

**Závěrečný účet
obce Moravské Lieskové
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2022**

Predkladá : Róbert Palko - starosta

Spracovala: Alena Pastorková

V Moravskom Lieskovom dňa 25.05.2023

Závěrečný účet schválený OZ dňa: 14.06.2023, uznesenie č. 24/2023

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie 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 rozpočtového hospodárenia za rok 2022
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov - rezervného fondu a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022
8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Podnikateľská činnosť
10. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
11. Hodnotenie plnenia programov obce
12. Návrh uznesenia

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie 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 prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový. Schodok kapitálové rozpočtu bol krytý prebytkom bežného rozpočtu a čerpaním rezervného fondu.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2022.

Rozpočet obce na rok 2022 bol schválený uznesením obecného zastupiteľstva č.38/2021 zo dňa 09.12.2021.

Zmeny rozpočtu

Poradové číslo zmeny rozpočtu	Dátum zmeny rozpočtu rozpočtovým opatrením	Zmena rozpočtu rozpočtovým opatrením schválená uznesením číslo - rozpočtové opatrenie podľa § 14 ods. 2 písm. a) b) c)	Zmena rozpočtu v príjmoch v EUR	Zmena rozpočtu vo výdavkoch v EUR
1	17.03.2022	Uznesenie č. 08/2022	+51 944,00	-74 631,00
2	16.06.2022	Uznesenie č. 22/2022	+7 840,00	+118 585,00
3	08.09.2022	Uznesenie č. 39/2022	-27 753,00	-18 349,00
4	08.12.2022	Uznesenie č. 11N/2022	+3 152 843,00	+3 128 868,00
5	30.12.2022	Príloha	+3 261 368,16	-3 261 368,16

Rozpočet obce k 31.12.2022

	Rozpočet na rok 2022 v €	Rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene
Príjmy spolu	2 725 364	5 914 261,89
Bežné príjmy	2 032 794	2 205 133,89
Kapitálové príjmy	188 200	1 042 600
Finančné operácie príjmové	504 370	2 666 528
Výdavky spolu	2 725 364	5 882 532,75
Bežné výdavky Obec	665 313	869 616,75
Bežné výdavky SŠ pren.komp.	542 146	612 855
Bežné výdavky SŠ orig.komp.	507 361	547 561
Kapitálové výdavky	840 750	3 720 206
Finančné operácie výdavkové	169 794	132 294

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
5 842 261,89	5 641 986,07	97

Z rozpočtovaných celkových príjmov 5 842 261,89 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 5 641 986,07 EUR, čo predstavuje 97 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
2 133 133,89	2 179 426,79	102

Z rozpočtovaných bežných príjmov 2 133 133,89 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 2 179 426,79 EUR, čo predstavuje 102 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
1 207 922,00	1 236 844,36	102

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky 1 093 000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2022 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 1 136 986,77 EUR, čo predstavuje plnenie na 104%.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 112 595,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 98 442,09 EUR, čo je 87,43 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 60 500,85 EUR, dane zo stavieb boli v sume 37 278,66 EUR a dane z bytov boli v sume 662,58. Nedoplatky na dani z nehnuteľností k 31.12.2022 sú vo výške 698,42 €. Nedoplatky celkom sú 2 015,22 €.

Daň za psa bola uhradená vo výške 1 109,00 €. Nedoplatok k 31.12.2022 je 18 EUR. Nedoplatok za psa celkom je 48 EUR.

Daň za užívanie verejného priestranstva bola v roku 2022 vybraná vo výške 290,00 €.

Daň za predajné automaty bola vyrubená a zaplatená vo výške 16,50 €.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
288 310,00	303 596,54	105

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 116 307,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume **111 724,92 EUR**, čo je 96 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov sumu 194,56 EUR, hrobových miest sumu 147,00 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov sumu 111 371,36 EUR, príjem za prenájom osobného vozidla 12,00 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 170 320,00 EUR bol skutočný príjem za poplatky a platby k 31.12.2022 v sume **190 324,75 EUR**, čo je 112 % plnenie. Z toho:

Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb:

Z rozpočtovaných 165 503,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume *185 511,75 EUR*, čo je 112 % plnenie. Významná položka poplatkov je príjem za dodávku pitnej vody, v roku 2022 z rozpočtovaných 20 000 € bol príjem vo výške 20 084,90 €.

Poplatok za komunálny odpad tvorí najvyššiu položku platieb, v roku 2022 rozpočtovaný na 68 000,00 €, uhradený bol vo výške 68 445,42 €, v tejto sume sú započítané nedoplatky z minulých rokov. Nedoplatok za rok 2022 je 1 295,45 €. Celkový nedoplatok za komunálny odpad je 6 585,41 €. Príjem za stavebný odpad je 1001,20 €. Odpredaj smetných nádob 679,22 €. Významnú položku poplatkov tvorí stočné. V roku 2022 bol príjem za stočné vo výške 74 719,66 €. Príjem za elektrickú energiu v prenajatých budovách bol 18 423,60 €. Príjem za prenájom domu smútku bol 965,00 €. Príjem za relácie v miestnom rozhlase bol 442,00 €. Príjem za predaj kníh a kalendárov bol 457,00 €. Knižničné poplatky a ostatné drobné poplatky sú vo výške 293,75 €. Príjem za pokuty a priestupky *317,00 €*. Ďalšie administratívne poplatky:

Z rozpočtovaných 150,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume *150,00 EUR*, čo je 100 % plnenie.

Administratívne poplatky:

Z rozpočtovaných 4 350,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške *4 346,00 EUR*, čo predstavuje 99,99 % plnenie.

Iné nedaňové príjmy:

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 1 637,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške **1 546,87 EUR**, čo predstavuje 94 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov, z vratiek a z odvodov z hazardných hier a úhrady z minulých rokov.

c) prijaté granty a transfery:

Z rozpočtovaných grantov a transferov 636 901,89 EUR bol skutočný príjem vo výške 638 985,89 EUR, čo predstavuje 100,33 % plnenie.

Poskytovateľ	Suma v €	Účel
ÚPSVaR Nové Mesto n/V.	1 058,20	Stravovanie SŠ a MŠ
ÚPSVaR Nové Mesto n/V.	797,06	Rodinné prídavky
Okresný úrad Nové Mesto n/V	1 522,19	Pobyt a register obyvateľov
Okresný úrad Nové Mesto n/V	37,20	Register adries
Okresný úrad Nové Mesto n/V	3 963,39	Matrika
Okresný úrad Nové Mesto n/V	164,00	Dotácia na náklady COVID 19
Okresný úrad Trenčín	558 012,00	Školstvo prenesené kompetencie
Okresný úrad Trenčín	4 978,00	Dopravné
Okresný úrad Trenčín	2 848,00	Dotácia na vzdelávacie poukazy
Okresný úrad Trenčín	8 370,00	Príspevok pre žiakov Ukrajina
Okresný úrad Trenčín	6 574,00	Dotácia na učebnice
Okresný úrad Trenčín	222,78	Transfer na vojnové hroby
Okresný úrad Trenčín	11 251,00	Príspevok pre žiakov v MŠ
Okresný úrad Trenčín	257,19	Starostlivosť o životné prostredie
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	3 000,00	Materiálno – technické vybavenie
Okresný úrad Nové Mesto n/V	4 817,38	Voľby, referendum
Poisťovňa Generali	2 000,00	Kultúra
Okresný úrad Nové Mesto n/V	29 113,50	Ukrajina - odídenci

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
1 042 600,00	1 041 278,00	99,87

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 1 042 600,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 1 041 278,00 čo predstavuje 99,87 % plnenie. Ide o príjem z predaja pozemkov 678 € a nenávratnú dotáciu z Ministerstva dopravy SR na stavbu 52-bj vo výške 1 040 600,00 €.

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
2 666 528,00	2 421 281,28	91

Z rozpočtovaných finančných príjmov 2 666 528,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 2 421 281,28 EUR, čo predstavuje 91 % plnenie.

Prostredníctvom príjmových finančných operácií obec zapojila do rozpočtu finančné prostriedky určené na zmenu územného plánu vo výške 4 888,00 €.

Prostredníctvom príjmových finančných operácií boli do rozpočtu zapojené finančné prostriedky z fondu údržby a opráva vo výške 8 552,65 EUR, ktoré boli rozpočtované na krytie výdavkov bežného rozpočtu.

V roku 2022 boli zapojené do rozpočtu nevyčerpané prostriedky zo ŠR pre Spojenú školu v sume 40 885,10 EUR v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

Obec prijala od nájomníkov v 52-bj finančnú zábezpeku vo výške 38 720,44 € .

Prostredníctvom príjmových finančných operácií boli zapojené do rozpočtu finančné prostriedky z rezervného fondu vo výške 395 685,09 EUR, ktoré boli rozpočtované na krytie výdavkov kapitálového rozpočtu.

Obec v roku 2022 prijala na krytie výdavkov na odkúpenie 52-bj úver zo ŠFRB vo výške 1 932 550,00 €.

4. Príjmy rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
72 000,00	87 730,08	121,85

Z rozpočtovaných bežných príjmov 72 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 87 730,08 EUR, čo predstavuje 121,85 % plnenie.

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná umelecká škola	11 292,24 EUR
Materská škola	6 825,- + 132,96 EUR
Školský klub detí	4 212,- EUR
Školské jedálne	8 623,60 EUR
Príjem za stravu	56 644,28 EUR

Kapitálové príjmy

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
0	0	0

Spojená škola nemala kapitálové príjmy.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
4 722 116,75	4 493 579,49	95

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 4 722 116,75 EUR bolo čerpanie k 31.12.2022 v sume 4 493 579,49 EUR, čo predstavuje 95 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
869 616,75	777 785,60	89

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 869 616,75 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 777 785,60 EUR, čo predstavuje 89 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné výdavkové položky bežného rozpočtu patria:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 158 917,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v objeme 142 005,63 EUR, čo je 89 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 53 817,75 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 51 442,29 EUR, čo je 96 % čerpanie. V tejto sume sú odvody za pracovníkov OcÚ, matriky a pracovníkov na dohodu.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 555 005,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 493 345,77 EUR, čo je 89 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk obecného úradu, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, odmeny poslancov, členov komisií, práce na dohodu, vratky nevyčerpaných prostriedkov zo ŠR, poistenie majetku a ostatné tovary a služby. Ide najmä o tieto významnejšie výdavky bežného rozpočtu za tovary a služby.

Obec v roku 2022 zaplatila za elektrickú energiu 76 334,21 €, za plyn 19 977,33 €, za dodávku vody 30 622,66 €. Najvyššie výdavky za elektrickú energiu sú výdavky za verejné osvetlenie v sume 10 992,92 €, kanalizáciu a ČOV 40 475,43 €, vodáreň 3 980,31 €.

Výdavky na poštovné boli vo výške 2 671,75 €. Náklady za telekomunikačné služby 1 915,08 €. Nákup výpočtovej a telekomunikačnej techniky bol za 999,67 €. Nákup kancelárskych potrieb 2 501,85 €. Pohonné hmoty boli vo výške 2 778,95 €. Náklady na údržbu výpočtovej techniky boli 3 831,90 €. Štandardná údržba budov z bežných výdavkov bola vo výške 10 971,21 €.

Náklady za kultúrne akcie boli vo výške 14 193,04 €.

Opatrovateľská služba bola uhradená vo výške 9 789,70 €.

Poistenie majetku obce bolo vo výške 13 511,11 €.

Odmeny poslancom a členom komisií boli v sume 2 085,00 €.

Vratky do štátneho rozpočtu boli v sume 19 858,30 € - nespotrebované finančné prostriedky na stravu pre žiakov v SŠ.

Obec v roku 2022 uhradila za bežnú údržbu miestnych komunikácií 41 834,29 €. Z toho údržba a oprava miestnych komunikácií 35 319,89 €, materiál 1 575,60 € a zimná údržba 4 938,80 €.

Za vývoz a uloženie komunálneho odpadu a nákup smetných nádob obec zaplatila 76 594,25 €. Náklady na prevádzku ČOV v roku 2022 boli 113 942,66 EUR. Medzi najvyššie výdavky patria platby za elektrickú energiu – 40 475,43 €, za služby poskytované obci prostredníctvom PSML s.r.o. Moravské Lieskové – 56 100,00 €, údržbu prevádzkových strojov 6 364,31 €, ostatné služby v sume 2 823,34 € a poistenie stavby 7 856,23 €. Výber za stočné mala obec v roku 2022 vo výške 74 719,66 €.

Náklady na prevádzku vodovodu boli 48 117,55 €. Za dodávku pitnej vody obec zaplatila 30 622,66 €, za elektrickú energiu 3 980,31 €. Výber za vodu bol v roku 2022 vo výške 20 084,90 €.

Celkové náklady na údržbu budovy 24–bj a čiastočnú výmenu plynových kotlov boli 6 853,11 €. Na údržbu budovy nájomných bezbariérových bytov boli použité finančné prostriedky v sume 2 131,81 €. Obec použila na krytie výdavkov v bytových domoch finančné prostriedky z fondu údržby a opráv.

Náklady na prevádzku nových 52-bj boli v roku 2022 vo výške 27 416,55 € vrátane úhrady za elektriku 13 468,38 €, čo vrátia obci nájomníci po zúčtovaní elektrickej energie.

Výdavky na údržbu miestneho rozhlasu boli 929,39 €. Tlač Moravskolieskovského hlásnika stála 3 704,09 €.

Výdavky za udržiavanie priestranstva na cintoríne boli 1 500,40 €.

Na krytie časti bežných výdavkov obce boli použité prijaté granty a transfery, ktoré boli účelovo určené.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 70 372,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 69 504,41 EUR, čo predstavuje 99 % čerpanie. Ide o dotácie právnickým a fyzickým osobám, členské príspevky a vyplatenie dočasnej PN /10 dní/ vo výške 872,13 €. Vyplatený bol príspevok za poskytnutie ubytovania odídencom z Ukrajiny vo výške 29 113,50 €, ktorý obci poskytlo Ministerstvo vnútra SR. Príspevok Zariadeniu opatrovateľskej služby v Moravskom Lieskovom pre občanov obce bol vo výške 10 467,64 €, ktorý podlieha zúčtovaniu v roku 2023. Príspevok na stravu vlastným zamestnancom bol v roku 2022 poskytnutý vo výške 5 576,86 €.

Obec poskytla finančné prostriedky vo výške 472 217,09 € na financovanie originálnych kompetencií Spojenej školy Moravské Lieskové.

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

Z rozpočtovaných 31 505,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 21 487,50 EUR, čo predstavuje 68 % čerpanie.

Splátky úrokov z komerčných úverov sú 6 656,09 € a úroky z úverov ŠFRB 14 831,41 €.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
3 720 206,00	3 606 059,73	97

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 3 720 206,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 3 606 059,73 EUR, čo predstavuje 97 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi jednotlivé položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Nákup pozemkov

Z rozpočtovaných 3 tis. EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 500,00 EUR, čo predstavuje 17% čerpanie.

b) Spevnené plochy pri dome služieb s.č. 32 /potraviny, kaderníctvo, kozmetika/

Čerpanie finančných prostriedkov za rok 2022 bolo vo výške 47 059,07 EUR. Klimatizácia v objekte potravín 1 759,46 €.

c) Zmeny a doplnky územného plánu

Obec v roku 2022 začala realizovať zmeny územného plánu za 4 888,00 €.

d) Kanalizačné prípojky k obecným budovám

Vybudovanie kanalizačnej prípojky k zdravotnému stredisku v sume 9 648,14 €.

e) Rekonštrukcia tlačnej stanice

Obec v roku 2022 realizoval rekonštrukciu tlačnej stanice verejného vodovodu v sume 30 250,52 €.

f) Zastávky v obci

Obec v roku 2022 vybudovala dve nové autobusové zastávky na Šancoch v celkovej sume 20 176,00 €.

g) Detské ihriská

Obec zriadila pri 52-bj a v časti obce Pivovar detské ihriská za 19 468,28 €.

h) Rekonštrukcia zdravotného strediska

Obec v roku 2022 realizovala zateplenie budovy a rekonštrukciu zdravotného strediska. Náklady za rok 2022 boli vo výške 151 471,56 €.

ch) Kúpa 52 bytových jednotiek

V roku 2022 obec kúpila 52 bytových jednotiek v celkovej sume 2 973 165,70 za účelom prenájmu. Na financovanie použila vlastné prostriedky v sume 15,70 €, úver zo ŠFRB 1 932 550 € a dotáciu z Ministerstva dopravy a výstavby SR vo výške 1 040 600,00 Eur.

i) Prístupová cesta k 52-bj

Obec v roku 2022 vybudovala prístupovú cestu k novým 52 bytovým jednotkám vo výške 100 320,00 Eura.

j) Kúpa budovy Reprogas

Obec v roku 2022 uzatvorila kúpnu zmluvu na kúpu budovy Reprogas vo výške 396 tis.Eura. Časť kúpnej ceny vo výške 246 tis.Eura a vklad do katastra 66 Eur obec uhradila z vlastných prostriedkov. Sumu 150 tis. Eur obec dofinancovala v roku 2023 úverom od SLSP .

k) Cestná doprava

Projekt dopravného značenia za 1 287,00 €.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
132 294,00	109 734,16	83

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 132 294,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 109 734,16 EUR, čo predstavuje 83 % čerpanie.

Splátky istiny komerčných úverov boli vo výške 79 164,00 EUR, splátky istiny úverov ŠFRB boli 30 570,16 EUR.

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

4) Výdavky rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
1 160 416,00	1 157 601,58	99,75

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 1 160 416,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 1 157 601,58 EUR, čo predstavuje 99,75 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Bežné výdavky rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola	587 139,00 EUR
Základná umelecká škola	142 559,74 EUR
Materská škola	177 634,03 + 10 498,00 EUR predškoláci PK
Školský klub detí	50 556,44 EUR
Školské jedálne	132 552,68 EUR
Výdavky za potraviny	15 479,40 EUR + 40 387,99 EUR + 794,30 UPSVaR

Kapitálové výdavky:

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
0,00	0,00	

Rozpočtová organizácia s právnou subjektivitou v roku 2022 nemala kapitálové výdavky.

4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2022 v EUR
Bežné príjmy spolu	2 267 156,87
z toho : bežné príjmy obce	2 179 426,79
bežné príjmy RO	87 730,08
Bežné výdavky spolu	1 935 387,18
z toho : bežné výdavky obce	777 785,60
bežné výdavky RO	1 157 601,58
Bežný rozpočet	+331 769,69
Kapitálové príjmy spolu	1 041 278,00
z toho : kapitálové príjmy obce	1 041 278,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	3 606 059,73
z toho : kapitálové výdavky obce	3 606 059,73
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-2 564 781,73
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-2 233 012,04
Príjmy z finančných operácií	2 421 281,28
Výdavky z finančných operácií	109 734,16
Rozdiel finančných operácií	+2 311 547,12
PRÍJMY SPOLU	5 729 716,15
VÝDAVKY SPOLU	5 651 181,07
Hospodárenie obce	78 535,08
Vylúčenie z prebytku	69 563,9
Upravené hospodárenie obce	8 971,18

Použitie prebytku hospodárenia za rok 2022

Výsledok hospodárenia za rok 2022 je prebytok rozpočtu obce vo výške **8 971,18 €**.

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 z tohto prebytku boli vylúčené:

- nevyčerpané prostriedky účelovo určené na bežné výdavky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku vo výške 17 512,44 € a to :

- dotácia na prenesené kompetencie SŠ 12 055,00 €
- dotácia na stravu pre žiakov SŠ 263,90 €
- dotácia na dopravné vo výške 512,40 €
- dotácia na predškolákov v MŠ vo výške 3 353,00 €
- dotácia na referendum vo výške 1 328,14 €

ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku 2023 v súlade s ustanovením § 8 odsek 4 a 5 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, alebo vrátiť ako nedočerpanú dotáciu.

Prebytok rozpočtu bol upravený o tvorbu fondu údržby a opráv 12 554,17 €, prijaté zábezpeky 38 720,40 € a zostatok na potravinovom účte spojenej školy 776,89 €.

Prebytok rozpočtu za rok 2022 vo výške 8 971,18 EUR navrhujeme použiť nasledovne :

- tvorba rezervného fondu **8 971,18 €**.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov - rezervného fondu, sociálneho fondu a fondu prevádzky, údržby a opráv

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	738 830,80
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	32 894,29
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- krytie schodku rozpočtu	395 685,09
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2022	376 040,00

Sociálny fond

Tvorba a použitie sociálneho fondu.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	2 003,10
Prírastky - povinný príděl	
- povinný príděl	1 707,50
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	1 937,33
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2022	1 773,27

Fond prevádzky, údržby a opráv

Obec tvorí fond prevádzky, údržby a opráv v zmysle ustanovenia § 18 zákona č.443/2010 Z.z. v z.n.p.. Čerpanie fondu prevádzky, údržby a opráv schvaľuje starosta obce v súlade s vnútorným predpisom na použitie fondu prevádzky, údržby a opráv. Následnú finančnú kontrolu tvorby a čerpania fondu vykonáva hlavný kontrolór.

Fond prevádzky, údržby a opráv	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	33 920,72
Prírastky	12 554,17
0,5 % nákladov na obstaranie nájomných bytov	
Úbytky - použitie fondu :	8 552,65
- na opravu	
KZ k 31.12.2022	37 922,24

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	17 521 098,95	20 456 637,51
Neobežný majetok spolu	15 079 240,00	18 387 040,36
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	8 683,82	12 373,98
Dlhodobý hmotný majetok	15 065 556,18	18 369 666,38
Dlhodobý finančný majetok	5 000,00	5 000,00
Obežný majetok spolu	2 437 695,32	2 064 236,19
z toho :		
Zásoby	1 044,96	1 272,54
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1 463 953,54	1 414 031,14
Dlhodobé pohľadávky		4 931,90
Krátkodobé pohľadávky	43 150,50	74 591,46
Finančné účty	929 546,32	569 409,15
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	4 163,63	5 360,96

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2022 v EUR	KZ k 31.12.2022 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	17 521 098,95	20 456 637,51
Vlastné imanie	3 678 813,07	3 862 265,79
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	3 678 813,07	3 862 265,79
Záväzky	1 482 283,81	3 527 750,92
z toho :		
Rezervy	308 232,07	308 232,07
Zúčtovanie medzi subjektami VS	41 385,10	17 512,44
Dlhodobé záväzky	419 779,58	2 322 706,43
Krátkodobé záväzky	89 040,42	334 637,47
Bankové úvery a výpomoci	623 846,64	544 662,51
Časové rozlíšenie	12 360 002,07	13 066 620,80

V pasívach na účte 459 ostatné rezervy má obec vysokú sumu, nakoľko je tvorená rezerva na korekciu – Kanalizácia a čistiareň odpadových vôd Moravské Lieskové vo výške 306 732,07 €.

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022

Obec k 31.12.2022 eviduje tieto záväzky:

	ZS k 1.1.2022	KZ k 31.12.2022
- voči bankám	568 592,64 EUR	489 408,51 €
- voči štátnym fondom (ŠFRB)	429 022,47 EUR	2 331 002,31 €
- návratná finančná výpomoc	55 254,00 EUR	55 254,00 €
- voči dodávateľom	36 088,85 EUR	84 762,12 €
- voči zamestnancom	10 213,49 EUR	12 457,19 €
- voči poisťovniam a daňovému úradu	14 692,49 EUR	18 385,39 €
- ostatné	18 802,27 EUR	210 736,89 €

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 ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov neprekročí **25%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka znížených o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku dlžníkovi z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, o prostriedky poskytnuté z EÚ a o iné prostriedky zo zahraničia, alebo o prostriedky získané na základe osobitného predpisu.

Skutočné bežné príjmy obce a rozpočtových organizácií v jej zriaďovateľskej pôsobnosti k 31.12.2021:

- bežné príjmy celkom	2 126 153,22 EUR
- upravené bežné príjmy o dotácie, dary, granty	674 976,48 EUR
- úhrn upravených bežných príjmov	1 451 176,74 EUR

Celková suma dlhu obce k 31.12.2022:

- zostatok istiny z bankových úverov	489 408,51 EUR
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB	2 331 002,31 EUR
- zostatok návratná finančná výpomoc	55 254,00 EUR
SPOLU celková suma dlhu obce	2 875 664,82 EUR

Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky

- z úverov zo ŠFRB	2 331 002,31 EUR
SPOLU celková suma dlhu obce upravená o úver zo ŠFRB	544 662,51 EUR

Zostatok istiny k 31.12.2022	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2021	§ 17 ods.6 písm. a)
544 662,51	2 126 153,22	25,62 %

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

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2022	Skutočné bežné príjmy bez grantov k 31.12.2021	§ 17 ods.6 písm. b)
131 221,66	1 451 176,74	9,04 %

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 - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.

Obec v roku 2022 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 1/2015 a dodatku č. 1/2016 k VZN 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 - kapitálové výdavky - 1 -	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2022 v € - 2 -	Suma použitých prostriedkov v roku 2022 v € - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Telovýchovná jednota	11 000,00	11 000,00	0
Kolkársky klub	4 000,00	4 000,00	0
Jednota dôchodcov	300,00	300,00	0
Dychová hudba Lieskované	1 000,00	1 000,00	0
Na plný dych	1 500,00	1 500,00	0
Kasanka	1 500,00	1 500,00	0
Vzpierači - SOKOL	500,00	500,00	0
SZPB	200,00	200,00	0
Cirkevný zbor ECAV Moravské Lieskové	1 000,00	1 000,00	0

K 31.12.2022 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č.1/2015 o dotáciách a dodatku č. 1/2021 k VZN o dotáciách.

Obec poskytla dotácie na záujmovú vzdelávaciu činnosť v centrách voľného času na základe zmlúv o združení finančných prostriedkov a dotácii vo výške 429 € mestu Nové Mesto nad Váhom.

Obec prispela finančnou čiastkou 200 € na slávnosti Javorina.

9. Podnikateľská činnosť

Obec Moravské Lieskové prevádzkuje pestovateľskú pálenicu na základe povolenia vydaného v zmysle pôvodného § 4 odsek (7) zákona č. 467/2002 Z.z. o výrobe a uvádzaní liehu na trh a v zmysle §4 ods. (8) zákona č. 474/2009 Z. z. Ministerstvom pôdohospodárstva. Povolenie bolo obci vydané 11.10.2006. Predmetom podnikania je sezónna výroba liehu.

V roku 2022 obec dosiahla v podnikateľskej činnosti:

Celkové náklady	25 824,88 EUR
Celkové výnosy	25 863,14 EUR
Hospodársky výsledok pred zdanením	38,26 EUR
Výsledok hospodárenia po zdanení	32,52 EUR

Obec zaplatí v roku 2023 daň z príjmov v výške 5,74 €.

Výnosy a náklady na túto činnosť sa v roku 2022 boli rozpočtované.

Z rozpočtovaných bežných príjmov 55 900,00 EUR bolo skutočné plnenie k 31.12.2022 vo výške 57 894,17 EUR, čo predstavuje 104 % plnenie.

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 50 588,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 45 048,90 EUR, čo predstavuje 89 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

10. 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	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
Spojená škola	503 302,89	503 302,89	0

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

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Spojená škola	606 245,60	590 061,30	16 184,30

Nedočerpané finančné prostriedky vo výške 15 920,40 € Spojená škola použije v roku 2023 v súlade s ustanovením § 8 odsek 4 a 5 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Nevyčerpané finančné prostriedky na stravu vo výške 263,90 € obec vráti v roku 2023 do štátneho rozpočtu.

- **prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky PO**

Obec nemá zriadenú príspevkovú organizáciu.

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Obec má založenú obchodnú spoločnosť:

Obchodné meno: **PSML s.r.o.**

Právna forma: **Spoločnosť s ručením obmedzeným**

Sídlo: **Moravské Lieskové 657**

IČO: **52 383 318**

Zastúpená: **Róbertom Palkom**

V roku 2022 spoločnosť PSML s.r.o. dosiahla v podnikateľskej činnosti:

Celkové náklady 111 769,00 EUR

Celkové výnosy 132 537,00 EUR

Hospodársky výsledok pred zdanením 20 768,00 EUR

Výsledok hospodárenia po zdanení **20 766,00 EUR**

Obec Moravské Lieskové v roku 2022 uhradila za služby PSML s.r.o. 94 042,89 €.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2022	Suma použitých prostriedkov v roku 2022-	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
ÚPSVaR N. Mesto n/V.	Stravovanie SŠ a MŠ	1 058,20	794,30	263,90
ÚPSVaR N. Mesto n/V.	Rodinné prídavky	797,06	797,06	0
Okr. úrad N. Mesto n/V	Pobyt a register obyvateľov	1 522,19	1 522,09	0
Okr. úrad N. Mesto n/V	Register adries	37,20	37,20	0
Okr. úrad N. Mesto n/V	Matrika	3 963,39	3 963,39	0
Okr. úrad N. Mesto n/V	Dot. na náklady COVID 19	164,00	164,00	0
Okr. úrad Trenčín	Prenesené kompetencie	558 012,00	545 957,00	12 055,00
Okr. úrad Trenčín	Dopravné	4 978,00	4 465,60	512,40
Okr. úrad Trenčín	Dotácia na vzdelávacie pouk.	2 848,00	2 848,00	0
Okr. úrad Trenčín	Odídenci Ukrajina v SŠ	8 370,00	8 370,00	0
Okr. úrad Trenčín	Dotácia na učebnice	6 574,00	6 574,00	0
Okr. úrad Trenčín	Príspevok pre žiakov v MŠ	11 251,00	7 898,00	3 353,00
Okr. úrad Trenčín	Starostlivosť o životné prostr.	257,19	257,19	0
Okr. úrad Trenčín	Vojnové hroby	222,78	222,78	0
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	Materiálno-technické vybavenie	3 000,00	3 000,00	0
Ministerstvo vnútra SR	Referendum	4 817,38	3 489,24	1 328,14
Ministerstvo vnútra SR	Ubytovanie odídeni UA	29 113,50	29 113,50	0
Poisťovňa Generali	Kultúra	2 000,00	2 000,00	0

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec v roku 2022 uzatvorila zmluvu so Štátnym fondom rozvoja bývania formou úveru na obstaranie nájomných bytov vo výške 1 932 550,00 € s dobou splatnosti 40 rokov, úrokovou sadzbou 1%, mesačnou splátkou 4 886,57 €.

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

Príloha Záverečného účtu.

Vypracovala: Alena Pastorková

Predkladá: Róbert Palko - starosta

V Moravskom Lieskovom dňa 25.05.2023

12. Návrhy uznesení:

Obecné zastupitelstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2022.

Obecné zastupitelstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **s výhradami.**

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