

# **Závěrečný účet Obce Kaplna za rok 2022**

Predkladá : Vladimír Vittek  
Spracoval: Jana Zadubanová

V Kaplne dňa 25.05.2023

Návrh závěrečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 25.05.2023
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 25.05.2023
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 25.05.2023

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v ..... dňa ....., 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
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 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. 18/2021.

Rozpočet bol zmenený jedenkrát:

- prvá zmena schválená dňa 28.06.2022 uznesením č. 6/2022

### 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
<b>Príjmy celkom</b>	<b>469560,00</b>	<b>479260,00</b>	<b>503960,36</b>	<b>105,15 %</b>
z toho :				
Bežné príjmy	455560,00	464260,00	488960,36	105,32
Kapitálové príjmy	0	1000,00	1000,00	100,00
Finančné príjmy	14000,00	14000,00	14000,00	100,00
<b>Výdavky celkom</b>	<b>453950,00</b>	<b>466550,00</b>	<b>474835,96</b>	<b>101,77</b>
z toho :				
Bežné výdavky	439950,00	447650,00	455935,96	101,85
Kapitálové výdavky	0	4900,00	4900,00	100,00
Finančné výdavky	14000,00	14000,00	14000,00	100,00
<b>Rozpočtové hospodárenie obce</b>	<b>15610,00</b>	<b>12710,00</b>	<b>29124,40</b>	

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
469560,00	479260,00	503960,36	105,15 %

Z rozpočtovaných celkových príjmov 479260,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 503960,36 EUR, čo predstavuje 105,15% plnenie.

## A. Príjmy obce

### 1. Bežné príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
455560,00	464260,00	488960,36	105,32 %

Z rozpočtovaných bežných príjmov 464260,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 488960,36 EUR, čo predstavuje 105,32% plnenie.

#### a) daňové príjmy: /100/

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
425200,00	425200,00	439446,08	103,35%

#### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 336000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2022 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume **351555,46 EUR**, čo predstavuje plnenie na 104,63 %. V roku 2022 výška výnosu dane z príjmov bola zvýšená o sumu 45551,85 EUR.

#### Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 41000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume **42795,16 EUR**, čo predstavuje plnenie na 104,37 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 21188,58 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 20322,58 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 1284,00 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných **335,88 EUR** za nedoplatky dane a **1008,00 EUR** za nedoplatky za komunálny odpad.

K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 3297,38 EUR.

**Daň za psa 852,00.**

**Daň za ubytovanie 1000,00.**

**Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 38819,78.**

**Poplatok za rozvoj 3079,80.**

#### b) nedaňové príjmy: /200/

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
14150,00	14150,00	17356,28	122,65%

#### Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 3500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 4892,94 EUR, čo je 139,79 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 1282,94 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 3610,00 EUR.

#### Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 10650,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 12463,34 EUR, čo je 117,02 % plnenie.

Ostatné poplatky /osvedčenie, rybárske lístky, drobné stavby/ 6419,71 EUR, rodičovský príspevok MŠ 3809,50 EUR, úrok VÚB 83,13 EUR, cintorínsky poplatok 2008,00 EUR, hlásenie 128,00 EUR, fotokópia 15,00 EUR.

**c) iné nedaňové príjmy:/200/**

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
7400,00	7400,00	10290,36	139,05 %

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 7400,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 10290,36 EUR, čo predstavuje 139,05% plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy úhrad stravy jedální MŠ réžia 1124,15 EUR, stravné 9166,21 EUR.

**d) prijaté bežné granty a transfery: /300/**

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
8810,00	17510,00	21867,64	124,88 %

Z rozpočtovaných bežných grantov a transferov 17510,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 21867,64 EUR, čo predstavuje 124,88% plnenie.

**Prijaté bežné granty a transfery:**

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
MF SR	2401,50	Ubytovanie odídenca	
MF SR	322,34	Register obyvateľov	
MF SR	89,93	Životné prostredie	
ÚPSVaR	2184,00	Strava predškolači	
DPO SR	1400,00	Hasiči	
MF SR	1178,97	Voľby OSO a VÚC	
MF SR	674,57	Voľby referendum	
KŠÚ	9456,00	MŠ predškolači	
Enviromentálny fond	1960,33	Roč.príspev. odpad	
BVS	500,00	MŠ výsadba zelene	
Nadácia Volkswagen	1700,00	MŠ dopravné ihrisko	

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	1000,00	1000,00	100 %

**Prijaté kapitálové granty a transfery:**

Z rozpočtovaných 1000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 1000,00 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

**Prijaté kapitálové granty a transfery:**

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
BSK	1000,00	Hasičská striekačka	

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
14000,00	14000,00	14000,00	100 %

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 14000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 14000,00 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

### 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
453950,00	466550,00	474835,96	101,78

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 466550,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 474835,96 EUR, čo predstavuje 101,78 % 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
Mzdy, platy a ostat.	162700,00	162700,00	171447,48	105,37
Poistné do poisťovní	59950,00	59950,00	63175,67	105,38
Tovary a služby	182700,00	183300,00	175025,61	95,48
Bežné transfery	33100,00	40200,00	44995,67	111,92
Splác.úrokov úver	1500,00	1500,00	1291,53	86,10
S p o l u	439950,00	447650,00	455935,96	101,85

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 447650,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 455935,96 EUR, čo predstavuje 101,85 % čerpanie.

#### Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

##### a/Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania: /611/ 171447,48 EUR

Z rozpočtovaných výdavkov 162700,00 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2022 v sume 171447,48 EUR, čo je 105,37 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, materskej školy a jedálne. Obecný úrad 73049,21 EUR, materská škola 78855,01 EUR, školská jedáleň 19543,26 EUR.

##### b/Poistné a príspevok do poisťovní:/620/ 63175,67 EUR

Z rozpočtovaných výdavkov 59950,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 63175,67 EUR, čo je 105,38 % čerpanie. Obecný úrad 26662,87 EUR, materská škola 29252,84 EUR, školská jedáleň 7259,96 EUR.

**c/ Tovary a služby:/630/ 175025,61 EUR**

Z rozpočtovaných výdavkov 183300,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 175025,61 EUR, čo je 95,48 % 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.

**Obecný úrad**

Cestovné 2866,37, električka 8287,99, plyn 1871,62, voda 251,41, telekomunikácie 1240,88, poštovné 390,86, poplatok rozhlas a televízia 283,26, všeobecný materiál 552,29, kancelárske potreby 308,27, kancelársky papier 53,49, drogéria 200,66, tonere do kopírky a tlačiarne 46,80, poplatok za rozvoj 3079,80, knihy časopisy 726,61, reprezentačné 935,19, údržba 526,73, školenia 1235,80, štúdie posudky 9470,07, rezervný fond 22259,16, poplatok banke 971,59, príspevok na stravu 2492,01, poistné budov 1315,11, sociálny fond 593,83, odmena poslanci 1512,00, dohoda o vykonaní práce 1332,87, opatrovateľská služba 19454,18, uloženie a vývoz odpadu 39660,54, údržba zelene 3308,41, údržba verejného osvetlenia 3028,31, údržba rozhlasu 142,36.

**Kultúrny dom**

Plyn 1800,16, voda 180,85, údržba 647,08.

**Dom smútku**

Voda 87,60, údržba 61,40.

**Materská škola**

Školenia 143,80, električka 1140,00, plyn 5798,41, voda 312,54, telekomunikácie 382,44, rodičovský príspevok 3809,50, všeobecný materiál 1022,65, drogéria 266,43, knihy,časopisy 280,28, údržba 1032,09, sociálny fond 628,25.

**Školská jedáleň**

Réžia 483,55, potraviny nákup 8674,91, sociálny fond 153,73.

**Dotácie**

Voľby 1178,97, Nadácia BVS-MŠ 500,00, nadácia Volkswagen MŠ 1700,00, hasiči 1400,00, strava predškola 712,40, životné prostredie 89,93, KŠÚ predškola 9456,00, register obyvateľov 322,34, enviromentálny fond 1960,33

**d/Bežné transfery: /640/ 44995,67 EUR**

Z rozpočtovaných výdavkov 36900,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 43158,22 EUR, čo predstavuje 116,95 % čerpanie.

Stavebný úrad 5212,13, GDPR 480,00, SZZ 500,00, odchyt psov 1037,00, členské príspevky 5848,64, Firecontrol BOZP 810,30, hasiči 11655,19, CF Kaplna 14947,55, Zväz mládeže 200,00, kultúrna a športová komisia 2467,41.

**e/ Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami:/651/ 1291,53 EUR**

Z rozpočtovaných výdavkov 1500,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 1291,53 EUR, čo predstavuje 86,10 % čerpanie.

**2. Kapitálové výdavky: /700/**

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
BSK – hasiči striekačka	0	1000,00	1000,00	100 %
Obec – hasiči striekačka	0	3900,00	3900,00	100%

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 4900,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 4900,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

### 3. Výdavkové finančné operácie: /820/

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie finanč. výdavkov	% čerpania fin.výdavkov k rozpočtu po zmenách
Splátka istiny dlhodobý úver	14000,00	14000,00	14000,00	100 %

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 14000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 14000,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

### 4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2022 v EUR
Bežné príjmy spolu	488960,36
z toho : bežné príjmy obce	488960,36
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	455935,96
z toho : bežné výdavky obce	455935,96
bežné výdavky RO	0,00
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>33024,40</b>
Kapitálové príjmy spolu	1000,00
z toho : kapitálové príjmy obce	1000,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	4900,00
z toho : kapitálové výdavky obce	4900,00
kapitálové výdavky RO	0,00
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>-3900,00</b>
<b>Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>29124,40</b>
<b>Vylúčenie z prebytku HČ</b>	<b>2146,17</b>
<b>Vylúčenie z prebytku PČ</b> <b>(doplňkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ)</b>	<b>0,00</b>
<b>Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>26978,23</b>
Príjmové finančné operácie Finančné prostriedky na splátku úveru	14000,00
Výdavkové finančné operácie Finančné prostriedky na splátku úveru	14000,00
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>0,00</b>
<b>PRÍJMY SPOLU</b>	<b>503960,36</b>
<b>VÝDAVKY SPOLU</b>	<b>474835,96</b>
<b>Rozpočtové hospodárenie obce</b>	<b>29124,40</b>
<b>Vylúčenie z prebytku HČ</b>	<b>2146,17</b>
<b>Vylúčenie z prebytku PČ</b> <b>(doplňkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ)</b>	<b>0,00</b>
<b>Úprava hospodárenia o nevyčerpaný úver</b>	<b>0,00</b>
<b>Upravené rozpočtové hospodárenie obce</b>	<b>26978,23</b>



**Prebytok rozpočtu v sume 26978,23 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 2146,17 EUR navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 12978,23 EUR
- na vysporiadanie zostatku finančných operácií 14000,00 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 2146,17 EUR, a to na :
  - príspevok na referendum v sume 674,57 EUR
  - stravné pre deti - predškôľakov v sume 1471,60 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	5300,00
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	5700,00
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č.     zo dňa ..... obstaranie .....	
- uznesenie č.     zo dňa ..... obstaranie .....	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2022	11000,00

### 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	1562,15
Prírastky - povinný prídelenie - %	1458,94
- povinný prídelenie - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	2933,13
KZ k 31.12.2022	87,96

## 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
<b>Majetok spolu</b>	<b>1130136,71</b>	<b>1090567,37</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>989286,79</b>	<b>933670,43</b>
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	739037,84	683421,48
Dlhodobý finančný majetok	250248,95	250248,95
<b>Obežný majetok spolu</b>	<b>140849,92</b>	<b>156896,94</b>
z toho :		
Zásoby	132,28	273,79
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	4472,95	5028,38
Finančné účty	136244,69	151594,77
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2022 v EUR	KZ k 31.12.2022 v EUR
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	<b>1130136,71</b>	<b>1090567,37</b>
<b>Vlastné imanie</b>	<b>679604,37</b>	<b>683165,15</b>
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	679604,37	683165,15
<b>Záväzky</b>	<b>151205,00</b>	<b>141370,43</b>
z toho :		
Rezervy	4746,01	4980,15
Zúčtovanie medzi subjektami VS	3119,22	2146,17
Dlhodobé záväzky	0	87,96
Krátkodobé záväzky	16100,20	20920,83
Bankové úvery a výpomoci	127239,57	113235,32
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>299327,34</b>	<b>266031,79</b>

## 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	1,62	1,62	
- zamestnancom	11477,46	11477,46	
- poisťovniam	7855,50	7855,46	
- daňovému úradu	1534,24	1534,24	
- štátnemu rozpočtu	0	0	
- bankám	0	0	
- štátnym fondom	0	0	
- ostatné záväzky	52,01	52,01	
<b>Záväzky spolu k 31.12.2022</b>	<b>20920,73</b>	<b>20920,73</b>	

### Stav úverov 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
VÚB	Vybudovanie cesty	134239,57	14000,00	1291,53	113235,32	2031

Obec uzatvorila v roku 2022 Zmluvu o úvere na výstavbu obecnej cesty. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2031, splátky istiny je štvrtročne a úrokov sú mesačné.

### Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

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

- 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
<b>Bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2021:</b>	
- bežné príjmy obce	488960,36
<b>Úhrn bežných príjmov obce k 31.12.2021* (Zdroj FIN 1-12, 1.časť obec+RO)</b>	<b>488960,36</b>
<b>Celková suma dlhu obce podľa §17/7 k 31.12.2022:</b>	
- zostatok istiny z emitovaných dlhopisov (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ED, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.1, r.45)	0,00
- zostatok istiny zo zmeniek (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj Z, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.3, r.45)	0,00
- zostatok istiny z bankových úverov, pôžičiek (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj BU, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.5, r.45)	113235,32
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj IDU, stĺ.4 ;FIN 4-04, stĺ.7, r.45)	0,00
- zostatok istiny z dodávateľských úverov (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj DU, stĺ.4 ; FIN 4-04, stĺ.9, 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)	0,00
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ENVF, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.13, r.45)	0,00
- 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)	0,00
- zostatok istiny z pôžičiek od subjektov mimo VS (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj OST, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.19, r.45)	0,00
- zostatok istiny zo záväzkov po zmene veriteľa (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ZMV, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.21, r.45)	0,00
- zostatok istiny z pôžičky z Audiovizuálneho fondu (zdroj : Poznámky IÚZ tab.č.15 r.06; FIN 6-04, r.6)	0,00
- zostatok istiny z pôžičky z Fondu na podporu umenia (zdroj : FIN 6-04, r.7)	0,00
- zostatok istiny z .....	0,00
<b>Celková suma dlhu obce podľa §17/7 k 31.12.2022</b> (zdroj : Poznámky IÚZ tab.č.15 r.01)	<b>113235,32</b>
<b>Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky podľa §17/8:</b>	
- 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)	0,00
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ (zdroj : Poznámky IÚZ tab.č.15 r.08; FIN 6-04, r.8)	0,00
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ENVF, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.13, r.45)	0,00
- z pôžičky z Audiovizuálneho fondu (zdroj : Poznámky IÚZ tab.č.15 r.06; FIN 6-04, r.6)	0,00
- z pôžičky z Fondu na podporu umenia (zdroj : FIN 6-04, r.7)	0,00
- z úverov .....	0,00
<b>Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce</b>	<b>0,00</b>
<b>Celková suma dlhu obce upravená podľa §17/8 k 31.12.2022**</b>	<b>113235,32</b>

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)
113235,32	488960,36	23,15%

Poznámka výpočet:  $113235,32 / 488960,36 \times 100 = 23,15\%$

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
<b>Bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2021:</b>	
- bežné príjmy obce	488960,36
<b>Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2021*</b> (Zdroj FIN 1-12, 1.časť obec+RO)	<b>488960,36</b>
<b>Bežné príjmy obce upravené o účelovo určené:</b>	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	412,27
- dotácie zo ŠR	15895,04
- dotácie z MF SR ....	0,00
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	0,00
- účelovo určené peňažné dary	0,00
- dotácie zo zahraničia	0,00
- dotácie z Eurofondov	0,00
- príjmy podľa osobitných predpisov	4160,33
- ....	0,00

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)	20467,64
Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2021*	468492,72
Spłaty 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	14 000,00
- 821007 splátka istiny z dlhodobého úveru ŠFRB (ostatné subjekty verejnej správy)	0,00
- 821009 splátka istiny z dlhodobého dodávateľského úveru	0,00
-	0,00
- 651002 splátka úrokov z bankového úveru	1291,53
- 651003 splátka úrokov z úveru ŠFRB (ostatné subjekty verejnej správy)	0,00
- 651004 splátka úrokov z dodávateľských úverov (ostatní veritelia)	0,00
-	0,00
<b>Celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2022**</b>	<b>15291,53</b>

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)
15291,53	468492,72	3,26%

Poznámka výpočet:  $15291,53 / 468492,72 \times 100 = 3,26 \%$

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

## 8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec Kaplna nie je zriaďovateľom 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 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 poskytnú 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:  
Obec Kaplna nemá zriadenú rozpočtovú organizáciu.

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. príspevkovým organizáciám:  
Obec Kaplna nemá zriadenú príspevkovú organizáciu.

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:  
Obec Kaplna nevykonáva podnikateľskú činnosť.

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 -
MF SR	Ubytovanie odíedencov	2401,50	2401,50	0
MF SR	Register obyvateľov	322,34	322,34	0
MF SR	Životné prostredie	89,93	89,93	0
ÚPSVa R	Strava predškolači	2184,00	712,40	1471,60
DPO SR	Hasiči	1400,00	1400,00	0
BVS	MŠ výsadba zelene	500,00	500,00	0
MF SR	Voľby OSO a VÚC	1178,97	1178,97	0
MF SR	Voľby referendum 2023	674,57	0	674,57
KŠÚ	MŠ predškolači	9456,00	9456,00	0

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2022 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec nemala finančné prostriedky od iných obcí.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec nemala finančné prostriedky z rozpočtu VÚC.

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

1	Výdavky verejná správa	214870,00	227470,00	230561,80	101,36 %
2	Organizácie	8900,00	12000,00	15869,85	132,25 %
3	Verejný poriadok a bezpečnosť	11000,00	14900,00	16365,49	109,84 %
5	Ochrana životného prostredia	40000,00	40000,00	39660,54	99,15 %
6	Rozvoj obce	7500,00	6500,00	6336,72	97,49 %
8	Rekreácia a kultúra	19000,00	7000,00	5386,86	76,96 %
9	Vzdelávanie	151680,00	156680,00	159039,65	101,51 %
10	Sociálne zabezpečenie	1000,00	2000,00	1615,05	80,75 %
Zostava celkom		453950,00	466500,00	474835,96	101,78 %

