

Závěrečný účet Obce Lysica za rok 2022

Predkladá : Ing. Róbert Murárik, starosta obce

Spracoval: Katarína Tomašová

V Lysici, dňa 25. mája 2023

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 25. mája 2023

Závěrečný účet schválený OZ dňa 28. júna 2023, uznesením č. 3/2023, v bode III schv. ods. 2

Závěrečný účet zverejnený na úradnej tabuli dňa 29. júna 2023.

Závěrečný účet zverejnený na webovej stránke obce Lysica 29. júna 2023.



Závěrečný účet obce Lysica 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 odsek 7) zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Rozpočet obce na rok 2022 bol zostavený ako prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2022.

Rozpočet obce Lysica bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2021 uznesením č. 5/2021-OZ v bode č. I

II schvaľujú ods. 1.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 16.03.2022 rozpočtovým opatrením č. 2022/1 (uznesenie obecného zastupiteľstva . 1/2022-OZ, bode III. schvaľujú ods. 1)
- druhá zmena schválená dňa 15.06.2022 rozpočtovým opatrením č. 2022/2 (kompetencia starostu v zmysle Zásad hospodárenia § 22 ods. 1 schválených uznesením č.1/2015-OZ)
- tretia zmena schválená dňa 30.06.2022 rozpočtovým opatrením č. 2022/3 (kompetencia starostu v zmysle Zásad hospodárenia § 22 ods. 1 schválených uznesením č.1/2015-OZ)
- štvrtá zmena schválená dňa 02.09.2022 rozpočtovým opatrením č. 2022/4 (kompetencia starostu v zmysle Zásad hospodárenia § 22 ods. 1 schválených uznesením č.1/2015-OZ)
- piata zmena schválená dňa 16.09.2022 rozpočtovým opatrením č. 2022/5 (kompetencia starostu v zmysle Zásad hospodárenia § 22 ods. 1 schválených uznesením č.1/2015-OZ)
- šiesta zmena schválená dňa 30.09.2022 rozpočtovým opatrením č. 2022/6 (kompetencia starostu v zmysle Zásad hospodárenia § 22 ods. 1 schválených uznesením č.1/2015-OZ)
- siedma zmena schválená dňa 16.12.2022 rozpočtovým opatrením č. 2022/7 uznesenie č. 4/2022-OZ, bod III. schvaľujú ods. 1

Rozpočet obce k 31.12.2022

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	596 543,00	684 492,00
z toho :		
Bežné príjmy	568 342,00	636 291,00
Kapitálové príjmy	28 201,00	28 201,00
Finančné príjmy	0,00	20 000,00
Príjmy RO s právnou subjektivitou	0,00	0,00
Výdavky celkom	592 017,00	683 900,00
z toho :		
Bežné výdavky	519 636,00	603 045,00
Kapitálové výdavky	72 381,00	80 855,00
Finančné výdavky	0,00	0,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou	0,00	0,00
Rozpočtové hospodárenie obce	4 526,00	592,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
684 492,00	645 767,95	94,34 %

Z rozpočtovaných celkových príjmov 684 492,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 645 767,95 EUR, čo predstavuje 94,34 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
636 291,00	625 767,95	98,35 %

Z rozpočtovaných bežných príjmov 636 291,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 625 767,95 EUR, čo predstavuje 98,35 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
432 721,00	432 027,31	99,84 %

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 387 087,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2022 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 387 086,98 EUR, čo predstavuje takmer 100 % plnenie.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 19 868,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 19 804,12 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,68 %. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 8 968,12 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 10 836,00 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 0,00 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 19 804,12 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 0,00 EUR. K 31.12.2022 obec neviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností.

Daň za psa- z rozpočtovaných 1 700,00 Eur bol skutočný príjem k 31. 12. 2022 1 230,00 Eur.

Daň za užívanie verejného priestranstva- rozpočtované 0,00 Eur, skutočný príjem 0,00 Eur.

Daň za nevýherné hracie prístroje- z rozpočtovaných 30,00 Eur, skutočný príjem 0,98 Eur.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad- z rozpočtovaných 23 626,00 Eur bol skutočný príjem 23 625,93 Eur.

Daň za ubytovanie- z rozpočtovaných 410,00 Eur bol skutočný príjem 279,30 Eur.

Poplatok za rozvoj- obecné zastupiteľstvo neschválilo výber tohto poplatku.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
52 469,00	47 983,72	91,45 %

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 810,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 52,00 EUR, čo je 6,42 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z dividend v sume 0,00 EUR, príjem z prenajatých pozemkov v sume 2,00 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 50,00 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 41 688,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 38 101,74 EUR, čo je 91,40 % plnenie. Najvyšší rozpočtovaný príjem tvorí poplatok za stravné, kde z rozpočtovaných 18 900,00 Eur bol skutočný príjem 17 633,20 Eur, režijné poplatky zo stravného: z rozpočtovaných 6 800,00 Eur bol skutočný príjem 6 799,75 Eur. Za správne poplatky bol rozpočtovaný príjem 5 088,00 Eur a skutočné plnenie bolo vo výške 5 088,00 Eur.

Z rozpočtovaných príjmov poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb v sume 10 900,00 Eur bol skutočný príjem 8 580,79 Eur, z toho:

- Za predaj výrobkov, tovarov a služieb: rozpočtované príjmy 700,00 Eur, skutočné plnenie 205,79 Eur
- Za školy a školské zariadenia: rozpočtované príjmy 10 200,00 Eur, skutočné plnenie 8 375,00 Eur
- Za porušenie predpisov: rozpočtované príjmy 0,00 Eur, skutočné plnenie 0,00 Eur
- Ostatné poplatky: rozpočtované príjmy 0,00 Eur, skutočné plnenie 0,00 Eur

Úroky z tuzemských úverov, pôžičiek, návratných finančných výpomocí, vkladov a ážio

Z rozpočtovaných príjmov 25,00 Eur- úroky v bankách, bol k 31.12.2022 skutočný príjem 13,21 Eur.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
9 736,00	9 733,52	99,97 %

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 9 736,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 9 733,52 EUR, čo predstavuje 99,97 % plnenie. Jedná sa o iné nedaňové príjmy získané prostredníctvom Nadácie Spoločne pre región formou darovania 2% zo zaplatenej dane pre materskú a základnú školu v Lysici.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z refundácií v sume 200,00 Eur a skutočné plnenie k 31.12.2022 83,25 Eur. Jedná sa refundáciu na odmenu pre zamestnanca hmotne zodpovedného za sklad civilnej obrany.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 151 101,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 145 756,92 EUR, čo predstavuje 96,46 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Okresný úrad Žilina- odbor školstva	116 436,74	Školstvo
Okresný úrad Žilina- organizačný odbor	1 691,30	Výdavky spojené s voľbami do VÚC a komunálnymi voľbami
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny	1 238,90	Obedy zadarmo
Okresný úrad Žilina- odbor starostlivosti o životné prostredie	87,24	Mzdy a odvody

Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR	1 128,12	Mzdy a odvody (Spoločný stavebný úrad)
Ministerstvo vnútra SR- sekcia verejnej správy (REGOB)	316,63	Mzdy a odvody (Evidencia obyvateľstva)
Okresný úrad Žilina- odbor krízového riadenia	1 324,50	Refundácia ochranných pomôcok-pandémia COVID-19
Okresný úrad Žilina- odbor krízového riadenia	89,11	Odmena skladníka CO
Okresný úrad Žilina- odbor školstva	6 669,00	Príspevok pre 5-ročné deti MŠ
Okresný úrad Žilina- odbor školstva	500,00	Projekt „Múdre hranie 2“
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	1 400,00	Materiálno-technické vybavenie DHZO Lysica
Ministerstvo dopravy a výstavby SR	37,63	Dotácia na miestne komunikácie
Okresný úrad Žilina- odbor školstva	6 181,17	Školstvo – ušetrené finančné prostriedky z roku 2021
Environmentálny fond	685,08	Výdavky na odpadové hospodárstvo
Okresný úrad Žilina- odbor krízového riadenia	7 971,50	Úhrada nákladov spojených s ubytovaním odídenčov
Spolu:	145 756,92	

Granty a transfery boli účelovo učené 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
28 201,00	0,00	0,00 %

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 28 201,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % plnenie.

Príjem z predaja kapitálových aktív:

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2021 v sume 0,00 EUR, čo je 0 % plnenie.

Príjem z predaja budov bol vo výške 0,00 EUR a príjem z predaja bytov bol vo výške 0,00 EUR.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 28 201,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Spolu:	0,00	

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
20 000,00	20 000,00	100,00 %

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 20 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 20 000,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
0,00	0,00	0 %

Z rozpočtovaných bežných príjmov 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0 % plnenie.

Kapitálové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
0,00	0,00	0 %

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0 % plnenie.

Príjmové finančné operácie rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou neboli rozpočtované.

Obec Lysica má rozpočtové organizácie- Základná škola, materská škola, školská družina a školská jedáleň. Uvedené organizácie sú bez právnej subjektivity.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
683 900,00	629 517,23	92,05 %

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 683 900,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 629 517,23 EUR, čo predstavuje 92,05 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
603 900,00	576 864,17	95,66 %

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 603 900,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 576 864,17 EUR, čo predstavuje 95,66 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 269 282,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 268 812,37 EUR, čo je 99,83 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, Spoločného stavebného úradu, Spoločného školského úradu, školskej jedálne a pedagogických a nepedagogických pracovníkov školstva v základnej a materskej škole.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 101 424,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 100 942,41 EUR, čo je 99,53 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 206 498,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 181 276,64 EUR, čo je 87,79 % 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.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 25 841,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 25 832,75 EUR, čo predstavuje 99,97 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 0,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0 % čerpanie.

V roku 2022 neboli rozpočtované výdavky na splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, nakoľko obec Lysica nemala žiadny úver ani žiadne finančné výpomoci.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
80 855,00	52 653,06	65,12 %

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 80 855,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 52 653,06 EUR, čo predstavuje 65,12 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Rekonštrukcia a modernizácia domu smútku

Z rozpočtovaných 80 855,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 52 653,06 EUR, čo predstavuje takmer 65,12 % čerpanie. Financovanie projektu bolo kryté prebytkom bežného rozpočtu v sume 32 653,06 Eur a čerpaním prostriedkov rezervného fondu 20 000,00 Eur. Pôvodne bola suma rekonštrukcie domu smútku rozpočtovaná z prostriedkov Pôdohospodárskej platobnej agentúry na základe Zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku č. 309070AIU6. Nakoľko finančná kontrola zo strany PPA bola začatá až v decembri 2022 a k 31.12.2022 nebola ešte ukončená, očakávaná platby nastane až v roku 2023. Vzhľadom na túto skutočnosť obec pristúpila k úprave výdavkových kapitálových položiek a to z prebytku bežného rozpočtu a čerpaním rezervného fondu obce.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
20 000,00	20 000,00	100 %

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 20 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 20 000,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie, ktoré bolo použité na kapitálový výdavok „Rekonštrukcia a modernizácia domu smútku“.

4. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
0,00	0,00	0 %

Bežné výdavky rozpočtových organizácií neboli súčasťou rozpočtu za rok 2022, nakoľko obec Lysica nemá rozpočtové organizácie s právnou subjektivitou.

Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
0,00	0,00	0 %

Kapitálové výdavky rozpočtových organizácií neboli súčasťou rozpočtu za rok 2022, nakoľko obec Lysica nemá rozpočtové organizácie s právnou subjektivitou.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2022 v EUR
Bežné príjmy spolu	625 767,95
z toho : bežné príjmy obce	625 767,95
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	576 864,17
z toho : bežné výdavky obce	576 864,17
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	48 903,78
Kapitálové príjmy spolu	0,00
z toho : kapitálové príjmy obce	0,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	52 653,06
z toho : kapitálové výdavky obce	52 653,06
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	- 52 653,06
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 3 749,28
Vylúčenie z prebytku/úprava schodku	- 16 102,45
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 19 851,73
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	20 000,00
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	0,00
Rozdiel finančných operácií	20 000,00
PRÍJMY SPOLU	645 767,95
VÝDAVKY SPOLU	629 517,23

Hospodárenie obce	16 250,72
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku	- 16 102,45
Upravené hospodárenie obce	148,27

Schodok rozpočtu v sume **3 749,28 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 **16 102,45 EUR**, bol rozpočtovom roku 2022 vysporiadaný v upravenej sume 19 851,73 EUR z:

- **finančných operácií (čerpanie rezervného fondu) 20 000,00 EUR**
- a následne takto vzniknutý prebytok rozpočtu v sume 148,27 EUR navrhujeme použiť na:
- **tvorbu rezervného fondu 148,27 EUR**

Schodok rozpočtu v sume **3 749,28 EUR** zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa upravuje – zvyšuje o:

- a) **nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na bežné výdavky** poskytnuté predchádzajúcim rozpočtovom roku v sume **3 423,65 EUR**, a to na :
 - prenesený výkon v oblasti školstva v sume **1 159,08 EUR**
 - nedočerpaná dotácia ÚPSVaR na obedы zdarma v sume **240,50 EUR**
 - ÚPSVaR rodinné prídavky **50,00 EUR**
 - odmeny pre zamestnancov vykonávajúcich prenesený výkon štátnej správy v sume **1 324,50 EUR**
 - nevyčerpané finančné prostriedky na vykonanie Referenda 2023 v sume **649,57 EUR**
- b) nevyčerpané prostriedky z účelovo určených **darov** od Nadácie Spoločne pre región podľa ustanovenia § 5 ods. 3 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume **4 649,89 EUR**.
- 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 **8 028,91 EUR**.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2022 vo výške 148,27 EUR.

5. Tvorba a použitie prostriedkov 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	110 505,91
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok -prevod navyše	23 352,35
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	11,07
Úbytky - použitie rezervného fondu : - Rekonštrukcia a modernizácia domu smútku (uznesenie č. 1/2022-MZ, v bode III. schvaľujú ods. 1 zo dňa 10.8.2022)	20 000,00

- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	2,03
KZ k 31.12.2021	113 867,30

Peňažný fond

Obec **nevytvára** peňažný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p.. O použití peňažného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

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	2 944,46
Prírastky - povinný prídel -1,05 %	1 925,46
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	350,00
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2022	4 098,32

Fond prevádzky, údržby a opráv

Obec **nevytvára** 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 rozvoja bývania

Obec **nevytvára** fond rozvoja bývania v zmysle zákona č. 182/1993 Z.z. v z.n.p..

Obec prostriedky z predaja bytov, nebytových priestorov, domov alebo ich častí, pozemkov zastavaných domom, ako aj z prísluších pozemkov môže použiť len na obnovu a rozvoj bytového fondu a výstavbu a obnovu infraštruktúry obce. Nevyčerpané finančné prostriedky sú zdrojom fondu rozvoja bývania obce a obec ich môže použiť iba na obnovu a rozvoj bytového fondu a výstavbu a obnovu infraštruktúry obce; o použití fondu rozvoja bývania obce rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Prostriedky fondu rozvoja bývania použije obec na základe rozhodnutia obecného zastupiteľstva, najmä na novú výstavbu bytov, rekonštrukciu bytov, ktoré zostali vo vlastníctve obce, rekonštrukciu tepelných zdrojov, ak sú vo vlastníctve obce, zateplovanie, ale aj na výstavbu alebo obnovu chodníkov, obchodov, vodovodu, plynofikáciu atď..

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	898 942,96	893 545,39
Neobežný majetok spolu	682 681,79	681 920,75
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	530 372,88	529 611,84
Dlhodobý finančný majetok	152 308,91	152 308,91
Obežný majetok spolu	214 749,54	208 568,84

z toho :		
Zásoby	130,57	379,75
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	241,12	10 556,28
Finančné účty	214 377,85	197 632,81
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	1 511,63	3 055,80

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2022 v EUR	KZ k 31.12.2022 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	898 942,96	893 545,39
Vlastné imanie	508 358,61	547 566,23
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	508 358,61	547 566,23
Záväzky	62 490,30	50 409,35
z toho :		
Rezervy	1 000,00	1 000,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	11 034,62	3 423,65
Dlhodobé záväzky	3 119,78	2 214,36
Krátkodobé záväzky	47 335,90	43 771,34
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	328 094,05	295 569,81

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	4 920,92	4 920,92	
- zamestnancom	18 691,46	18 691,46	
- poisťovniam	12 613,01	12 613,01	
- daňovému úradu	2 867,54	2 867,54	
- štátnemu rozpočtu	0,00	0,00	
- bankám	0,00	0,00	
- štátnym fondom	0,00	0,00	
- ostatné záväzky	28,52	28,52	
- záväzky zo sociálneho fondu	2 214,36	2 214,36	
- transfery a ostatné zúčtovania so subjektami mimo verejnej správy	4 649,89	4 649,89	
Záväzky spolu k 31.12.2019	45 985,70	45 985,70	

Stav úverov k 31.12.2022

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2022	Ročná splátka úrokov za rok 2022	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2022	Rok splatnosti
žiadny		0,00				

Obec **neuzatvorila** v roku 2022 Zmluvu o úvere. Obec Lysica nemá žiadny úver.

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 **344 705,29 EUR**.
- 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 **103 950,53 EUR**.

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:	574 508,82
- skutočné bežné príjmy obce	574 508,82
- skutočné bežné príjmy RO	0,00
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2021	574 508,82
Celková suma dlhu obce k 31.12.2021:	0,00
- zostatok istiny z bankových úverov	0,00
- zostatok istiny z pôžičiek	0,00
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	0,00
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	0,00
- zostatok istiny z bankových úverov na pred financovanie projektov EÚ	0,00
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty	0,00
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	0,00
- zostatok istiny z	0,00
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2021	0,00
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	0,00
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	0,00
- z úveru z Environmentálneho fondu	0,00
- z bankových úverov na pred financovanie projektov EÚ	0,00
- z úverov	0,00
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	0,00
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2021	0,00

Zostatok istiny k 31.12.2022	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2022	§ 17 ods.6 písm. a)
0,00	574 508,82	0 %

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:	574 508,82
- skutočné bežné príjmy obce	574 508,82
- skutočné bežné príjmy RO	0,00
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2021	574 508,82
Bežné príjmy obce a RO znížené o:	158 706,72
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	148 279,94
- dotácie zo ŠR	0,00
- dotácie z MF SR	0,00
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	0,00

- účelovo určené peňažné dary	9 026,78
- dotácie zo zahraničia	0,00
- dotácie z Eurofondov	0,00
- dotácia z DPO SR	1 400,00
Spolu bežné príjmy obce a RO znížené k 31.12.2021	415 802,10
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2021*	415 802,10
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2021 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821004	0,00
- 821005	0,00
- 821007	0,00
- 821009	0,00
-	0,00
- 651002	0,00
- 651003	0,00
- 651004	0,00
-	0,00
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2020**	0,00

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2020**	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2020*	§ 17 ods.6 písm. b)
0,00	380 423,96	0 %

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 neposkytla dotácie právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nepodniká na základe živnostenského oprávnenia.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

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

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

Obec Lysica nemá zriadené a založené žiadne právnické osoby.

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 -
Okresný úrad Žilina - školstvo	-normatívne príspevky- školstvo -bežný výdavok	116 436,74	115 277,66	1 159,08
Okresný úrad Žilina - školstvo	-príspevok pre 5-ročné deti materskej školy -bežný výdavok	6 669,00	6 669,00	0,00
Okresný úrad Žilina – odbor krízového riadenia	-odmena skladníka materiálu civilnej obrany -bežný výdavok	89,11	89,11	0,00
Ministerstvo vnútra SR-sekcia verejnej správy (REGOB)	-mzdy a odvody pracovníčok na úseku evidencie obyvateľstva -bežný výdavok	287,43	287,43	0,00
Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR	-mzdy a odvody pracovníčok na úseku dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja -bežný výdavok	37,63	37,63	0,00
Okresný úrad Žilina – odbor civilnej obrany	-nenormatívne príspevky- školstvo -bežný výdavok	7 971,50	7 971,50	0,00
Okresný úrad Žilina-odbor starostlivosti o životné prostredie	-mzdy a odvody pracovníčok na úseku starostlivosti o životné prostredie -bežný výdavok	87,24	87,24	0,00
Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR	-mzdy a odvody pracovníčok na úseku stavebného úradu -bežný výdavok	1 128,12	1 128,12	0,00
Ministerstvo vnútra SR-sekcia verejnej správy (REGOB)	-mzdy a odvody pracovníčok na úseku registra adries -bežný výdavok	29,20	29,20	0,00
Okresný úrad Žilina	-výdavky spojené s Referendom -bežný výdavok	674,57	25,00	649,57
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny	-obedy zadarmo -bežný výdavok	1 238,90	998,40	240,50
Okresný úrad Žilina	-refundácia odmien pracovníkov vykonávajúcich prenesený výkon ŠS -bežný výdavok	1 324,50	0,00	1 324,50
Okresný úrad Žilina	-prostriedky na zabezpečenie komunálnych volieb a volieb do VÚC -bežný výdavok	1 224,99	1 224,99	0,00
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny	-rodinné prídavky -bežný výdavok	50,00	00,00	50,00

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec v roku 2022 neuzatvorila zmluvu so žiadnym štátnym fondom.

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 -
Varín-Spoločný stavebný úrad	7 830,00	7 830,00	0,00
Gbeľany-Spol. sociálny úrad	778,00	778,00	0,00
Belá-Školský úrad	75,00	75,00	0,00

Obec Lysica neprijala žiadne finančné prostriedky od iných obcí.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma prijatých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

Obec Lysica neprijala v roku 2022 od VÚC žiadne finančné prostriedky.

Obec Lysica neposkytla do VÚC žiadne finančné prostriedky.

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

Obec Lysica má schválený rozpočet bez programovej štruktúry. Plnenie príjmov a výdavkov za rok 2022 tvorí prílohu Záverečného účtu za rok 2022.

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 **148,27 EUR**.