

Závěrečný účet Obce Vavrišovo za rok 2022

Predkladá: Ľubica Chlebová
Spracoval: Bc. Gabriela Pelcerová
Vo Vavrišove 24.04.2023

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 28.04.2023
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 28.04.2023
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 28.04.2023

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom vo Vavrišove dňa 15.05.2023, uznesením č. 30/2023

Závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 31.05.2023
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce 31.05.2023
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 31.05.2023

Závěrečný 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. Použitie prebytku 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. 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:
 - zriadeným a založeným právnickým osobám
 - ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
 - rozpočtom iných obcí
 - rozpočtom VÚC
11. Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný účet Obce Vavrišovo 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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2022

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 08.12.2021 uznesením č. 92/2021

Rozpočet bol zmenený:

- prvá zmena schválená OZ dňa 02.03.2022 uznesením č. 22/2022
- druhá zmena vykonaná opatrením starostky obce dňa 11.03.2022
- tretia zmena vykonaná opatrením starostky obce dňa 18.03.2022
- štvrtá zmena vykonaná opatrením starostky obce dňa 30.03.2022,
- piata zmena vykonaná opatrením starostky obce dňa 30.03.2022
- šiesta zmena schválená OZ dňa 13.04.2022 uznesením č. 41/2022
- siedma zmena vykonaná opatrením starostky obce dňa 31.05.2022,
- ôsma zmena schválená OZ dňa 11.07.2022 uznesením č. 68/2022,
- deviata zmena vykonaná opatrením starostky obce dňa 31.07.2022
- desiata zmena schválená OZ dňa 22.08.2022 uznesením č. 76/2022,
- jedenásta zmena vykonaná opatrením starostky obce dňa 26.08.2022,
- dvanásta zmena vykonaná opatrením starostky obce dňa 31.08.2022,
- trinásta zmena vykonaná opatrením starostky obce dňa 14.09.2022,
- štrnásť zmena vykonaná opatrením starostky obce dňa 30.09.2022,
- pätnásta zmena vykonaná opatrením starostky obce dňa 24.10.2022,
- šesťnásť zmena vykonaná opatrením starostky obce dňa 26.10.2022,
- sedemnásť zmena vykonaná opatrením starostky obce dňa 26.10.2022,
- osemnásť zmena vykonaná opatrením starostky obce dňa 31.10.2022,
- devätnásť zmena vykonaná opatrením starostky obce dňa 30.11.2022,
- dvadsiata zmena schválená OZ dňa 12.12.2022 uznesením č. 116/2022
- dvadsiata prvá zmena vykonaná opatrením starostky obce dňa 31.12.2022
- dvadsiata druhá zmena vykonaná opatrením starostky obce dňa 31.12.2022

Rozpočet obce k 31.12.2022

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	482 073,00	828 445,00
z toho :		
Bežné príjmy	454 573,00	490 408,00
Kapitálové príjmy	0	24 369,00
Finančné príjmy	27 500,00	313 668,00
Výdavky celkom	482 073,00	828 445,00
z toho :		
Bežné výdavky	392 581,00	470 353,00
Kapitálové výdavky	21 500,00	290 100,00
Finančné výdavky	67 992,00	67 992,00
Hospodárenie obce za rok 2022	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
828 445	755 928,73	91,25

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
490 408	484 209,64	98,74

a) Daňové príjmy :

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
328 485	324 590,27	98,81

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky po úprave v sume 275 876 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2022 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 275 108,60 €, čo je 99,72 % plnenie.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 22 989 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 24 507,89 €, čo je 106,60 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 10 227,39 €, dane zo stavieb boli v sume 14 076,38 € a dane z bytov v sume 204,12 €. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 70,26 €.

Ostatné dane a poplatky

Z rozpočtovaných 29 620 € bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 24 973,78 € čo je 84,31 %. Príjem dane za psa bol vo výške 819,17 €. K 31.12.2022 obec eviduje nedoplatok dane za psa v sume 50,00 €.

Príjem dane za ubytovanie bol vo výške 3 188,00 €

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad bol vo výške 20 966,61 €. Evidovaný nedoplatok k 31.12.2022 v sume 775,67 €

b) Nedaňové príjmy :

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
136 572	134 535,64	98,51

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 107 587 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 109 999,68 €, čo je 102,24 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky :

Z rozpočtovaných 2 434 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 1 083,00 €, čo je 44,50 % plnenie.

Pokuty a penále a iné sankcie

Z rozpočtovaných 126,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 125,94 €, čo je 99,95 % plnenie.

Poplatky z náhodného predaja a služieb

Sú to poplatky za vyhlásenie v MR, za materské školy, za služby v dome smútku, opatrovateľskú službu, stočné, za stravné, za služby v bytových domoch. Z rozpočtovaných 26 425,00 € bol skutočný príjem vo výške 23 327,02 €, čo je 88,28 % plnenie.

Z toho príjmy za služby v bytových domoch boli vo výške 1 345,63 €, za stočné boli vo výške 13 653,59 €, za služby a vyhlásenie v rozhlase boli vo výške 1 314,10 €, za opatrovateľskú službu bol skutočný príjem vo výške 1 282,68 €, za služby domu smútku boli vo výške 40,00 €, za materskú školu bol príjem v sume 5 691,02 €.

c) iné nedaňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
5 310	5 120,93	96,44

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 5 310,00 €, bol skutočný príjem vo výške 5 120,93 €, čo predstavuje 96,44 % plnenie. Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované úroky z vkladov, výťažky z lotérií, príjmy z dobropisov, vratky, príjmy z refundácie, príjmy za separovaný zber.

d) prijaté bežné granty a transfery :

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
20 041	19 962,80	99,61

Z rozpočtovaných grantov a transferov 20 041 € bol skutočný príjem vo výške 19 962,70 € čo predstavuje 99,61 % plnenie.

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	Okresný úrad L. Mikuláš	4 821,00	Ubytovanie občanov Ukrajiny
2.	Krajský stavebný úrad a ŽP	969,76	stavebný úrad, ochrana ŽP
3.	Krajský školský úrad	1 446,00	školsťvo
4.	Krajský úrad pre PKaCD	30,02	dopravné a oprava ciest
5.	Okresný úrad L. Mikuláš	229,35	reg. obyvateľov
6.	Okresný úrad L. Mikuláš	27,60	reg. adries
7.	Ministerstvo vnútra SR	1 484,45	Odmeny podľa Kolektívnej zmluvy VS
8.	Environmentálny fond	844,37	Odpadové hospodárstvo
9.	Okresný úrad L. Mikuláš	2 810,25	Voľby, referendum
10.	Ministerstvo vnútra SR	3 000,00	DHZ
11.	Urbársky spolok vo Vavrišove	2 500,00	Interiérové vybavenie kultúrneho domu
12.	ŽSK	1 800,00	Interiérové vybavenie kultúrneho domu
	SPOLU	19 962,80	

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

2) Kapitálové príjmy :

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
24 369	24 367,36	99,99

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív :

V roku 2022 mala obec príjem z refundácie za použité vlastné zdroje pri projekte „Stavebné úpravy ochranných častí mostných konštrukcií z Pôdohospodárskej platobnej agentúry vo výške 5 876,64 €, a z predaja pozemkov vo výške 18 490,72 €.

3) Príjmové finančné operácie :

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
313 668	247 351,73	78,86

Ide o použitie rezervného fondu vo výške 65 857,17 €, použitie prostriedkov fondu opráv z minulých období vo výške 20 825,02 €, použitie prostriedkov školského stravovania z minulých rokov vo výške 596,38 €, použitie prostriedkov z dotácie na stravovacie návyky z minulých rokov vo výške 758,40 €, prijaté finančné zábezpeky z nájomných bytov vo výške 9 018,36 €, použitie prostriedkov z daru od subjektu mimo verejnej správy z minulých rokov vo výške 194,40 €.

použitie prostriedkov z poskytnutej dotácie na prestavbu Kultúrneho domu vo Vavrišove z minulých rokov vo výške 150 102,00 €

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
828 445	680 905,80	82,19

1) Bežné výdavky :

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
470 353	402 686,79	85,61

Funkčná klasifikácia	Rozpočet po zmenách v EUR	Skutočnosť v EUR	% plnenia
01 110 Obec	201 812,00	162 569,68	80,56
610 Mzdy	88 657,00	80 438,81	90,73
620 Poistné a odvody	37 641,00	29 838,58	79,27
630 Tovary a služby	69 114,00	51 792,29	74,94
640 Bežné transfery	6 400,00	500,00	7,81
01 120 Finančné služby	10 242,00	8 743,91	85,37
610 Mzdy	6 300,00	5 383,43	85,45
620 Poistné a odvody	2 202,00	1 688,76	76,69
630 Tovary a služby	1 740,00	1 671,72	96,08
01 320 Rámcové plán. a štatistické služby	0,00	0,00	0
610 Mzdy	0	0	0
620 Poistné a odvody	0	0	0
630 Tovary a služby	0,00	0,00	0,00
01 600 Všeobecné verejné služby inde neklasifikované	2 811,00	2 135,68	75,98
610 Mzdy	120,00	120,00	100
620 Poistné a odvody	63,00	61,34	97,37
630 Tovary a služby	2 628,00	1 954,34	74,37
01 700 Verejný dlh	9 576,00	9 568,06	99,92
650 Úroky z úverov	9 576,00	9 568,06	99,92
02 200 Civilná ochrana	0	0	0
630 Tovary a služby	0	0	0
03 200 Ochrana pred požiarmi	7 113,00	6 773,22	95,22
630 Tovary a služby	7 113,00	6 773,22	95,22
04 510 Cestná doprava	17 800,00	17 165,19	96,43

630 Tovary a služby	17 800,00	17 165,19	96,43
05 100 Nakladanie s odpadmi	27 495,00	21 727,56	79,02
630 Tovary a služby	27 495,00	21 727,56	79,02
05 200 Nakladanie s odpadovými vodami	21 719,00	21 665,06	99,75
630 Tovary a služby	21 719,00	21 665,06	99,75
06 100 Rozvoj bývania	38 523,00	30 909,62	80,24
630 Tovary a služby	38 523,00	30 909,62	80,24
06 400 Verejné osvetlenie	13 546,00	12 240,11	90,36
630 Tovary a služby	13 546,00	12 240,11	90,36
08 200 Kultúrne služby	10 469,00	10 068,99	96,18
630 Tovary a služby	10 119,00	9 718,99	96,05
640 Bežné transfery	350,00	350,00	100,00
08 300 Vysielacie a vydav. služ.	223,00	222,96	99,98
630 Tovary a služby	223,00	222,96	99,98
08 400 Nábož. a iné spoloč. služ.	7 109,00	5 618,25	79,03
630 Tovary a služby	2 109,00	1 357,99	64,39
640 Bežné transfery	5 000,00	4 260,26	85,21
09 111 Predprimárne vzdeláv.	56 777,00	54 514,57	96,02
610 Mzdy	34 699,00	34 698,25	100,00
620 Poistné a odvody	11 670,00	11 479,18	98,36
630 Tovary a služby	10 408,00	8 337,14	80,10
09 500 Vzdelávanie	4 145,00	3 296,13	79,52
630 Tovary a služby	545,00	545,00	100,00
640 Bežné transfery	3 600,00	2 751,13	76,42
09 601 Vedľajšie služby v školstve	22 694,00	21 012,88	92,59
610 Mzdy	12 640,00	12 637,15	99,98
620 Poistné a odvody	4 368,00	4 363,63	99,90
630 Tovary a služby	5 686,00	4 012,10	70,56
10 200 Staroba	12 643,00	8 875,52	70,21
610 Mzdy	6 511,00	4 742,07	72,83
620 Poistné a odvody	2 342,00	1 531,60	65,40
630 Tovary a služby	2 590,00	1 969,36	76,04
640 Bežné transfery	1 200,00	632,49	52,71
10 400 Rodina a deti	759,00	758,40	99,92
630 Tovary a služby	759,00	758,40	99,92
10 700 Sociálna pomoc občanom v hmotnej núdzi	4 897,00	4 821,00	98,45
640 Bežné transfery	4 897,00	4 821,00	98,45
Spolu	470 353,00	402 686,79	85,61

	Rozpočet po zmenách v EUR	Skutočnosť v EUR	% plnenia
610 Mzdy, platy	148 927,00	138 019,71	92,68

620 Poistné a odvody	58 286,00	48 963,09	84,00
630 Tovary a služby	232 117,00	192 821,05	83,07
640 Bežné transfery	21 447,00	13 314,88	62,08
650 Úroky z úverov	9 576,00	9 568,06	99,92
Spolu	470 353,00	402 686,79	85,61

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 148 927,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 138 019,71 €, čo je 92,68 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky starostky, zamestnancov OcÚ, zamestnanca stavebného úradu, školstva, opatrovateľskej služby a preneseného výkonu štátnej správy.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 58 286,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 48 963,09 €, čo je 84,00 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd zamestnancov za zamestnávateľa.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 232 117,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 192 821,05 €, čo je 83,07 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za prenájom budov, pozemkov a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 21 447,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 13 314,88 €, čo predstavuje 62,08 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 9 576,00 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 9 568,06 €, čo predstavuje 99,92 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
290 100,00	207 244,86	71,44

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) obstaranie kapitálových aktív

Z rozpočtovaných 290 100,00 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 207 244,86 €, čo predstavuje 71,44 % čerpanie. Ide o realizáciu prípravných prác k vybudovaniu prechodu pre chodcov v sume 1 900,00 €, realizáciu prípravných prác k vybudovaniu Zberného dvora vo výške 360,00 €, sanáciu balkónov v BD 310 – 312 a na budove Obecného úradu spolu v sume 37 530,62 €, stavebné úpravy kultúrneho domu v sume 161 660,33 €, stavebné úpravy Domu smútku v sume 5 793,91 €.

3) Výdavkové finančné operácie :

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
67 992,00	70 974,15	104,39

Z rozpočtovaných finančných operácií 67 992,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022:

- na splácanie istiny z prijatých úverov v sume 67 990,23 € na obecné nájomné byty,
- na vyplatenie finančnej zábezpeky pri ukončení nájmu v obecnom nájomnom byte bola použitá suma 2 983,92 €

4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2022

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2022
Bežné príjmy spolu	484 209,64
Bežné výdavky spolu	402 686,79
Bežný rozpočet	81 522,85
Kapitálové príjmy spolu	24 367,36
Kapitálové výdavky spolu	207 244,86
Kapitálový rozpočet	-182 877,50
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-101 354,65
Vylúčenie z prebytku	
- Nevyčerpané prostriedky z FO	-17 805,64
- Nevyčerpané prostriedky školského stravovania	-210,08
- Nevyčerpané prostriedky z dotácie na referendum v sume	-674,57
- nevyčerpané prostriedky z daru od subjektu mimo verejnej správy v sume	-5,60
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-120 050,54
Príjmy z finančných operácií	247 351,73
- Vylúčenie z PFO – finančné zábezpeky BD	-9 018,36
- Vylúčenie z PFO – finančné zábezpeky z VO	0,00
Výdavky z finančných operácií	70 974,15
- Vylúčenie z VFO – finančné zábezpeky BD	-2 983,92
Rozdiel finančných operácií	170 343,14
PRÍJMY SPOLU	755 928,73
VÝDAVKY SPOLU	680 905,80
Hospodárenie obce	75 022,93
Vylúčenie z prebytku	-24 730,33
Upravené hospodárenie obce	50 292,60

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 **z fondu prevádzky, údržby a opráv** podľa ustanovenia § 18 ods.2 zákona č.443/2010 Z.z. o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní v z.n.p. v sume **17 805,64 €**
- b) nevyčerpané prostriedky **finančnej zábezpeky** podľa zákona č. 443/2010 Z. z. o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní v z.n.p. v sume **6 034,44 €**
- c) 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 **210,08 €**
- d) nevyčerpané prostriedky z dotácie na referendum v sume **674,57 €**
- e) nevyčerpané prostriedky z daru od subjektu mimo verejnej správy v sume **5,60 €**

ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku 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.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2022 vo výške 50 292,60 EUR.

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle zákona č. 583/2004 Z.z. Rezervný fond sa nevedie na samostatnom bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v €
ZS k 1.1.2022	96 776,01
Prírastky - z prebytku hospodárenia	121 897,18
Úbytky - použitie rezervného fondu : stavebné úpravy kultúrneho domu a domu smútku, prípravné práce pre vybudovanie prechodu pre chodcov, a vybudovanie Zberného dvora, sanácia balkónov, opravu kotolne v budove obecného úradu,	65 857,17
KZ k 31.12.2022	152 816,02

Použitie prostriedkov rezervného fondu bolo vykonané na základe uznesenia obecného zastupiteľstva č. 22/2022 zo dňa 02.03.2022 a č. 68/2022 zo dňa 11.07.2022.

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č. 152/1994 Z.z. v z. n. p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva vyššieho stupňa a vnútorný predpis o zásadách obce Vavrišovo pre tvorbu a použitie sociálneho fondu. Peňažné prostriedky sociálneho fondu sú vedené na samostatnom bankovom účte. Stav bankového účtu sociálneho fondu k 31.12.2022 je 327,89 €. Rozdiel medzi konečným zostatkom a stavom na bankovom účte SF k 31.12.2022 je nasledovný:

- povinný prídel za 12/2022 bol na BÚ prevedený až v 01/2022 +85,04

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2022	45,33
Prírastky - povinný prídel - 1,05 %	1 180,50
Úbytky - závodné stravovanie, príspevok na stravovanie	812,90
KZ k 31.12.2022	412,93

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..

Fond prevádzky, údržby a opráv	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	42 956,30
Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	18 513,88
Úbytky - použitie fondu : - bežné opravy a údržba, servis okien, revízie, poistné, sanácia balkónov,	21 533,26
KZ k 31.12.2022	39 936,92

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2022	KZ k 31.12.2022
Majetok spolu	3 419 633,20	3 389 747,95
Neobežný majetok spolu	2 930 591,56	3 066 839,73
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	7 489,50	5 778,81
Dlhodobý hmotný majetok	2 784 948,97	2 922 907,83

Dlhodobý finančný majetok	138 153,09	138 153,09
Obežný majetok spolu	486 852,37	321 293,34
Zásoby	1 074,81	867,43
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	1 401,28	1 589,86
Krátkodobé pohľadávky	4 846,53	7 922,07
Finančné účty	479 529,75	310 913,98
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	2 189,27	1 614,88

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2022	KZ k 31.12.2022
Vlastné imanie a záväzky spolu	3 419 633,20	3 389 747,95
Vlastné imanie	1 102 525,61	1 131 935,06
Výsledok hospodárenia	1 102 525,61	1 131 935,06
Záväzky	1 320 182,81	1 256 305,20
Rezervy	1 080,00	1 080,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	150 861,48	150 776,57
Dlhodobé záväzky	902 090,94	861 742,80
Krátkodobé záväzky	73 662,39	75 933,83
Bankové úvery a výpomoci	192 488,00	166 772,00
Časové rozlíšenie	996 924,78	1 001 507,69

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 (účet 321)	11 643,14	11 643,14	0
- zamestnancom	7 909,10	7 909,10	0
- poisťovňami	4 949,81	4 949,81	0

- daňovému úradu	1 212,27	1 212,27	0
- sociálnemu fondu	412,93	412,93	
- štátnemu rozpočtu	12 488,00	12 488,00	0
- bankám	154 284,00	154 284,00	0
- štátnym fondom (ŠFRB)	859 092,94	859 092,94	0
- finančné zábezpeky	43 154,73	43 154,73	0
- ostatné záväzky (účet 324)	2 229,42	2 229,42	0
- ostatné záväzky (účet 325, 379)	7 045,69	7 045,69	0
- subjektom mimo verejnej správy (účet 372)	5,60	5,60	0
- ostatné záväzky (účet 479)	21,00	21,00	0
Záväzky spolu k 31.12.2022	1 104 448,63	1 104 448,63	0,00

Stav úverov a návratných finančných výpomocí (NFV) k 31.12.2022

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru/NFV	Ročná splátka istiny za rok 2022	Ročná splátka úrokov za rok 2022	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2022	Rok splatnosti
MF SR	výkon samosprávnych funkcií (COVID)	12 488,00	0	0	12 488,00	2027
Slovenská sporiteľňa a.s.	financovanie kapitálových výdavkov	180 000,00	25 716,00	443,29	154 284,00	2028
ŠFRB	výstavba obecnej bytovky	199 163,51	6 822,23	1 086,61	85 594,70	2034
ŠFRB	výstavba dvoch obecných bytoviek	437 960,57	14 632,66	2 271,50	216 070,49	2036
ŠFRB	obstaranie 23 b.j. kúpou	679 280,00	20 819,34	5 766,66	557 427,75	2046

Obec uzatvorila v roku 2021 Zmluvu o úvere na financovanie kapitálových výdavkov obce. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2028, splátky istiny a úrokov sú mesačné.

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 12 488,00 EUR schválená obecným zastupiteľstvom dňa 07.10.2020 uznesením č. 58/2020. Prvá splátka v roku 2024 a posledná splátka v roku 2027. Dlžník môže predčasne splatiť celkovú sumu poskytnutej návratnej finančnej výpomoci alebo jej časť.

Obec uzatvorila v roku 2004 Zmluvu o úvere na výstavbu obecnej bytovky. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2034, splátky úveru a úrokov sú mesačné.

Obec uzatvorila v roku 2006 Zmluvu o úvere na výstavbu dvoch obecných bytoviek. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2036, splátky úveru a úrokov sú mesačné.

Obec uzatvorila v roku 2016 Zmluvu o úvere na obstaranie 23 b.j. kúpou. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2046, splátky úveru 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:

a) celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a

b) 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:	
- skutočné bežné príjmy obce	458 989,08
Spolu bežné príjmy obce k 31.12.2021	458 989,08
Celková suma dlhu obce k 31.12.2022:	
- zostatok istiny z bankových úverov	154 284,00
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	12 488,00
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty	859 092,94
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2022	1 025 864,945
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	859 092,94
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	859 092,94
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2022	166 772,00

Zostatok istiny k 31.12.2022	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2021	§ 17 ods.6 písm. a)
166 772,00	458 989,08	36,33 %

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:	
- skutočné bežné príjmy obce	458 989,08
Spolu bežné príjmy obce k 31.12.2021	458 989,08
Bežné príjmy obce znížené o:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	1 242,02
- dotácie zo ŠR	20 556,74
- účelovo určené peňažné dary	3 000,00
- dotácie z Eurofondov	0,00
Spolu bežné príjmy obce znížené k 31.12.2021	434 190,32
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2021*	434 190,32
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821004	0
- 821005	0
- 821007	67 990,23
- 821009	0
- 651002	443,29
- 651003	9 124,77
- 651004	0
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2022**	77 558,29

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2022**	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2021*	§ 17 ods.6 písm. b)
77 558,29	434 190,32	17,86 %

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. 5/2020 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie :	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Hornoliptovský kurucký regiment – bežné výdavky na: - „Kurucký rok 2022“	1 200,- EUR	1 200,- EUR	0
Telovýchovná jednota Liptov - bežné výdavky na: - prevádzkové náklady združenia, nákup športových potrieb, organizáciu športových podujatí, platby SFZ 2022	2 300,- EUR	2 300,- EUR	0
Telovýchovná jednota Liptov – bežné výdavky na: - oddiel žiakov – nákup športových potrieb, občerstvenia, prevádzkové náklady, podujatia pre deti	1 302,89 EUR	1 302,89 EUR	0
Centrum voľného času Liptovský Hrádok – bežné výdavky na: - záujmové vzdelávanie detí s trvalým pobytom na území obce Vavrišovo	1 412,04 EUR	1 412,04 EUR	0
ZŠ s MŠ, J. D. Matejovie 539, Liptovský Hrádok – bežné výdavky na: - záujmové vzdelávanie detí s trvalým pobytom na území obce Vavrišovo	36,20 EUR	36,20 EUR	0

K 31.12.2022 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 5/2020 o dotáciách.

9. Podnikateľská činnosť

Obec nepodniká.

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. -

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 -
MF SR	Bežné výdavky - prenesený výkon štátnej správy,	1256,73	1256,73	0,00
MF SR	Bežné výdavky - stravovacie návyky z roku 2021 ,	758,40	758,40	0,00
MF SR	Bežné výdavky - pomoc Ukrajine	4 821,00	4 821,00	0,00
MF SR	Bežné výdavky – voľby, referendum	2 810,25	2 135,68	674,57
MF SR	Bežné výdavky - DHZ,	3 000,00	3 000,00	0,00
MF SR	Bežné výdavky – predškolská výchova	1 446,00	1 446,00	0,00
MF SR	Bežné výdavky – vyplatenie odmien podľa Kolektívnej zmluvy	1 484,45	1 484,45	0,00

c.

Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Environmentálny fond	Bežné výdavky – odpadové hospodárstvo	844,73	844,73	0,00

d.

Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neuzatvorila v roku 2022 žiadnu zmluvu s inou obcou

e.

Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec uzatvorila v roku 2022 zmluvu o poskytnutí dotácie so Žilinským samosprávnym krajom na vybavenie kultúrneho domu

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
Žilinský samosprávny kraj	Bežné výdavky – vybavenie KD	1 800,00	1 800,00	0,00

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

V roku 2022 obec Vavrišovo v zmysle Zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov, §4 ods. 5, a na základe rozhodnutia obecného zastupiteľstva neuplatňovala programový rozpočet.

Vo Vavrišove dňa 27.03.2023

Vypracovala: Bc. Gabriela Pelcerová

**Predkladá: Ľubica Chlebová
starostka**

12. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu záverečného účtu za rok 2022.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce za rok 2022 vrátane celoročného hospodárenia **bez výhrad**.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške **50 292,60 EUR**.