | 251,32 | 100,00 |
| 10 400: Rodina a deti (hmotná núdza) | 15 000 | 1 339 | 1398,80 | 100,00 |
| 630-tovary a služby | 15 000 | 1 339 | 1398,80 | 100,00 |

Výdavkové finančné operácie:

| Rozpočtová organizácia | Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné plnenie finančných príjmov | % plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách |
|------------------------|--------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|--|
| ZŠ s MŠ Bobrov | 0 | 10 767 | 10 766,66 | 100 |

V roku 2022 boli v rozpočte rozpočtových organizácií použité:

- nevyčerpané prostriedky zo školského stravovania v sume 10 766,66 EUR v súlade so zákonom č.523/2004 Z.z..

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

| Hospodárenie obce | Skutočnosť k 31.12.2022 v EUR |
|---|-------------------------------|
| Bežné príjmy spolu | 2 127 438,32 |
| z toho : bežné príjmy obce | 2 047 320,72 |
| bežné príjmy RO | 80 117,60 |
| Bežné výdavky spolu | 1 922 879,14 |
| z toho : bežné výdavky obce | 872 858,84 |
| bežné výdavky RO | 1 050 020,30 |
| Bežný rozpočet | 204 559,18 |
| Kapitálové príjmy spolu | 147 093,80 |
| z toho : kapitálové príjmy obce | 147 093,80 |
| kapitálové príjmy RO | 0,00 |
| Kapitálové výdavky spolu | 221 307,80 |
| z toho : kapitálové výdavky obce | 221 307,80 |
| kapitálové výdavky RO | 0,00 |
| Kapitálový rozpočet | - 74 214,00 |
| Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu | 130 345,18 |
| Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ | 22 015,40 |
| Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku PČ (doplňkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ) | 0,00 |
| Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu | 108 329,78 |
| Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov - finančné zábezpeky na nájomné - bytovky ŠFRB | 98 773,60 2 082,40 |
| Príjmové finančné operácie RO – ZŠ s MŠ | 10 766,66 |
| Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov - finančné zábezpeky na nájomné - bytovky ŠFRB | 19 880,47 1 093,20 |
| Rozdiel finančných operácií | 90 648,99 |
| PRÍJMY SPOLU | 2 384 072,38 |
| VÝDAVKY SPOLU | 2 164 067,41 |
| Rozpočtové hospodárenie obce | 220 004,97 |
| Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ | 22 015,40 |
| Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku PČ (doplňkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ) | 0,00 |
| Úprava hospodárenia o nevyčerpaný úver | 0,00 |
| Upravené rozpočtové hospodárenie obce | 197 989,57 |

Prebytok/schodok rozpočtu v sume 130 345,18 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 rozpočtovom roku zo štátneho rozpočtu a na základe osobitných predpisov podľa § 16 ods.6 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách vo výške 22 015,40 EUR a takto zistený prebytok bol v rozpočtovom roku 2022 vysporiadaný
- z finančných operácií v sume 108 329,78 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 :22 015,40 eur**

- a) nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku a to na stravné pre deti v hmotnej núdzi v sume **1 986,40 EUR**
- b) nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku na rok 2023 a to na referendum v sume **674,57 EUR**
- c) Marinevyčerpané prostriedky z **COOP nadácia** účelovo určené na **bežné výdavky** na Program podpory lokálnych komunít **6 000,00 EUR**
- d) 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 **10 766,66 EUR, (RO)**
- e) nevyčerpané prostriedky z **fondy 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 **1 820,03 EUR,**
- f) nevyčerpané prostriedky z **príspevku z poplatkov za uloženie odpadov** podľa zákona č.587/2004 Z.z. o Environmentálnom fonde v z.n.p. v sume **767,74 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 **197 989,57 EUR,** navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2022 vo výške **197 989,57 EUR.**

4. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov

Rezervný fond

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

| Fond rezervný | Suma v EUR |
|--|-------------------|
| ZS k 1.1.2022 | 273 281,48 |
| Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok | 106 905,99 |
| - z finančných operácií | 0,00 |
| Úbytky- použitie rezervného fondu : | 0,00 |
| - krytie schodku rozpočtu a ostatné úbytky | 0,00 |
| KZ k 31.12.2022 | 380 187,47 |

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 vyššieho stupňa

| Sociálny fond | Suma v EUR |
|---------------------------------|-------------------|
| ZS k 1.1.2022 | 1 461,34 |
| Prírastky - povinný príděl - 1% | 1 576,12 |
| Úbytky - závodné stravovanie | 1 832,00 |
| KZ k 31.12.2022 | 1 205,46 |

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 | 31 182,31 |
| Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu | 4 267,19 |
| Úbytky - použitie fondu : - materiál na opravu a údržbu, oprava elektro kotla - parkovacie dorazy - poistenie | 2 447,16 1 769,80 323,04 354,32 |
| KZ k 31.12.2022 | 33 002,34 |

5. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022

A K T Í V A

| Názov | KS k 31.12.2022 v EUR | ZS k 1.1.2022 v EUR |
|---|-----------------------|---------------------|
| Majetok spolu | 8 214 833,06 | 8 064 218,78 |
| Neobežný majetok spolu | 5 048 839,62 | 4 940 041,41 |
| z toho : | | |
| Dlhodobý nehmotný majetok | | 0,00 |
| Dlhodobý hmotný majetok | 4 846 836,04 | 4 738 037,83 |
| Dlhodobý finančný majetok | 202 003,58 | 202 003,58 |
| Obežný majetok spolu | 3 160 772,58 | 3 117 692,61 |
| z toho : | | |
| Zásoby | 1 704,05 | 3 236,35 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 2 500 942,87 | 2 574 180,43 |
| Dlhodobé pohľadávky | 0,00 | 0,00 |
| Krátkodobé pohľadávky | 21 354,09 | 14 210,04 |
| Finančné účty | 636 771,57 | 526 065,79 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh. | 0,00 | 0,00 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát. | 0,00 | 0,00 |
| Časové rozlíšenie | 5 220,86 | 6 484,76 |

P A S Í V A

| Názov | KS k 31.12.2022 v EUR | ZS k 1.1.2022 v EUR |
|---------------------------------------|-----------------------|---------------------|
| Vlastné imanie a záväzky spolu | 8 214 833,06 | 8 064 218,78 |
| Vlastné imanie | 2 987 214,36 | 2 828 267,83 |
| z toho : | | |
| Oceňovacie rozdiely | | |
| Fondy | | |
| Výsledok hospodárenia | 2 987 214,36 | 2 828 267,83 |
| Záväzky | 467 231,92 | 585 689,27 |
| z toho : | | |
| Rezervy | 1 200,00 | 1 020,00 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 13 535,72 | 103 555,12 |
| Dlhodobé záväzky | 382 584,63 | 382 446,72 |
| Krátkodobé záväzky | 25 547,57 | 54 303,43 |
| Bankové úvery a výpomoci | 44 364,00 | 44 364,00 |
| Časové rozlíšenie | 4 760 386,78 | 4 650 261,68 |

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 | 5 642,80 | 5 642,80 | 0,00 |
| - zamestnancom + SF | 9 823,49 | 9 823,49 | 0,00 |
| - poisťovniam | 6 614,90 | 6 614,90 | 0,00 |
| - daňovému úradu | 1 368,08 | 1 368,08 | 0,00 |
| - zábezpeky na nájomné byty | 9 515,80 | 9 515,80 | 0,00 |
| - ostatné záväzky | 1 140,13 | 1 140,13 | 0,00 |
| Zúčtovanie so ŠR a ostatnými subjektami VS | | | |
| - štátnemu rozpočtu – nevyčerpaná dotácia | 1 986,40 | 1 986,40 | 0,00 |
| - COOP nadácia – nevyčerpaná dotácia | 6 000,00 | 6 000,00 | 0,00 |
| - Envir.fond – nevyčerpané príjmy z poplatky za odpady | 5 549,32 | 5 549,32 | 0,00 |

Stav úverov a návratných finančných výpomocí (NFV) k 31.12.2022

| Veriteľ | Účel | Výška poskytnutého úveru/NFV | Ročná splátka istiny za rok 2021 | Ročná splátka úrokov za rok 2021 | Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2021 | Rok splatnosti |
|-------------------------------------|---------------------|------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|----------------|
| MF SR zo štátnych finančných rezerv | samosprávne funkcie | 44 364,00 | 0,00 | 0,00 | 44 364,00 | 2027 |

V roku 2020 bola prijatá návratná finančná výpomoc z MF SR zo štátnych finančných aktív na výkon samosprávnych funkcií z dôvodu kompenzácie výpadku dane z príjmov FO v roku 2020 v dôsledku pandémie ochorenia COVID-19 v sume 44 364 EUR schválená obecným zastupiteľstvom dňa 25.9.2020 uznesením č.14/2020. Prvá splátka bude realizovaná v roku 2024 a posledná v roku 2027. Dlžník môže predčasne splatiť celkovú sumu poskytnutej návratnej finančnej výpomoci alebo jej časť.

Stav úverov ŠFRB

| 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 |
|---------|--------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|----------------|
| ŠFRB | nájomné byty | 21 941,18 | 666,97 | 496,73 | 497,79 | 2022 |
| ŠFRB | nájomné byty | 283 279,50 | 9001,37 | 1 932,31 | 185 682,79 | 2041 |
| ŠFRB | nájomné byty | 283 279,50 | 9001,37 | 1 932,31 | 185 682,79 | 2041 |

Obec neuzatvorila v roku 2022 zmluvu o úvere.

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

Obec v zmysle ustanovenia § 17 ods. 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p., môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak:

- celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka
- a suma splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov neprekročí v príslušnom rozpočtovom roku 25 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka znížených o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu.

a) Výpočet dlhu obce podľa § 17 ods.6 písm.

| Text | Suma v EUR |
|--|---------------------|
| Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2021: | |
| - skutočné bežné príjmy obce | 1 691 450,11 |
| - skutočné bežné príjmy RO | 68 323,32 |
| Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2021* | 1 759 773,43 |
| Celková suma dlhu obce k 31.12.2021: | |
| - zostatok istiny z bankových úverov | 0,00 |
| - zostatok istiny z pôžičiek | 0,00 |
| - zostatok istiny z návratných finančných výpomocí | 44 364,00 |
| - zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov | 0,00 |
| - zostatok istiny z úverov zo ŠFRB | 371 863,37 |
| - zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ | 0,00 |
| - zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu | 0,00 |
| - zostatok istiny z pôžičky z Audiovizuálneho fondu | 0,00 |
| - zostatok istiny z pôžičky z Fondu na podporu umenia | 0,00 |
| Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2022 | 44 364,00 |
| Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky: | |
| - z úverov zo ŠFRB | 371 863,37 |
| - z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ | 0,00 |
| - z úveru z Environmentálneho fondu | 0,00 |
| - z pôžičky z Audiovizuálneho fondu | 0,00 |
| - z pôžičky z Fondu na podporu umenia | 0,00 |
| Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce | 371 863,37 |
| Spolu upravená/znížená celková suma dlhu obce k 31.12.2022** | 44 364,00 |

| Zostatok istiny k 31.12.2022** | Skutočné bežné príjmy k 31.12.2021* | § 17 ods.6 písm. a) |
|--------------------------------|-------------------------------------|---------------------|
| 44 364,00 | 1 759 773,43 | 2,52% |

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

b) Výpočet dlhovej služby obce podľa § 17 ods.6 písm. b) :

| Text | Suma v EUR |
|--|---------------------|
| Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2021: | |
| - skutočné bežné príjmy obce | 1 691 450,11 |
| - skutočné bežné príjmy RO | 68 323,32 |
| Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2021 | 1 759 773,43 |
| Bežné príjmy obce a RO upravené o účelovo určené: | |
| - dotácie na prenesený výkon štátnej správy | 633 613,66 |
| - dotácie zo ŠR | 60 083,20 |
| - účelovo určené peňažné dary | 3 251,57 |
| - dotácie zo zahraničia | 765,00 |
| - dotácie z Eurofondov | 11 884,83 |
| - príjmy podľa osobitných predpisov | 2 176,65 |
| Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené, o ktoré sa znižujú bežné príjmy k 31.12.2020 | 711 744,91 |
| Spolu upravené/znížené bežné príjmy k 31.12.2021* | 1 048 028,52 |
| Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia: | |
| - 821004 (bankový úver krátkodobý - splátka istiny) | 0,00 |
| - 821005 (bankový úver dlhodobý - splátka istiny) | 0,00 |
| - 821007 (úver zo ŠFRB - splátka istiny) | 19 880,47 |
| - 821009 (dodávateľský úver - splátka istiny) | 0,00 |
| - 651002 (bankový úver - splátka úrokov) | 0,00 |
| - 651003 (úver zo ŠFRB a ostatné subjekty VS - splátka úrokov) | 3 607,04 |
| - 651004 (dodávateľský úver a ostatní veritelia - splátka úrokov) | 0,00 |
| Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2022** | 23 487,51 |

| | | |
|---|--|---------------------|
| Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2022** | Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2021* | § 17 ods.6 písm. b) |
| 23 487,51 | 1 048 028,52 | 2,24% |

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

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií

9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.

Obec v roku 2022 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 1/2017 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

| Príjemca dotácie a účelové určenie dotácie - 1 - | Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 - | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 - | Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 - |
|--|--|--|----------------------------------|
| Športový klub OLYMPIA Bobrov - bežné výdavky – reprezentácia obce vo futbalových, florbalových súťažiach a vo vzpieraní | 28 000,00 | 28 000,00 | 0,00 |
| Rímskokatolícka cirkev, farnosť Bobrov - bežné výdavky – osvetlenie kostola | 3 000,00 | 3 000,00 | 0,00 |

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 nepodniká na základe živnostenského oprávnenia.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

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

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.

- 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 zostatku FP z minulých rokov - 2 - | Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 - | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 - | Rozdiel (stĺ.2 + stĺ.3 - stĺ. 4) - 5 - |
|----------------------------------|--|--|--|---|
| ZŠ s MŠ - originálne kompetencie | 0,00 | 302 325,37 | 302 325,37 | 0,00 |
| ZŠ s MŠ – mimoškolské aktivity | 0,00 | 2 500,00 | 2 500,00 | 0,00 |

| | | | | |
|---------------------------------------|----------|-----------|-----------|-----------|
| ZŠ s MŠ – školské potreby pre prvákov | 0,00 | 542,92 | 542,92 | 0,00 |
| ZŠ s MŠ – vlastné príjmy | 0,00 | 26 466,53 | 26 466,53 | 0,00 |
| ZŠ s MŠ – školská jedáleň | 8 431,34 | 52 065,50 | 52 761,70 | 10 766,66 |

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy - zo ŠR

| Rozpočtová organizácia | Suma zostatku FP z minulých rokov - 2 - | Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 - | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 - | Rozdiel (stĺ.2 + stĺ.3 – stĺ. 4) - 5 - |
|----------------------------------|--|--|--|--|
| ZŠ s MŠ – normatívne | 0,00 | 599 449,00 | 589 862,89 | 9 586,11 |
| ZŠ s MŠ – nenormatívne | 0,00 | 72 579,32 | 72 579,52 | 0,00 |
| ZŠ s MŠ – strava, učebné pomôcky | 0,00 | 21 758,20 | 3 385,20 | 10 148,60 |

- prostriedky od ostatných subjektov mimo verejnej správy – dary

| účel | Zostatok prostriedkov z minulých rokov - 2 - | Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 - | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 - | Rozdiel (stĺ.2+3 – stĺ.4) - 5 - |
|------|---|--|--|-------------------------------------|
| Dary | | 1 329,67 | 1 329,67 | 0,00 |

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

| Poskytovateľ - 1 - | Účelové určenie grantu, transferu uviest' : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 - | Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 - | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 - | Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 - |
|-----------------------|---|--|--|-----------------------------------|
| | bežné výdavky: | | | |
| | prenesené kompetencie | | | |
| MV SR | matrika | 3054,77 | 3054,77 | 0,00 |
| MV SR | REGOB | 634,59 | 634,59 | 0,00 |
| MV SR | register adries | 90,00 | 90,00 | 0,00 |
| MV SR | Ubytovanie odídencia | 13 692,00 | 13 692,00 | 0,00 |
| MV SR | Referendum | 674,57 | 0,00 | 674,57 |
| MV SR | Voľby samosprávy | 1224,99 | 1224,99 | 0,00 |
| OÚ ŽP, Žilina | ochrana ŽP | 192,60 | 192,60 | 0,00 |
| MDVaRR SR | CD a PK | 83,07 | 83,07 | 0,00 |
| OÚ OŠ Žilina | základná škola | 586 744,00 | 586 744,00 | 0,00 |
| OÚ OŠ Žilina | ZŠ-asistent učiteľa | 32 183,00 | 32 183,00 | 0,00 |
| OÚ OŠ Žilina | ZŠ-vzdelávacie poukazy | 7 078,00 | 7 078,00 | 0,00 |
| OÚ OŠ Žilina | ZŠ- odchodné | 985,00 | 985,32 | 0,00 |
| OÚ OŠ Žilina | ZŠ- škola v prírode | 2 600,00 | 2 600,00 | 0,00 |
| OÚ OŠ Žilina | ZŠ- lyžiarsky výcvik | 5 023,00 | 5 023,00 | 0,00 |
| OÚ OŠ Žilina | predškolská výchova | 15 537,00 | 15 537,00 | 0,00 |
| OÚ OŠ Žilina | ZŠ – energie | 12 705,00 | 12 705,00 | 0,00 |
| OÚ OŠ Žilina | ZŠ – edukačné publikácie | 3 955,00 | 3 955,02 | 0,00 |
| OÚ OŠ Žilina | ZŠ – školske potreby UKR | 1 508,00 | 1 508,00 | 0,00 |
| | dotácie z ÚPSVaR | | | |
| ÚPSVaR Námestovo | vytvorenie pracovných miest | 2 142,00 | 2 142,00 | 0,00 |
| ÚPSVaR Námestovo | ZŠ - hmotná núdza | 3385,20 | 3 385,20 | 0,00 |
| ÚPSVaR Námestovo | Rodinné prídavky | 51,76 | 51,76 | 0,00 |
| | NFP z projektov | | | |
| MPaRV SR | Zariadenie bezplatných WIFI zón | 12 349,96 | 12 349,96 | 0,00 |

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

| Poskytovateľ | Účelové určenie grantu, transferu | Suma zostatku FP z minulých rokov | Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 - | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 - | Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) nevyčerpané - 5 - |
|----------------------|--|-----------------------------------|--|--|--|
| Environmentálny fond | odpadové hospodárstvo-ochrana ŽP | 0,00 | 767,74 | 0,00 | 767,74 |
| | kapitálové výdavky: | | | | |
| Environmentálny fond | Bobrov-rozšírenie vodovodu a kanalizácie | 88 624,94 | 0,00 | 88 624,94 | 0,00 |

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 - |
|-----------------------|--|--|-----------------------------------|
| Mesto Námestovo - CVC | 521,90 | 521,90 | 0,00 |
| Obec Zákamenné | 3 316,70 | 3 484,83 | 168,13 |

| Obec | Suma prijatých finančných prostriedkov - 2 - | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 - | Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 - |
|------------------------------|---|--|-----------------------------------|
| Gmina Lipnica Wielka, Poľsko | 106 059,48 | 106 059,48 | 0,00 |

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obci v roku 2022 neboli poskytnuté ani obec neposkytla finančné prostriedky VÚC

f) Finančné usporiadanie voči ostatným poskytovateľom dotácií

| „Poskytovateľ“ - 1 - | Účelové určenie grantu, transferu - 2 - | Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 - | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 - | Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 - |
|-------------------------|--|--|--|-----------------------------------|
| DPO SR | vybavenie DHZO | 3 000,00 | 3 000,00 | 0,00 |

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

Uznesením číslo 6/2013 bod 2 z mimoriadneho zasadnutia Obecného zastupiteľstva obce Bobrov, konaného dňa 20. 12. 2013, bola využitá možnosť zostavenia a predkladania rozpočtu obce bez programovej štruktúry v zmysle § 4, ods. 5 zákona č. 583/2004 Zb. o rozpočtových pravidlách v znení neskorších zmien a doplnkov.

Uznesením číslo 29b/2020 zo zasadnutia Obecného zastupiteľstva obce konaného dňa 15. 12. 2021 bol rozpočet obce na rok 2023 schválený bez programovej štruktúry.

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**.

1. Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške **197 989,57** EUR.