

Závěrečný účet Obce Lubeník

za rok 2022

Predkladá :Milan Pavko – starosta obce
Spracoval: Erika Gallová

V Lubeníku dňa 10.06.2023

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 12.06.02023
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 12.06.2023
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 12.06.2023

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Lubeníku dňa 29.06.2023, uznesením č. 17/6/2023

Závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 30.06.2023
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce 30.06.2023
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 30.06.2023

Záverečný účet obce za rok 2022

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2022
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022
5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022
8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný účet obce za rok 2022

1. Rozpočet obce na rok 2022

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2022. Obec zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 ods. 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 schodkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2022.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 30.12.2021 uznesením č.37 /12/2021.

Bol zmenený rozpočtovým opatrením nasledovne:

-rozpočtové opatrenie č.1 - 10.08.2022 uznesenie č 38/8/2022

-rozpočtové opatrenie č.2 - 10.08.2022 uznesenie č 39/8/2022

- rozpočtové opatrenie č.3- 28.12.2022 uznesenie č 7/12/2022

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	2 046 960,00	2 545 776,00	2 501 735,61	98,27
z toho :				
Bežné príjmy	1 783 458,00	2 016 690,00	2 016 680,64	99,99
Kapitálové príjmy	0,00	239 076,00	239 075,28	99,99
Finančné príjmy	187 502,00	211 010,00	211 008,75	99,99
Príjmy RO s právnou subjektivitou	76 000,00	79 000,00	34 970,94	44,26
Výdavky celkom	1 988 327,00	2 502 941,67	2 396 914,92	95,76
z toho :				
Bežné výdavky	431 630,00	678 666,00	677 599,58	99,84
Kapitálové výdavky	107 502,00	318 496,00	318 493,92	99,99
Finančné výdavky	14 500,00	20 732,00	20 731,27	99,99
Výdavky RO s právnou subjektivitou	1 434 695,00	1 485 047,67	1 380 090,15	92,93
Rozpočtové hospodárenie obce	58 633,00	42 834,33	104 820,69	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
Obec 1 970 960,00	2 466 776,00	2 466 764,67	100
ZŠ 76 000,00	79 000,00	34 970,94	44,26
Spolu 2 046 960,00	2 545 776,00	2 501 735,61	98,27

Z rozpočtovaných celkových príjmov 2 466 776,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 2 466 764,67 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

A. Príjmy obce

1. Bežné príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1 783 458,00	2 016 690,00	2 016 680,64	100

a) daňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
680 600,00	773 688,00	773 687,44	100

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 642 212,00EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2022 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 642 212,30 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

V roku 2022 výška výnosu dane z príjmov bola zvýšená o 14,78 % čo predstavuje sumu 82 712,30 EUR.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 109 116 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 109 114,92 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 8 208,98 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 99 619,49 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 1 286,45 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 1 463 EUR, za nedoplatky z minulých rokov. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 5 272,02 EUR.

Daň za psa 548 EUR

Daň za užívanie verejného priestranstva 391 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 20 890 EUR

Poplatok za dobývací priestor 531 EUR

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
53 600,00	53 519,00	53 517,12	99,99

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 43 873,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 43 872,74 EUR, čo je 99,99 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých strojov, prístrojov a zariadení sume 819,80 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 43 052,94 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby 220

Z rozpočtovaných 9 646,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 9 644,38 EUR, čo je 99,99 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy: 292

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
0	4 440,00	4 438,84	99,97
30 000,00	27 754,00	27 753,95	99,99

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 4 440,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 4 438,84 EUR, čo predstavuje 99,97% plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z náhrad poistného plnenia, z vratiek a iné príjmy

Podnikateľská činnosť

Z rozpočtovaných 27 754,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 27 753,95 EUR čo je 99,99 % plnenie.

d) prijaté bežné granty a transfery:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1 019 258,00	1 157 289,00	1 157 283,29	99,99

Z rozpočtovaných bežných grantov a transferov 1 157 289,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 1 157 283,29 EUR, čo predstavuje 99,99% plnenie.

Prijaté bežné granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
MV SR	808 918,00	ZŠ normatíva	
MV SR	123 988,00	ZŠ nenormatíva	
MV SR	129 298,70	ZŠ projekty	
ÚPSVaR	18 363,40	ZŠ-HN strava a pomôcky	
ÚPSVaR	12 147,14	Aktivačné práce	
ÚPSVaR	35 057,07	Osobitný príjemca+RD	
MV SR	1 897,79	Voľby	
MV SR	674,57	Referendum	
MV SR	427,02	Register obyvateľstva	

MV SR	4 368,24	Matrika	
MV SR	9 134,16	Covid	
MV SR	19,60	Register adries	
OU ŽP	129,60	Životné prostredie	
DPO SR	3 000,00	Dobrov.požiar. ochrana	
MPSVaR	9 860,00	Opatrovateľky	

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
0,00	239 076,00	239 075,28	99,99

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 239 076,0EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 239 075,28 EUR, čo predstavuje 99,99% plnenie.

Príjem z predaja kapitálových aktív:

Z rozpočtovaných 726,0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 725,28 EUR, čo je 100 % plnenie.

Príjem z predaja bytu bol vo výške 25,28 EUR a príjem z predaja automobilu bol vo výške 700 EUR.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív:

Z rozpočtovaných 1200 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 1200,00EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Z rozpočtovaných 237 150 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 237 150,00 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
MŽP	2 724,00	Kompostáreň	ŠR
MŽP	23 154,00	Kompostáreň	EU
BBSK	11 932,00	Rekonš.ihriská	
Enviro fond	149 340,00	Špeciálne vozidlo	
MPSVaR	50 000,00	Ihrisko	

Prijaté granty a transfery boli účelovo učené na kapitálové výdavky a boli použité v súlade s ich účelom.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
187 502,00	211 010,00	211 008,75	99,99

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 211 010,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 211 008,75 EUR, čo predstavuje 99,99% plnenie.

V roku 2022 bol prijatý bankový úver v sume 75 000,0 EUR schválený obecným zastupiteľstvom dňa 10.08.2022 uznesením č 39/8/2022

Uznesením obecného zastupiteľstva č.39/8/2022 zo dňa 10.08.2022 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 85 019 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 56 343,92 EUR.

Príjmové finančné operácie zahŕňajú prevod nevyčerpaného transferu z roku 2021
 normatívne finančné prostriedky pre základnú školu..... 55 060,00 €
 ZŠ - stravné /ÚPSVaR/.....22 217,40 €
 ZŠ – dopravné 2 223,90 €

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	75 948,00	78 948,00	34 940,88	44,25

Z rozpočtovaných bežných príjmov 78 948,0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 34 940,88 EUR, čo predstavuje 44,25 % plnenie.

Kapitálové príjmy:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	0	0	0	0

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

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	52,00	52,00	30,06	57,80

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
1 988 327,00	2 502 941,67	2 396 914,92	95,76

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 2 502 941,67 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 2 396 914,92 EUR, čo predstavuje 95,76 % čerpanie.

A. Výdavky obce

1. Bežné výdavky:

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

01.1.1.Výdavky VS	268 300,00	419 251,00	419 224,71	99,99
01.1.2. Finančná rozpočtová oblasť	4 000,00	3 415,00	3 414,66	99,99
01.3.3 Iné všeobecné služby	4 000,00	6 001,00	5 999,55	99,99
01.6.0. Verejné služby	0	2 003,00	2 000,49	99,87
01.7.0.splácanie úrokov ŠFRB	9 000,00	7 957,00	7956,00	99,99
03.2.0. PO	4 230,00	6 221,00	6 219,45	99,97
04.1.1. Podnikateľ.činnosť	16 000,00	27 185,00	27 183,61	99,99
04.5.1. Cestná doprava	2 000,00	2 286,00	2 286,00	100,00
05.1.0.nakladanie s odpadmi	53 000,00	55 429,00	54 426,80	98,19
06.2.0. Rozvoj obci	100,00	23 431,00	23 421,41	99,95
06.4.0. Verejné osvetlenie	13 000,00	14 749,00	14 748,44	99,99
06.6.0.Zdravotníctvo a občian.vybavenosť	7 000,00	5 561,00	5 560,31	99,98
08.1.0. TJ a šport	15 500,00	8 259,00	8 258,04	99,98
08.2.0.Ostatné kultúrne služby	25 000,00	13 384,00	13 383,36	99,99
08.3.0.Vysielacie a vydavat.sluzby	1 000,00	0	0	0
08.4.0.Náboženské a iné spol.sluzby	7 200,00	5 176,00	5 170,14	99,88
08.6.0.Rekreácia a kultúra	13 000,00	2 681,00	2 675,96	99,81
10.2.0.Staroba	0,00	33 411,00	33 409,18	99,99
10.4.0.Rodina a deti	1 000,00	35 737,00	35 737,07	100
10.7.0.Sociálna pom. občanom v HN	0,00	6 529,00	6 524,40	99,92

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 678 666,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 677 599,58 EUR, čo predstavuje 95,84 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania:

Z rozpočtovaných výdavkov 214 379,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 214 374,41 EUR, čo je 99,99 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, , aktivačných pracovníkov.

b) Poistné a príspevkov do poisťovní:

Z rozpočtovaných výdavkov 77 884,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 77 860,68 EUR, čo je 99,97 % čerpanie.

c) Tovary a služby:

Z rozpočtovaných výdavkov 350 134,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 349 097,79 EUR, čo je 99,70 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné

náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 28 312,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 28 310,70 EUR, čo predstavuje 99,99 % čerpanie.

e) Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami:650

Z rozpočtovaných výdavkov 7 957,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 7 956,00 EUR, čo predstavuje 99,99 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
01.1.1.	0,00	254 980,00	254 979,27	99,99
03.2.0.Ochrana pred požiarimi	8 805,00	0	0	0
04.5.1.Cestná doprava	65 999,00	31 038,00	31 036,65	99,99
05.1.0.Nakladanie s odpadmi	25 298,00	27 240,00	27 240,00	100
06.2.0.rozvoj obcí	7 400,00	2 500,00	2 500,00	100
06.6.0.Bývanie a obč.vybavenosť	0	2 738,00	2 738,00	100

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 318 496,0 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 318 493,92 EUR, čo predstavuje 99,99 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

3. Výdavkové finančné operácie:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie finanč. výdavkov	% čerpania fin.výdavkov k rozpočtu po zmenách
01.7.0.Splácanie úverov	14 500,00	20 732,00	20 731,27	99,99

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 20 732,0 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 20 731,27 EUR, čo predstavuje 99,99% čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 5 000,00 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 5 000,00 EUR, čo predstavuje 100 %.

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 15 732,00 EUR na splácanie istiny z prijatých bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 15 731,27 EUR, čo predstavuje 100 %.

Splácajú sa tu úverov ŠFRB a to prvý úver pre nadstavbu bytovky č.215 a druhý úver zo ŠFRB - nákup bytového domu č.204.

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
Základná škola	1 434 695,00	1 485 047,67	1 380 090,15	92,93

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 1 485 047,67 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 1 380 090,15 EUR, čo predstavuje 92,93 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Kapitálové výdavky:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	0	0	0	0

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 0 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 0 EUR, čo predstavuje 0 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Výdavkové 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	0	0	0

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2022 v EUR
Bežné príjmy spolu	2 051 621,52
z toho : bežné príjmy obce	2 016 680,64
bežné príjmy RO	34 940,88
Bežné výdavky spolu	2 057 689,73
z toho : bežné výdavky obce	677 599,58
bežné výdavky RO	1 380 090,15
Bežný rozpočet	-6 068,21
Kapitálové príjmy spolu	239 075,28
z toho : kapitálové príjmy obce	239 075,28
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	318 493,92
z toho : kapitálové výdavky obce	318 493,92
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-79 418,64
Schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-85 486,85
Úprava schodku HČ	-91 648,64

Upravený schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-177 135,49
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	210 875,28
- finančné zábezpeky na nájomné - napr. bytovky ŠFRB	163,53
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	20 731,27
Rozdiel finančných operácií	190 307,54
PRÍJMY SPOLU	2 501 735,61
VÝDAVKY SPOLU	2 396 914,92
Rozpočtové hospodárenie obce	104 820,69
Úprava schodku HČ	-91 648,64
Upravené rozpočtové hospodárenie obce	13 172,05

Schodok rozpočtu v sume 85 486,85 EUR zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, **upravený** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR a podľa osobitných predpisov v sume 91 648,64 EUR bol v rozpočtovom roku 2022 vysporiadaný :

- z finančných operácií 177 135,49 EUR

Schodok rozpočtu 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 - zvyšuje o :**

- a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 38 270,50 EUR, a to na :
 - prenesený výkon v oblasti školstva v sume 28 377,42 EUR
 - stravné pre deti v hmotnej núdzi v sume 1 185,60 EUR
 - ZKV – ZŠ v sume 8 032,91 EUR
 - Referendum 2023 674,57 EUR
- b) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **kapitálové výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 50 000,00 EUR, a to na :
 - výstavba ihriska v sume 50 000,00 EUR
- c) nevyčerpané prostriedky **z fondu 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 3 214,61 EUR
- d) zábezpeka bytový dom 204 v sume 163,53

Zostatok finančných operácií v sume 190 307,54 EUR, bol použitý na:

- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 177 135,49 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 13 172,05 EUR, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 13 172,05 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2022 vo výške 13 172,05 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		69 451,84
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok		15 568,11
- z finančných operácií		
Úbytky - použitie rezervného fondu		56 343,92
- uznesenie č. 37/12/2021 zo dňa 30.12.2021	Mulčovacia kosačka	2 115,60 €
	Komunálne vozidlo-spolufinancovanie	7 860,00 €
- uznesenie č. 39/8/2022 zo dňa 10.8.2022	Projekty DDS, ihrisko, kanalizácia	9 960,00 €
	Rekon. mult.ihriska-spolufinancovanie	13 148,00 €
	Úprava povrchu-detské ihrisko	9 840,00 €
	Rekonštrukcia MK	6 820,32 €
	Prekopávač kompostu-spolufinancovanie	1 362,00 €
	Kúpa bytu	2 500,00 €
	Zubná ambulancia	2 738,00 €
KZ k 31.12.2022		28 676,03

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.

Sociálny fond	Suma v EUR	
ZS k 1.1.2022		1 503,86
Prírastky - povinný príděl		2 895,01
Úbytky - príspevok na stravu		1 721,75
- ostatné úbytky		1 007,70
KZ k 31.12.2022		1 669,42

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		15 094,76
Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu		3 574,01
Úbytky - použitie fondu :		359,40
- na opravu dverí a svetla		246,60
- poplatky banke		112,80
KZ k 31.12.2022		18 309,37

5. 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	2 197 087,14	2 615 008,76
Neobežný majetok spolu	1 801 623,95	2 247 985,43
z toho :		

Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	1 533 349,18	1 981 246,43
Dlhodobý finančný majetok	268 274,77	266 739,00
Obežný majetok spolu	389 469,91	362 423,81
z toho :		
Zásoby	3 302,03	3 410,54
Zúčtovanie medzi subjektami VS	113 433,98	107 097,42
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	13 265,32	21 012,04
Finančné účty	259 468,58	230 903,81
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	5 993,28	4 599,52

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2022 v EUR	KZ k 31.12.2022 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	2 197 087,14	2 615 008,76
Vlastné imanie	861 384,12	839 689,80
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	861 384,12	839 689,80
Záväzky	727 845,15	1 035 990,42
z toho :		
Rezervy	1 380,00	1 620,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	106 053,74	114 822,94
Dlhodobé záväzky	533 050,90	517 311,34
Krátkodobé záväzky	58 444,51	303 320,14
Bankové úvery a výpomoci	28 916,00	98 916,00
Časové rozlíšenie	607 857,87	739 328,54

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	254 455,08	32 310,48	222 144,60
- zamestnancom	17 389,41	17 389,41	0,00
- poisťovniam	9 659,04	9 659,04	0,00
- daňovému úradu	2 124,07	2 124,07	0,00
- štátnemu rozpočtu	114 822,94	114 822,94	0,00
- bankám	70 000,00	70 000,00	0,00
- štátnym fondom byt 215 a byt 204	525 939,75	525 939,75	0,00
- zábezpeka	5 735,26	5 735,26	0,00
- iné záväzky	202,66	202,66	0,00
-prijaté preddavky	3 456,79	3 456,79	0,00
-MF SR-návr.fin.výpomoc	28 916,00	28 916,00	0,00
-sociálny fond	1 669,42	1 669,42	0,00
Záväzky spolu k 31.12.2022	1 035 990,42	813 845,82	222 144,60

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
ŠFRB	Nadstavba bytov	108 876,05	4 001,79	2 540,73	54 757,03	2031
ŠFRB	Prestavba bytového domu 204	546 140,00	11 729,26	4 842,14	471 182,72	2056
Prima Banka	Invest.aktivity,finan.kapitál.vydavkov	75 000,00	5 000,00	373,35	70 000,00	2027
MF SR	Návratná finančná výpomoc	28 916,00				2027

Obec uzatvorila v roku 2001 Zmluvu o poskytnutí podpory uzavretej podľa ustanovení zák.NR SR 124/96 Z.z. o Štátnom fonde rozvoja bývaní v znení neskorších predpisov vo forme úveru vo výške 108 876 € na účel „Nadstavba BD Lubeník 215. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2031, pri základnej úrokovej sadzbe 4,4 %, splátky úveru a splátky úrokov sú mesačne.

Obec uzatvorila v roku 2014 zmluvu o úvere č. 600/690/2014 so Štátnymi fondami rozvoja bývaní. Účel poskytnutia úveru je obstaranie nájomného bytu kúpou prostredníctvom zmluvy o budúcej kúpnej zmluve. Výška úveru je 546 140,00 € so splatnosťou 40 rokov odo dňa splatnosti prvej splátky úveru, čiže d58o roku.2056, s úrokovou sadzbou 1% p.a.. Názov stavby - **Zmena existujúcej budovy prestavbou na bytový dom Lubeník 204**. Úver je zabezpečený záložným právom k nehnuteľnosti.

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 28 916,00 EUR schválená obecným zastupiteľstvom dňa 22.10.2020 uznesením č. 31/10/2020.

Obec uzatvorila 23.8.2022 Zmluvu o termínovanom úvere na investičné aktivity s Prima Bankou, a.s. vo výške 75 000 € so splatnosťou do 20.8.2027 Úver bol vyčerpaný v súlade so zmluvou.

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. a) zákona č.583/2004 Z.z.:

Text	Suma v EUR
Bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2021:	1 873 591,03
- bežné príjmy obce	1 854 906,30
- bežné príjmy RO	18 684,73
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2021* (Zdroj FIN 1-12, 1.časť obec+RO)	1 873 591,03
Celková suma dlhu obce podľa §17/7 k 31.12.2022:	570 586,80

- zostatok istiny z bankových úverov, pôžičiek (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj BU, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.5, r.45)	0,00
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj SFRB, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.11, r.45; poznámky tab.č.15, r.07)	541 670,80
- zostatok istiny z pôžičiek od subjektov VS napr. z MF SR (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj NFV, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.15, r.45)	28 916,00
Celková suma dlhu obce podľa §17/7 k 31.12.2022 (zdroj : Poznámky IÚZ tab.č.15 r.01)	28 916,00
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky podľa §17/8:	
- z úverov zo ŠFRB (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj SFRB, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.11, r.45; poznámky, tab.č.15, r.07)	541 670,80
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	541 670,80
Celková suma dlhu obce upravená podľa §17/8 k 31.12.2022**	28 916,00

Celková suma dlhu obce upravená podľa §17/8 k 31.12.2022**	Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2021*	Dlh obce § 17 ods.6 písm. a)
28 916,00	1 873 591,03	1,54 %

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) zákona č.583/2004 Z.z.:

Text	Suma v EUR
Bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2021:	
- bežné príjmy obce	1 854 906,30
- bežné príjmy RO	18 684,73
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2021* (Zdroj FIN 1-12, 1.časť obec+RO)	1 873 591,03
Bežné príjmy obce a RO znížené/upravené o účelovo určené:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy ZŠ	55 060,00
- dotácie zo ŠR – strava HN	22 217,40
- dotácie zo ŠR - dopravné	2 223,90
- FO bytový dom č.204	3 796,47
- Zábezpeka bytový dom 204	279,00
Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené, o ktoré sa znižujú bežné príjmy k 31.12.2021 (Zdroj FIN 1-12, 1.časť obec + RO)	83 576,77
Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2021*	1 790 014,26
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia: (Zdroj FIN 1-12 obec: 1. časť úroky 65x ; 2. časť istina 82x)	
- 821004 splátka istiny z krátkodobého bankového úveru	0,00
- 821005 splátka istiny z dlhodobého bankového úveru	5 000,00
- 821007 splátka istiny z dlhodobého úveru ŠFRB (ostatné subjekty verejnej správy)	15 731,27
- 651002 splátka úrokov z bankového úveru	373,35
- 651003 splátka úrokov z úveru ŠFRB (ostatné subjekty verejnej správy)	7 382,65
Celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2022**	28 487,27

Celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2022**	Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2021*	Dlhová služba § 17 ods.6 písm. b)
28 487,27	1 790 014,26	1,59 %

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 s VZN o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Príjemca dotácie a účelové určenie dotácie - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
SOU Revúca	776,40		
CVČ Revúca	100,00	100	0
TJ Lubeník	6 000,00	5 959,25	40,75

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

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec podniká na základe živnostenského oprávnenia č.OU-RS-OZP-2020/006829-2 č. živnostenského registra 650-21191.

Predmetom podnikania je: Poskytovania rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu a s tým spojené ostatné činnosti.

V roku 2022 dosiahla v podnikateľskej činnosti:

Celkové náklady	27 658,83	EUR
Celkové výnosy	27 753,95	EUR
Hospodársky výsledok - zisk	95,12	EUR

Výnosy a náklady na túto činnosť sa sledujú na samostatnom účte.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

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

V súlade s ustanovením § 16 ods.2 zákona č.583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov má obec finančne usporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytli finančné prostriedky svojho

rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

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

- **prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Prostriedky zriaďovateľa OK	251 000,00	251 000,00	0,00
Vlastné príjmy ZŠ	6 162,15	6 162,15	0,00

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

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MV SR	ZŠ normatíva	808 918,00	780 540,58	28 377,42
MV SR	ZŠ nenormatíva	123 988,00	123 988,00	0,00
MV SR	ZŠ projekty	129 298,70	121 265,79	8 032,91
ÚPSVaR	ZŠ-HN strava a pomôcky	18 363,40	17 176,80	1 186,60
ÚPSVaR	Aktivačné práce	12 147,14	12 147,14	0,00
ÚPSVaR	Osobitný príjemca+RD	35 057,07	35 057,07	0,00
MV SR	Voľby	1 897,79	1 897,79	0,00
MV SR	Referendum	674,57	0,00	674,57
MV SR	Register obyvateľstva	427,02	427,02	0,00
MV SR	Matrika	4 368,24	4 368,24	0,00
MV SR	Covid	9 134,16	9 134,16	0,00
MV SR	Register adries	19,60	19,60	0,00
OU ŽP	Životné prostredie	129,60	129,60	0,00
DPO SR	Dobrov.požiar. ochrana	3 000,00	3 000,00	0,00
MPSVaR	Opatrovateľky	9 860,00	9 860,00	0,00

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2022 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

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

Obec nepoužíva programový rozpočet.

13. Návrh uznesenia:

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

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

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 13 172,05 EUR.