

Závěrečný účet Obce Liptovský Peter za rok 2022

NÁVRH

Predkladá : Ing. Anna Papajová, starostka
Spracoval: Ing. Dagmar Schlégerová

V Liptovskom Petre dňa 29.05.2023

Návrh záverečného účtu:

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

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Liptovskom Petre dňa 26.06.2023,
uznesením č.

Závěrečný účet:

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

Záverečný účet obce za rok 2022

Obsah

1	Rozpočet obce na rok 2022	3
2	Rozbor plnenia príjmov za rok 2022	4
2.1	Bežné príjmy	4
2.2	Kapitálové príjmy	7
2.3	Príjmové finančné operácie	7
3	Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022	7
3.1	Bežné výdavky	8
3.2	Kapitálové výdavky	10
3.3	Výdavkové finančné operácie	11
4	Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022	12
5	Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov	13
6	Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022	14
7	Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022	15
8	Údaje o hospodárení príspevkových organizácií	17
9	Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.	17
10	Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti	17
11	Finančné usporiadanie vzťahov voči	17
a)	založeným právnickým osobám	17
b)	štátnemu rozpočtu	18
c)	štátnym fondom	18
d)	rozpočtom iných obcí	19
e)	rozpočtom VÚC	19
12	Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu	19

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 vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2022.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 13.12.2021 uznesením č. 41/2021.

Rozpočet bol zmenený nasledovnými zmenami:

Číslo rozpočtového opatrenia	Schválil /starostka, OZ/	Dátum zmeny	Číslo uznesenia	Zmena v príjmoch v €	Zmena vo výdavkoch v €
1	starostka	01.01.2022		1 094	1 094
2	OZ	21.02.2022	6/2022	21 000	21 000
3	starostka	10.03.2022		553	553
4	starostka	15.04.2022		0	0
5	starostka	29.04.2022		770	770
6	starostka	10.05.2022		0	0
7	starostka	31.05.2022		2 828	2 828
8	OZ	27.06.2022	32/2022	0	0
9	starostka	30.06.2022		1 684	1 684
10	starostka	11.07.2022		2 204	2 204
11	starostka	29.07.2022		0	0
12	starostka	12.08.2022		1 884	1 884
13	starostka	13.08.2022		0	0
14	starostka	02.09.2022		0	0
15	starostka	12.09.2022		3 298	3 298
16	OZ	14.10.2022	48/2022	13 754	13 754
17	starostka	17.10.2022		1 340	1 340
18	starostka	18.10.2022		0	0
19	starostka	21.10.2022		0	0
20	starostka	01.11.2022		0	0
21	starostka	15.11.2022		1 910	1 910
22	starostka	01.12.2022		4 000	4 000
23	starostka	08.12.2022		2 967	2 967
24	starostka	14.12.2022		865	865
Celková zmena				60 151	60 151

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	739 645	799 796	758 703,23	94,86
z toho :				
Bežné príjmy	578 878	637 382	658 877,02	103,37
Kapitálové príjmy	50 000	50 000	43 570,02	87,14
Finančné príjmy	110 767	112 414	54 007,19	48,04
Finančné príjmy nerozpočtované	-	-	2 249,00	-
Výdavky celkom	739 645	799 796	627 955,22	78,51
z toho :				
Bežné výdavky	527 845	587 896	521 869,05	88,77
Kapitálové výdavky	170 000	170 100	62 582,06	36,79
Finančné výdavky	41 800	41 800	41 516,11	99,32
Finančné výdavky nerozpočtované	-	-	1 988,00	-
Rozpočtové hospodárenie obce	0	0	130 748,01	-

2 Rozbor plnenia príjmov za rok 2022

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
739 645,-	799 796,-	756 454,23	78,23
Nerozpočtované príjmy		Skutočné plnenie príjmov	-
-	-	2 249,00	
SPOLU		758 703,23	

Z rozpočtovaných celkových príjmov 799 796,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 756 454,23 EUR, čo predstavuje 78,23% plnenie. Nerozpočtované príjmy boli vo výške 2 249,- EUR.

a) Bežné príjmy

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
578 878,-	637 382,-	658 877,02	103,37

Z rozpočtovaných bežných príjmov 578 878,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 658 877,02 EUR, čo predstavuje 103,37 % plnenie.

Daňové príjmy

a) Dane z príjmov a kapitálového majetku (110)

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
435 000,-	463 900,-	488 214,51	105,24

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 463 900,- EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2022 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 488 214,51 EUR, čo predstavuje plnenie na 105,24 %.

b) Dane z majetku (120)

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
23 300,-	23 300,-	24 756,18	106,25

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 23 300,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 24 756,18 EUR, čo predstavuje plnenie na 106,25 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 7 167,87 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 14 382,56 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 3 205,75 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 21 055,99 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 3 700,19 EUR. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 4 777,20 EUR.

c) Dane za tovary a služby (130)

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
32 250,-	32 250,-	31 173,49	96,66

Z rozpočtovaných 32 250,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 31 173,49 EUR, čo je 96,66 % plnenie. Príjmy dane za psa boli v sume 997,30 EUR. K 31.12.2022 obec evidovala pohľadávky na dani za psa v sume 36,26 EUR. Príjmy dane za ubytovanie boli 52,60 EUR, príjmy dane za verejné priestranstvá boli 145,70 EUR a príjmy za komunálne odpady a drobné stavebné odpady boli v sume 29 977,89 EUR. K 31.12.2022 obec evidovala pohľadávky na poplatku za komunálne a stavebné odpady v sume 3 772,64 EUR.

Nedaňové príjmy

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku (210)

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
65 178,-,-	65 178,-	64 624,69	99,15

Z rozpočtovaných 65 178,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 64 624,69 EUR, čo je 99,15 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 2 002,13 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 62 622,56 EUR.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby (220)

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
11 950,-	12 815,-	12 653,82	98,74

Z rozpočtovaných 12 815,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 12 653,82 EUR, čo je 98,74 % plnenie.

Príjmy z poplatkov boli vo výške 1 407,79 EUR, príjmy za predaj tovarov a služieb vo výške 1 592,55 EUR, príjem réžie a stravného v školskej jedálni 6 863,48 EUR a príjem školného v materskej škole vo výške 2 790,- EUR.

c) Úroky z vkladov (240)

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
10,-	10,-	0,-	0

d) Iné nedaňové príjmy (290)

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
2 100,-	2 100,-	1 031,76	49,13

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 2 100,- EUR, bol skutočný príjem vo výške 1 031,76 EUR, čo predstavuje 49,13 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov, vratiek a z refundácie.

Granty a transfery

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
9 090,-	37 829,-	36 422,57	96,28

Z rozpočtovaných bežných grantov a transferov 37 829,- EUR bol skutočný príjem vo výške 36 422,57 EUR, čo predstavuje 96,28 % plnenie.

Prijaté bežné granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
Min. dopravy a výstavby SR	1 749,82	Prenesený výkon - stavebný poriadok	-
Min. dopravy a výstavby SR	58,36	Prenesený výkon - doprava	-
Ministerstvo vnútra SR	445,83	Prenesený výkon - register obyvateľov	-
Ministerstvo vnútra SR	1 349,50	Bežné výdavky – na refundáciu odmien zam. vykonávajúcim prenes. výkon štátnej správy	-
Ministerstvo vnútra SR	22,80	Prenesený výkon - register adries	-
Ministerstvo vnútra SR	135,31	Prenesený výkon - životné prostredie	-
MŠVVaŠ SR	5 249,-	Na podporu výchovy a vzdelávania detí predškolského veku v MŠ	-
ÚPSVaR	1 092,-	Obedy predškolákov v MŠ	Nepoužité prostriedky vo výške 552,50 EUR
Environmentálny fond	917,31	Z poplatkov za uloženie odpadov	-
MŠVVaŠ SR	546,-	Špecifiká - podpora integrácie žiakov z Ukrajiny	-
ÚPSVaR	33,20	Školské potreby - hmotná núdza	-
Ministerstvo vnútra SR	1 533,31	Spojené voľby do orgánov samosprávy obcí a orgánov samosprávnych krajov 2022	-
Ministerstvo vnútra SR	674,57	Referendum 2023	Nepoužité prostriedky 674,57 EUR

Ministerstvo vnútra SR	15 063,50	Ubytovanie odídencov z Ukrajiny	-
Pôdohospodárska platobná agentúra	5 852,06	NFP na revitalizáciu parku pri KD	Preplatená žiadosť o platbu projektu realizov. v r. 2021
Mimo verejnej správy:			
DPO SR	1 400,-	Mater.- techn. zabezpečenie DHZO	-
Komunitná nadácia Liptov	300,-	Čistenie obce	-

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

2.1 Kapitálové príjmy

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
50 000,-	50 000,-	43 570,02	87,14

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 50 000,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 43 570,02 EUR, čo predstavuje 87,14 % plnenie. Jednalo sa o príjmy z predaja pozemkov.

2.2 Príjmové finančné operácie

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
110 767,-	112 414,-	54 007,19	48,04
Nerozpočtované PFO		Skutočné plnenie	
-	-	2 249,-	-
SPOLU		56 256,19	-

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 112 414,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 54 007,19 EUR, čo predstavuje 48,04% plnenie.

Splátky návratných finančných výpomocí SBH, s.r.o. boli vo výške 4 167,- EUR.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 12/2022 zo dňa 25.4.2022 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 17 294,25 EUR na rekonštrukciu oplotenia miestneho cintorína a uznesením č. 32/2022 zo dňa 27.6.2022 použitie vo výške 30 000,- EUR na výstavbu parkovísk na sídlisku a chodníka za materskou školou.

V roku 2022 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR prijaté v roku 2021 v sume 952,90 EUR na stravovanie predškolákov v materskej škole a v sume 500,- EUR na projekt „Múdre hranie“ v MŠ,
- nevyčerpané prostriedky zo školského stravovania v sume 1 093,04 EUR

v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

Skutočný príjem z nerozpočtovaných finančných operácií k 31.12.2022 bol v sume 2 249,- EUR. Túto čiastku tvoria prijaté finančné zábezpeky k nájomným bytom.

3 Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
739 645,-	799 796,-	625 967,22	78,27
Nerozpočtované VFO		Skutočné plnenie	
-	-	1 988,-	-
SPOLU		627 955,22	-

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 799 796,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 625 967,22 EUR, čo predstavuje 78,27 % čerpanie.

3.1 Bežné výdavky

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
527 845,-	587 896,-	521 869,05	88,77

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 587 896,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 521 869,05 EUR, čo predstavuje 88,77 % čerpanie.

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerp.výdavkov k rozpočtu po zmenách
01 110 Obec	180 640,00	184 290,00	161 729,14	87,76
610 Mzdy	83 349,00	87 384,00	85 523,80	97,87
620 Poistné a odvody	39 208,00	39 558,00	33 092,57	83,66
630 Tovary a služby	42 883,00	43 243,00	41 386,54	95,71
640 Bežné transfery	15 200,00	14 105,00	1 726,23	12,24
01120 Finančné služby	6 490,00	6 530,00	6 506,49	99,64
610 Mzdy	2 800,00	2 801,00	2 800,19	99,97
620 Poistné a odvody	980,00	979,00	972,97	99,38
630 Tovary a služby	2 710,00	2 750,00	2 733,33	99,39
01600 Všeobecné verejné služby	0,00	1 540,00	1 533,31	99,57
610 Mzdy	0,00	60,00	60,00	100,00
620 Poistné a odvody	0,00	23,00	20,97	91,17
630 Tovary a služby	0,00	1 457,00	1 452,34	99,68
01700 Verejný dlh	6 650,00	6 705,00	6 698,19	99,90
650 Splácanie úrokov	6 650,00	6 705,00	6 698,19	99,90
03200 Civilná obrana	7 760,00	9 105,00	6 559,14	72,04
630 Tovary a služby	7 760,00	9 105,00	6 559,14	72,04
04510 Cestná doprava	15 510,00	18 510,00	14 254,54	77,01
630 Tovary a služby	15 510,00	18 510,00	14 254,54	77,01
05100 Nakladanie s odpadmi	49 400,00	49 400,00	42 096,77	85,22
630 Tovary a služby	49 400,00	49 400,00	42 096,77	85,22
06200 Rozvoj obcí	38 263,00	40 997,00	35 234,59	85,94
610 Mzdy	8 400,00	9 055,00	9 049,39	99,94
620 Poistné a odvody	2 940,00	3 195,00	3 188,21	99,79
630 Tovary a služby	19 200,00	20 964,00	15 273,99	72,86
640 Bežné transfery	7 723,00	7 783,00	7 723,00	99,23
06400 Verejné osvetlenie	13 515,00	20 015,00	18 297,21	91,42
630 Tovary a služby	13 515,00	20 015,00	18 297,21	91,42

06600 Bývanie a občianska vybavenosť	23 670,00	23 670,00	23 047,75	97,37
630 Tovary a služby	14 270,00	14 270,00	13 649,11	95,65
640 Bežné transfery	9 400,00	9 400,00	9 398,64	99,99
07400 Ochrana, podpora a rozvoj verej. zdravia	2 000,00	2 000,00	336,41	16,82
630 Tovary a služby	2 000,00	2 000,00	336,41	16,82
08100 Rekreačné a športové služby	1 700,00	1 700,00	590,08	34,71
630 Tovary a služby	1 700,00	1 700,00	590,08	34,71
08200 Kultúrne služby	18 735,00	21 835,00	17 239,52	78,95
620 Poistné a odvody	235,00	305,00	286,21	93,84
630 Tovary a služby	18 500,00	21 530,00	16 953,31	78,74
08300 Vysielacie a vydavateľské služby	2 580,00	2 580,00	1 350,40	52,34
630 Tovary a služby	2 580,00	2 580,00	1 350,40	52,34
08400 Náboženské a iné spoločenské služby	11 722,00	11 722,00	10 191,50	86,94
630 Tovary a služby	9 722,00	9 722,00	8 507,09	87,50
640 Bežné transfery	2 000,00	2 000,00	1 684,41	84,22
09111 Predškolská výchova	101 910,00	119 097,00	111 866,58	93,93
610 Mzdy	62 000,00	63 761,00	60 904,42	95,52
620 Poistné a odvody	21 350,00	21 385,00	20 354,47	95,18
630 Tovary a služby	18 560,00	32 921,00	29 617,00	89,96
640 Bežné transfery	0,00	1 030,00	990,69	96,18
09500 Vzdelávanie	3 800,00	4 690,00	4 632,76	98,78
630 Tovary a služby	800,00	1 200,00	1 152,00	96,00
640 Bežné transfery	3 000,00	3 490,00	3 480,76	99,74
09601 Škol.stravovanie	34 350,00	37 702,00	34 795,70	92,29
610 Mzdy	18 000,00	18 965,00	18 929,13	99,81
620 Poistné a odvody	6 300,00	6 675,00	6 665,93	99,86
630 Tovary a služby	10 050,00	12 062,00	9 200,64	76,28
10200 Ďalšie sociálne služby - staroba	9 150,00	10 710,00	9 812,27	91,62
610 Mzdy	6 000,00	6 460,00	6 444,72	99,76
620 Poistné a odvody	2 100,00	2 280,00	2 270,09	99,57
630 Tovary a služby	1 050,00	1 370,00	697,46	50,91
640 Bežné transfery	0,00	600,00	400,00	66,67
10700 Soc. zab. občanom v hmotnej a soc. núdzi	0,00	15 098,00	15 096,70	99,99
630 Tovary a služby	0,00	34,00	33,20	97,65
640 Bežné transfery	0,00	15 064,00	15 063,50	100,00
Spolu	527 845,00	587 896,00	521 869,05	88,77

Členenie výdavkov podľa rozpočtovej klasifikácie – skutočnosť k 31.12.2022

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
610 Mzdy	180 549,00	188 486,00	183 711,65	97,47
620 Poistné a odvody	73 113,00	74 400,00	66 851,42	89,85
630 Tovary a služby	230 210,00	264 833,00	224 140,56	84,63
640 Bežné transfery	37 323,00	53 472,00	40 467,23	75,68
650 Úroky z úverok	6 650,00	6 705,00	6 698,19	99,90
Spolu	527 845,00	587 896,00	521 869,05	88,77

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu

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

Z rozpočtovaných výdavkov 188 486,- EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 183 711,65 EUR, čo je 97,47 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky starostky, pracovníkov obecného úradu, kontrolóra, opatrovateľskej služby, pracovníkov materskej školy a školskej jedálne.

b) Poistné a príspevok do poisťovní:

Z rozpočtovaných výdavkov 74 400,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 66 851,42 EUR, čo je 89,85 % čerpanie.

c) Tovary a služby:

Z rozpočtovaných výdavkov 264 833,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 224 140,56 EUR, čo je 84,63 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk obecného úradu, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 53 472,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 40 467,23 EUR, čo predstavuje 75,68 % čerpanie. Ide o dotácie z rozpočtu obce, členské príspevky, transfery na spoločný obecný úrad a transfer SBH s.r.o. – tvorba fondov opráv nájomných bytoviek.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 6 705,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 6 698,19 EUR, čo predstavuje 99,90 % čerpanie.

3.2 Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
170 000,-	170 100,-	62 582,06	36,79

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 170 100,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 62 582,06 EUR, čo predstavuje 36,79 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
04510 Cestná doprava	138 000,00	117 000,00	38 390,81	32,81
710 Obstaranie kapit. aktív	138 000,00	117 000,00	38 390,81	32,81
08200 Kultúrne služby	4 000,00	7 000,00	6 797,00	97,10
710 Obstaranie kapit. aktív	4 000,00	7 000,00	6 797,00	97,10
8400 Náboženské a iné spoločenské služby	28 000,00	46 100,00	17 394,25	37,73
710 Obstaranie kapit. aktív	28 000,00	46 100,00	17 394,25	37,73
Spolu	170 000,00	170 100,00	62 582,06	36,79

Rozbor významných položiek kapitálového rozpočtu

04510 Cestná doprava

Z rozpočtovaných 117 000,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 38 390,81 EUR, čo predstavuje 32,81 % čerpanie.

Čerpané bolo na:

- projektovú dokumentáciu Stavebné úpravy chodníka pri BD 256-257 (2 410,- EUR)
- výstavbu parkovísk na sídlisku a chodníka za materskou školou 35 980,81 EUR

08200 Kultúrne služby

Z rozpočtovaných 7 000,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 6 797,- EUR, čo predstavuje 97,10 % čerpanie. Uvedené výdavky sa týkali obstarania prístrešku za kultúrnym domom.

08400 Náboženské a iné spoločenské služby

Z rozpočtovaných 46 100,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 17 394,25 EUR, čo predstavuje 37,73 % . Čerpané bolo na „Stavebné úpravy oplotená cintorína“ vo výške 17 294,25 EUR.

3.3 Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie finanč. výdavkov	% čerpania fin.výdavkov k rozpočtu po zmenách
41 800,-	41 800,-	41 516,11	99,32
Nerozpočtované VFO		Skutočné čerpanie finanč. výdavkov	
-	-	1 988,-	-
SPOLU		43 504,11	-

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 41 800,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 41 516,11 EUR, čo predstavuje 99,32 %. Čerpané bolo na splátky istín úverov zo ŠFRB na nájomné bytovky vo výške 31 667,82 EUR, splátky investičných bankových úverov (bytový dom č.2, komunálny traktor) vo výške 9 848,29 EUR.

Nerozpočtované výdavkové finančné operácie boli vo výške 1 988,- EUR. Boli to vrátené finančné zábezpeky k nájomným bytom.

4 Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2022 v EUR
Bežné príjmy spolu	658 877,02
Bežné výdavky spolu	521 869,05
Bežný rozpočet	137 007,97
Kapitálové príjmy spolu	43 570,02
Kapitálové výdavky spolu	62 582,06
Kapitálový rozpočet	-19 012,04
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	117 995,93
Vylúčenie z prebytku	1 979,42
- prostriedky školského stravovania	752,35
- nevyčerpané prostriedky zo ŠR	1 227,07
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	116 016,51
Prijmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov - finančné zábezpeky na nájomné - bytovky ŠFR	54 007,19 2 249,00
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov - finančné zábezpeky na nájomné - napr. bytovky ŠFRB	41 516,11 1 988,00
Rozdiel finančných operácií	12 491,08
PRÍJMY SPOLU	756 454,23
VÝDAVKY SPOLU	625 967,22
Rozpočtové hospodárenie obce	130 487,01
Vylúčenie z prebytku	1 979,42
Upravené rozpočtové hospodárenie obce	128 507,59

Prebytok rozpočtu v sume 117 995,93 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 1 979,42 EUR** navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu **116 016,51 EUR**

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto **prebytku vylučujú** :

- a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 1 227,07 EUR, a to na :
 - podporu výchovy k stravovacím návykom dieťaťa v sume 552,50 EUR,
 - financovanie výdavkov spojených s prípravou, vykonaním a zisťovaním výsledkov REFERENDA 2023 v sume 674,57 EUR,
- b) 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 752,35 EUR.

Zostatok finančných operácií v sume 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 12 491,08 EUR navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu **12 491,08 EUR**

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2022 vo výške 128 507,59 EUR.

5 Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov

Rezervný fond

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

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	209 588,19
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	123 308,51
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č.12/2022 zo dňa 25.4.2022 – stavebné úpravy miestneho cintorína	17 294,25
- uznesenie č. 32/2022 zo dňa 27.6.2022 – výstavba parkovísk na sídlisku a chodníka za MŠ	30 000,00
KZ k 31.12.2022	285 602,45

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 interný predpis. Finančné prostriedky sociálneho fondu sú vedené na samostatnom bankovom účte. Stav tohto účtu k 31.12.2022 je 118,32 EUR. Rozdiel medzi konečným zostatkom a stavom na bankovom účte k 31.12.2022 tvorí:

- zálohovo navyiac vyplatený príspevok na stravovanie,
zrazený a vrátený na účet SF v r.2023: +39,50 EUR
- povinný prídel do SF za 12/2022 prevedený v r.2023: +105,30 EUR

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	100,78
Prírastky - povinný prídel - 1,05 %	1 651,74
Úbytky - stravovanie	816,40
- príspevok zamestnancom	673,00
KZ k 31.12.2022	263,12

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	30 565,17
Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	9 398,64
Úbytky - použitie fondu : - na revízie a opravy	5 337,28
- poplatky banke	271,90
KZ k 31.12.2022	34 354,63

6 Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2022 v EUR	KZ k 31.12.2022 v EUR
Majetok spolu	3 079 719,21	3 128 530,30
Neobežný majetok spolu	2 631 752,17	2 596 497,10
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	8 853,45	7 743,45
Dlhodobý hmotný majetok	2 247 873,83	2 213 728,76
Dlhodobý finančný majetok	375 024,89	375 024,89
Obežný majetok spolu	444 040,28	528 577,62
z toho :		
Zásoby	360,93	909,71
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	3,51
Krátkodobé pohľadávky	37 981,21	45 506,18
Finančné účty	364 193,70	444 820,78
Poskytnuté návrat.fin. výpomoci dlh.	31 638,22	21 772,00
Poskytnuté návr. fin. výpomoci krát.	9 866,22	15 565,44
Časové rozlíšenie	3 926,76	3 455,58

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	3 079 719,21	3 128 530,30
Vlastné imanie	1 561 322,00	1 689 134,45
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	1 561 322,00	1 689 134,45
Záväzky	690 249,05	642 080,21
z toho :		
Rezervy	3 000,00	2 040,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1 452,90	1 227,07
Dlhodobé záväzky	552 876,46	521 286,54
Krátkodobé záväzky	66 229,92	60 685,12
Bankové úvery a výpomoci	66 689,77	56 841,48
Časové rozlíšenie	828 148,16	797 315,64

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	6 139,30	6 139,30	0
- zamestnancom	11 652,67	11 652,67	0
- poisťovniam	7 433,03	7 433,03	0
- daňovému úradu	1 356,23	1 356,23	0
- nájomníkom (finančné zábezpeky)	28 613,00	28 613,00	0
- bankám	34 211,48	34 211,48	0
- MF SR – návratná fin. výpomoc	22 630,00	22 630,00	0
- štátnym fondom (ŠFRB)	524 423,68	524 423,68	0
- ostatné záväzky	5 620,82	5 620,82	0
Záväzky spolu k 31.12.2022	642 080,21	642 080,21	0

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	Výstavba 12 b.j.(401)	331 939,19	11 358,39	1 822,65	143 620,99	r. 2034
ŠFRB	Prestavba na 5 b.j. (2)	145 555,33	4 789,05	828,99	79 155,03	r. 2038
ŠFRB	Výstavba 12 b.j. (464)	474 250,-	15 520,38	3 144,06	301 647,66	r. 2040
Prima banka Slovensko	Dofinancov. prestavby na 5 b.j. (2)	36 395,34	1 121,38	680,42	21 637,33	r. 2037
Prima banka Slovensko	Úver na komunálny traktor	35 000,00	8 726,91	222,07	12 574,15	r. 2024
MF SR	Návratná finančná výpomoc (covid-19)	22 630,00	0	0	22 630,00	r. 2027

Obec v roku 2022 neuzatvorila novú zmluvu o úvere.

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

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

- celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- suma splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov neprekročí v príslušnom rozpočtovom roku **25 %** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka znížených o prostriedky poskytnuté v

príslušnom rozpočtovom roku obci z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu.

a) Výpočet dlhu obce podľa § 17 ods.6 písm. a) 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	618 925,21
Úhrn bežných príjmov obce k 31.12.2021*	618 925,21
Celková suma dlhu obce podľa k 31.12.2022:	
- zostatok istiny z bankových úverov, pôžičiek	34 211,48
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB	524 423,68
- zostatok istiny z pôžičiek od subjektov VS napr. z MF SR	22 630,00
Celková suma dlhu obce podľa k 31.12.2022	581 265,16
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky podľa §17/8:	
- z úverov zo ŠFRB	524 423,68
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	524 423,68
Celková suma dlhu obce upravená podľa §17/8 k 31.12.2022**	56 841,48

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)
56 841,48	618 925,21	9,18 %

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	618 925,21
Úhrn bežných príjmov obce k 31.12.2021*	618 925,21
Bežné príjmy obce znížené o účelovo určené:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	6 182,71
- dotácie zo ŠR	27 375,00
- príjmy z Environmentálneho fondu	1 064,43
- účelovo určené peňažné dary a dotácie	1 400,00
Spolu bežné príjmy obce účelovo určené, o ktoré sa znižujú bežné príjmy k 31.12.2021	36 022,14
Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2021*	582 903,07
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821005 splátka istiny z dlhodobého bankového úveru	9 848,29
- 821007 splátka istiny z dlhodobého úveru ŠFRB (ostatné subjekty verejnej správy)	31 667,82
- 651002 splátka úrokov z bankového úveru	902,49
- 651003 splátka úrokov z úveru ŠFRB (ostatné subjekty verejnej správy)	5 795,70
Celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2022**	48 214,30

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)
48 214,30	582 903,07	8,27 %

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 žiadnej príspevkovej organizácie.

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

Obec v roku 2022 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 2/2010 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 -
Centrum voľného času, Hradná 342, Liptovský Hrádok – dotácia na bežné výdavky – na záujmové vzdelávanie detí	3390,08	3390,08	0
Základná škola s materskou školou, J. D. Matejovie 539, Liptovský Hrádok – dotácia na bežné výdavky – na záujmové vzdelávanie detí	90,68	90,68	0

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

10 Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nepodniká na základe živnostenského oprávnenia.

11 Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí
- e) 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

Právnická osoba	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
SBH, s.r.o.	0,-	0,-	0,-

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Min. dopravy a výstavby SR	Bežné výdavky - prenesený výkon - stavebný poriadok	1 749,82	1 749,82	-
Min. dopravy a výstavby SR	Bežné výdavky - prenesený výkon - doprava	58,36	58,36	-
Ministerstvo vnútra SR	Bežné výdavky - prenesený výkon - register obyvateľov	445,83	445,83	-
Ministerstvo vnútra SR	Bežné výdavky – na refundáciu odmien zamestnancom vykonávajúcim prenesený výkon štátnej správy	1 349,50	1 349,50	-
Ministerstvo vnútra SR	Bežné výdavky - prenesený výkon - register adries	22,80	22,80	-
Ministerstvo vnútra SR	Bežné výdavky - prenesený výkon - životné prostredie	135,31	135,31	-
MŠVVaŠ SR	Bežné výdavky - na podporu výchovy a vzdelávania detí predškolského veku v MŠ	5 249,-	5 249,-	-
ÚPSVaR	Bežné výdavky – na podporu výchovy k stravovacím návykom detí v MŠ	1 092,-	539,50	552,50
Environmentálny fond	Z poplatkov za uloženie odpadov	917,31	917,31	-
MŠVVaŠ SR	Špecifiká - podpora integrácie žiakov z Ukrajiny	546,-	546,-	-
ÚPSVaR	Školské potreby - hmotná núdza	33,20	33,20	-
Ministerstvo vnútra SR	Bežné výdavky – na náklady spojené s prípravou a zisťovaním výsledkov volieb do orgánov samosprávy obcí a orgánov samosprávnych krajov 2022	1 533,31	1 533,31	-
Ministerstvo vnútra SR	Bežné výdavky – na náklady spojené s prípravou a zisťovaním výsledkov REFERENDA 2023	674,57	0	674,57
Ministerstvo vnútra SR	Bežné výdavky - príspevok na ubytovanie odídcov z Ukrajiny	15 063,50	15 063,50	-
Pôdohospodárska platobná agentúra	Bežné výdavky - na revitalizáciu parku pri KD	5 852,06	5 852,06	-

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu - 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	917,31	917,31	0,-

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Mesto Liptovský Hrádok - transfer obce na úhradu výdavkov SOcÚ	7 723,00	7 831,39	108,39

Nedoplatok vyúčtovania transferov na úhradu výdavkov SOcÚ bol uhradený v roku 2023.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec neuzatvorila v roku 2022 žiadnu zmluvu s VÚC.

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

V roku 2022 Obec Liptovský Peter v zmysle §4 ods.5) Zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov a v zmysle čl. 3 bod 10 Zásad hospodárenia s finančnými prostriedkami obce Liptovský Peter neuplatňovala programový rozpočet.

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 128 507,59 EUR.