

**Závěrečný účet Obce Z á m u t o v
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2022
N Á V R H**



Návrh závěrečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 01.06.2023
Závěrečný účet schválený OZ dňa , uznesením č.....

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2022
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022
4. Bilancia finančných prostriedkov
5. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022
6. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
7. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022
8. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022
9. Náklady a výnosy
10. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) štátnemu rozpočtu
 - b) rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce
13. Záver
14. Návrh na uznesenie

1. Rozpočet obce na rok 2022

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2021.

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 2021 bol zostavený ako vyrovnaný .

Celkom príjmy na rok 2022 /	3812 187,- obec + ZŠ 1800,-/	3 813 987,-€	z toho
• Bežné príjmy:	2.737 492,-€ + 1800,-	2 739 292,-	
• Kapitálové príjmy		474 695,-	
• Finančné operácie:		600 000,-	
Celkom výdavky pre rok 2022 obec	2 795 137,-	ZŠ	
1 018 850,- €			

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2021 . Rozpočet obce, rozpočtovej organizácie bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2021 uznesením č236/27/2021

Rozpočet bol zmenený päťkrát a, to uznesením obecného zastupiteľstva štyrikrát rozpočtovým opatrením starostu obce jedenkrát uznesením -

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 31.01.2022 uznesením č. 248/28/2022
- druhá zmena schválená dňa 25.03.2022 rozpočtovým opatrením č.1/2022
- tretia zmena schválená dňa 11.05.2022 uznesením č. 267/30/2022
- štvrtá zmena schválená dňa 31.08.2022 uznesením č 288/32/2022
- piata zmena schválená dňa 30.12.2022 uznesením č.23/3/2022

Rozpočet obce k 31.12.2022

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	3 813 987	4 818 234
z toho :		
Bežné príjmy	22737492	3 289 873
Kapitálové príjmy	474 695	680 355
Finančné príjmy	600 000	846 206
Príjmy RO s právnou subjektivitou	1 800	1.800

Výdavky celkom	3 813 987	4 802 016
z toho :		
Bežné výdavky	1 497 502	1 804 983
Kapitálové výdavky	1 258 065	1 492 855
Finančné výdavky	39 570	145 570
Výdavky RO s právnou subjektivitou	1 018 850	1 229 858
Kapitálový príjem RO	0	128 750
Rozpočet obce-rozdiel P-V	0	16 218

2. Rozbor plnenia príjmov celkom za rok 2022 -OcÚ

CELKOM:

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
4 816 434	4 455 480,73	92,51

2.1 Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
3 289 873	3 271 774,80	99,45

daňové príjmy - položka 110, 120 130

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
1 499 430	1 484 727,21	99,02

❖ *Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve*

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 1 407 080-EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2022 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 1 409 592,38 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,17 %

❖ *Daň z nehnuteľností pozemky a stavieb položka 121001-121003*

Rozpočtovaná čiastka dane z nehnuteľnosti vo výške 28 500.-€ . Príjem dane z pozemkov daň zo stavieb a daň z bytov vo výške 28 521,78. Nedoplatky z minulých rokov k 31.12. 2022 na dani z nehnuteľnosti vo výške 8 184,36 EUR

❖ **Dane za tovary a služby položky 133001-133013**

Rozpočet 63 850 € skutočnosť 46 613,05 plnenie 73%

Daň za psa plnenie vo výške 546,- €

Daň za ubytovanie 37,70€, daň za užívanie verejného priestranstva 34,20

Daň za komunálne odpady vo výške 63 000,00 € skutočné príjmy za rok 2022 vo výške 45 995,15. Obec eviduje pohľadávky dani za komunálne odpady a drobné stavebné odpady k 31.12.2022 vo výške 74 786,32€.

nedaňové príjmy :položky 210, 220, 240,

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
113 990	112 272,46	98,49

❖ **Príjmy z podnikania a vlastníctva obce položka 212003**

Tieto príjmy predstavujú napĺňanie predovšetkým za nájom obecného majetku, budov a priestranstiev, ďalej sú to poplatky za byty. V roku 2022, za nájom obecných bytov a poplatkov, domu smútku, kultúrneho domu a ostatné iné nehnuteľnosti vo výške 42 796,49 € . Obec eviduje pohľadávku na nájomných obecných bytoch vo výške 3 732,30 €

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby položky 221004, 223001-223003

Rozpočtované príjmy vo výške 69 900,00 € skutočné príjmy vo výške 69 475,97 € z toho príjmy poplatky za stravovanie v ŠJ a platby za prevádzkovú réžiu v čiastke 40 247,31– Z rozpočtovane príjmy – príjem za stravné lístky vo výške 18 235,90, príjem za školné- deti MŠ -2103,. € a taktiež aj poplatky za predaj výrobkov a príjem za poplatok opatrovateľskej služby 2205,- €a v nemalej miere aj príjem správnych poplatkov vo výške 3 317,90 €.

Úroky z účtov hospodárenia položka 243

Rozpočet vo výške 300,00 € skutočný príjem 0,00

Iné nedaňové príjmy

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
1 900	1907,85	100,41

❖ **Ostatné príjmy položky 292012-292027**

Rozpočtované príjmy z dobropisov, vrátky z minulých rokov , vrátky za plyn a elektrinu z ročného zúčtovania .

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov EUR bol skutočný príjem vo výške 1 672 867,28 EUR, čo predstavuje 99.90 % plnenie.

Obec prijala nasledovné granty a transfery položky, 312001, vo výške 1 672 068,28 €

poskytovateľ	Účel- bežné	Rozpočet	Skutočnosť
MPSVaR	KC -energie	9 600	9 600
ObÚ Vranov	CO	300	237,92
MŽP SR	Zberný dvor	6 460	6 460
ÚPSVaR VV	Chránené pracoviska	2 600	1 531,79
DPO BL	Činnosť DPO	3 000	2 994
MIRRI	Zlepšenie kľúčových aktivít ZŠ	3 095	3 095,59
Štatistický úrad SR	Sčítanie domov a bytov	7 660	7 666,34
ÚPSVaR	Rodinné prídavky	10 000	9 237,80
ÚPSVaR	Hmotná núdza- stravovanie	20 000	19 193,20
ÚPSVaR	Učebné pomôcky	2 800	2 672,600
ÚPSVaR VV	Výkon osbit. príjemcu	1 000	479,74
ÚPSVaR -	odídenci	1 500	1 539
ÚPSVaR VV	Chyť sa svojej praxe	16 775	18 037,61
ÚPSVaR VV	50J	6 053	6 053,22
MDVaRR BL	Prenesený výkon štátnej správy	5 250	5 140,99
ObÚ VV	Evidencia občanov	1 200	1 132,01
Okresný úrad PO	Prenesený výkon živ. prostredia.	400	334,20
KŠU Prešov	Transfer MŠ	31 1 50	31 153
KŠU Prešov	Školské poukazy	12 218	12 218
KŠU Prešov	Asistent učiteľa	45 076	45 076

KŠU Prešov	Normatív ZŠ +iné	1 040 508	1040 580,05
KŠU Prešov	SZP	19 950	19950
KŠU Prešov	Edukačné publikácie	6 975	6975
KŠK Prešov	Projekt MDC	75 563	75 719,23
MV SR Bratislava	TSP	82 120	83821,41
MVSR Bratislava	KC	50 330	49440,92
MVSR Bratislava	MŠ 301	98 250	98311,89
MVSR Bratislava	MOPS	11 3920	113415,77
Celkom		1 673 753	1 672 867,28

Granty a transfery boli účelovo určené a boli použité v súlade s účelom.

2.2 Kapitálové príjmy:

Celkové kapitálové príjmy: 679 185 rozpočet
655 454,72 Skutočnosť plnenie 96,50%

223001 príjem za predaj pozemkov: 1 179 skutočnosť 1 179,-

Granty a transfery

Prijaté granty a transfery

	Kapitálové transfery	679 185	655 454,72
MDVaRR	Byty bežný štandard	255 750	255 750
MŽP SR	Zberný dvor	1596	1596
RÚŠS Prešov	Rekonštrukcia kotolní	128740	128 747,38
MDVaRR	Nadstavba MŠ 301	293 099	269 361,34

Granty a transfery boli účelovo určené a boli použité v súlade s účelom.

2.3 Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2021	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenia
845 206	527 081,21	62,29

Finančné operácie sa týkajú prevodov prostriedkov do rozpočtu z minulých rokov , ktoré neboli vyčerpané , ďalej prevod do rozpočtu z RF alebo čerpanie úveru. V roku 2022 do rozpočtu obce bolo prevedených 56 906,50 UPSVaR nevyčerpané prostriedky na stravovanie , ktoré boli vrátené UPSVaR

Prevod do rozpočtu z RF vo výške 100000-chodník ku strelnici 48 968,06 rozšírenie cesty ku strelnici, 34 300 realizácia stavieb po vlekom. Prijatie finančnej zábezpeky vo výške 106 000,- € na verejné obstarávanie -stavba KD,ŠJ a OCU . Po ukončení verejného obstarávania táto čiastka bola vrátená v plnej čiastke 106 000,-

Pôžičky a finančné návratné výpomoci – čerpanie pôžičky na financovanie stavby KD, ŠJ a OcÚ vo výške 180 906,65 €

Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Obec Zámotov má iba jednu rozpočtovú organizáciu a to Základnú školu Zámotov, ktorá sama hospodári so schváleným rozpočtom.

Bežné príjmy RO

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
1 800	1 883,50	104.91%

Kapitálové príjmy RO

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
128750	128747,38	99,99

Príloha č. 1 plnenie rozpočtu -príjem

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022 - OcÚ

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
3 443 408	3 042 384,49	88,35

3. 1 Rozbor čerpanie bežných výdavkov za rok 2022

Funkčná klasifikácia		rozpočet	skutočnosť	Plnenie %
Výdavky verejnej správy	0111	388 160	404 346,49	104,17
Finančná a rozpočtová oblasť	0112	39440	39 799,65	100,91
Všeobecné verejné služby	0160	6 341	6338,20	99,96
Transakcie verejného dlhu	0170	2000	1315,06	65,75
Ochrana pred požiarmi	0320	5000	5047,24	108,14

Verejný poriadok a bezpečnosť	0360	82 279	84 888,54	103,17
Cestná doprava	0451	8350	8229,68	98,56
Cestovný ruch	0473	1000	988,80	98,88
Nakladanie s odpadmi	0510	76600	76 566,24	99,96
Nakladanie s odpa. vodami	0520	0	500	
Rozvoj bývania	0610	20000	23 836,47	119,18
Rozvoj obci	0620	127 523	123 182,37	96,60
Verejné osvetlenie	0640	14 900	14 855,60	99,70
Rekreačné a športové služby	0810	36630	37 963,47	103,64
Kultúrne služby	0820	34 799	29 330,63	84,29
Vysielacie a vydavateľ. služby	0830	2800	2297,39	82,05
Náboženské a iné služby	0840	9 000	9 482,35	105,36
predškolská výchova	0911	519 570	527 162	101,46
Nedefinované vzdelávanie	0950	192 945	195,287,31	101,21
Vedľajšie služby v-stravovanie	09602	107 800	104 046,59	
Invalidita a ťažké zdravotné postihnutie.	1012	6480	6480	100
Sociálne služby –staroba	1020	22 900	22 864,76	99,85
Sociálna pomoc v hmot. núdzi	1070	88746	79 730,34	89,34
Sociálne zabezpečenie	1090	11 720	11 498,54	98,11
Spolu bežný rozpočet		1 804 983	1 816 397,72	100,63

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

3.1 Bežné výdavky:

❖ **Výdavky verejnej správy 0111**

Rozpočtované výdavky vo výške 388 160- skutočné plnenie 404346.49 čo predstavuje 104,17%

1. mzdy platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania – položka 610

Rozpočtované vo výške 222 380,00 skutočné plnenie 217 969,58 plnenie na 98,01% Patria sem platy pracovníkov obecného úradu, stavebného úradu a starostu obce. Pracovníci obce sú odmeňovaní podľa zákona 553/2003 v znení neskorších

predpisov .Základná stupnica platových taríf zamestnancov pri výkone práce vo verejnom zaujme sa každoročne valorizuje. Ďalej v tomto oddieli sú zúčtované aj mzdy chráneného pracoviska, ktoré obec dostáva z ÚPSVa R vo Vranove n.T.

2.Poistné a príspevok do poisťovní a doplnkových dôchodkových poisťovní položky 620

Rozpočtované vo výške 81330,-€ skutočné plnenie 84 090,13 Tieto výdavky platby do fondov sociálnej poisťovne a zdravotných poisťovní spolu 34,95% vyplatených miezd a odmien poslancov.

3.Tovary a služby –položky 630 Rozpočtovanie bo výške 83 950,- € skutočné čerpanie 83 766,10 € plnenie 99,79% Z tabuľkového prehľadu plnenia rozpočtu môžeme vidieť , plnenie jednotlivých podpoložiek. Táto kategória zahŕňa a výdavky energie vo výške 16 380,37 poštovné a telekomunikačné poplatky vo výške 5506,60 € , nákup kancelárskych a čistiacich potrieb , tlačív tonerov, vybavenie kancelárii, knihy a časopisy cca 3 809,57 € reprezentačné výdavky cca 5354,22,-. V tejto kapitole sú zúčtované výdavky obce, drobné údržby a opravy , pohonné hmoty na osobné motorové vozidla cca 5 927,40, ďalej výdavky na bežnú údržbu výpočtovej techniky a kancelárskych strojov vo výške 920,17výdavky na všeobecné služby vo výške 7 701,95,- / advokátske služby , napĺňanie tonerov zdravotná služba , služba bezpečnostného technika, a iné /. poistenie obecného majetku 110 256,08€,- €, stravovanie zamestnancov 13 400,36- € tvorba SF 2680,97 €a odmeny pre poslancov obecného zastupiteľstva 9239,12 € .

4. Bežné transfery - Položka 640

čerpanie vo výške 18520,68 -odstupné starostu obce.

Finančná a rozpočtová oblasť 0112

Rozpočtované výdavky vo výške 39 440,- € skutočné plnenie 39 799,65 €. Plnenie 100.91%

Táto kapitola zahŕňa výdavky na vypravovanie rôznych analýz, štúdií, posudkov, overenie účtovnej závierky audítorom, poplatky banke, členský príspevok združeniam, v ktorých obec je členom, transfery pre organizácie/, a taktiež výdavky s odmenou hlavného kontrolóra obce - vyplatená odmena a odvody do fondov. V roku 2022 najväčšie plnenie je na položke 637005 -špeciálne služby vo výške 17 310,- € Ide predovšetkým o vypracovanie žiadosti o NP pitná voda pre MRK 4.800,-€ spracovanie žiadosti pre projekt rozšírenie cesty cez valal a priľahlých ulíc v obci 3.000,- €, havarijný stav kotolní v ZŠ 2 500 ,- audítorské služby 2880,- € a iné menšie projekty. Odmena hlavného kontrolóra cca 8 490,- poplatky bankám 3 498 , -

❖ Transakcie verejného dlhu 0170

Rozpočtované výdavky na splátky úrokov z úveru, rozpočet 2 000-€ skutočnosť 1315,06 €

❖ Ochrana pre požiarmi 0320

Z rozpočtovaných výdavkov vo výške 5 000,-€ skutočné plnenie vo výške 5 407,24 € . Tieto výdavky boli čerpané na činnosť dobrovoľného hasičského zboru na materiálové vybavenie a údržbu motorových vozidiel, zákonné poistenie a konkurzy a súťaže .Dotácia pre rok 2022 2 994,-€ bola použitá na nákup obuvi pracovného odevu a pracovných pomôcok a servis vozidla IVECO.

❖ Verejný poriadok a bezpečnosť inde neklasifikovaná – 0360

Rozpočtové výdavky vo výške 82 279,-€ skutočnosť 84 888,54 plnenie 103,17% Obec Zámotov na základe podaného národného projektov pre MOPS, zamestnáva 8 pracovníkov Výdavky spojené s činnosťou týchto pracovníkov sú predovšetkým mzdy vo výške 59 341,49 odvody do sociálnej poisťovne a zdravotných poisťovní vo výške 16 908,16 a materiálové výdavky pracovné odevy ďalej stravovanie pracovníkov a prídel so SF vo výške 8 638,89

❖ **Cestná doprava 0451**

Rozpočtované výdavky vo výške 8 350,-€ boli čerpané v súlade s rozpočtom vo výške 8 229,68 € plnenie 98,56%.. Do tejto skupiny patria všetky výdavky súvisiace s údržbou cestných dopravných systémov, výdavky na údržbu ciest pri zimnej údržbe, úpravu priekom a mostov. V roku 2022 čerpané výdavky vo výške 2 3 81,30 € nákup posypového materiálu na údržbu ciest PHM vo výške 1.087,98 € Oprava a údržba ciest bežné výdavky vo výške 3690,-€ -Transfer ako príspevok pre ranný spoj pre SAD Humenné – vo výške 950,40 €

❖ **Cestovný ruch 0473**

V roku 2022 čerpanie vo výške 988,80,- jedna sa o členský príspevok pre Oblastnú organizáciu CR HZ.

❖ **Nakladanie s odpadmi 0510**

Rozpočtované výdavky vo výške 76 600 ,- € skutočné čerpanie vo výške 76 566,24 plnenie na 99,96%€. Uhrada faktúr za rok 2022 vo výške 62 930,21 Výdavky na nákup nových smetných nádob vo výške 1098,- € Výdavky vo výške 6800,- € externý manažment -zberný dvor . Nedoplatky k 31.12.2022 vo výške 74 786,32 €.

❖ **Rozvoj bývania 0610**

Z rozpočtovaných výdavkov 20.000,00 € čerpanie bolo vo výške 23 836,47 €. Plnenie vo výške 119,18 % Obec vlastní 24BJ nižšieho štandardu, 12 BJ nižšieho štandardu a 12BJ bežného štandardu. Táto trieda zahŕňa výdavky súvisiace s nájomnými bytmi – bežná údržba nájomných bytov, vodné stočné. Ďalšou skupinou výdavkov sú výdavky zapltenie zábezpeky pre novú IBV v obci vo výške 4 810€, majetkové vysporiadanie cesty GO plán KD- Lesy SR a cesty ku POD Zámotov 4.300€ a taktiež rôzne posudky a štúdie ohľadom výstavby v obci .

Rozvoj obci 0620

Rozpočtované výdavky vo výške 127 523,- skutočné plnenie vo výške 123 182,37 € plnenie 96,60% z toho čerpanie prostriedkov z ÚPSVaR vo Vranove nad Topľou vo výške cca 39 050,-€ € na aktivačnú činnosť obce. Táto trieda zahŕňa riadenie vecí služieb súvisiacich s rozvojom obce, údržbou a zveľadovaním obecného majetku. Prostriedky , ktoré obec obdržala z ÚPSVaR boli použité na mzdy koordinátorov aktivačnej činnosti, odvody do fondov sociálnej a zdravotných poisťovní, zakúpenie osobných ochranných pomôcok.

Z vlastných prostriedkov vo výške 84 134,95 € obec uhradila mzdu pre pracovníkov obce a taktiež aj spoluúčasť vo výške 5% a 20% z projektov, ktoré obec v roku 2022 realizovala cez ÚPSVaR . Vlastné prostriedky -mzda 30 587,80 €. 13 288,74 €, odvody do ZP a fondov SP, energie SOH 9 888,14 , všeobecný materiál na údržbu obecného majetku, ktorý obec používa vo vlastnej réžii pri údržbe vo výške 11 477,15 . Ďalšie náklady na PHM –traktor, kosenie obecného majetku a údržba strojového parku cca 14 979 € . /oprava Fiat Ducato 2738, Berlingo cca

1 416,- € nákup nových pneumatík 882 a ďalšie menšie údržby/ Všeobecné služby vo výške 17 280,49 € jedna sa prevažne o výkopové práce súvisiace s opravou obecného majetku, kosenie čistenie verejných priestranstiev, oprava a údržba kosačiek a iného naradia.. / úprava terénu na Hôrke fa Mourez vo výške 11 310,48 € spevnenie podložia / Ďalej stravovanie 1 706,-€ pracovníkov , povinný prídel do SF a dohody o vykonaní práce 255,84 €.

❖ **Verejné osvetlenie 0640**

Plnenie na základe rozpočtu vo výške 14 900,00 €. Skutočné čerpanie 14 885,60 plnenie 99,70% V tejto triede sú zahrnuté výdavky na veci a služby týkajúce sa verejného osvetlenia, spotreba elektrickej energie čiastka 8 784,73 € údržba a opravy VO a výdavky spojené s vianočnou výzdobou.

❖ **Rekreačné a športové služby 0810**

Z rozpočtovaných výdavkov 36,630,00€ bolo skutočne čerpaných 37 963,47€. plnenie 103,64% Prostriedky boli čerpané na športovú činnosť klubov FK Tatran Zámotov vo výške 24 790,- €, Ďalšie prostriedky boli použité na vodné stočné vo výške 3 394,80€, nákup oplotenia vo výške 3394,80 a reprezentačné výdavky pri 70 výročí futbalového klubu a bežnú údržbu futbalového , multifunkčného ihriska a budovy..

❖ **Kultúrne služby 0820**

Rozpočtované výdavky vo výške 34 799,-€ skutočné čerpanie vo výške 29 330,63€. Plnenie 84,29 % Táto trieda zahŕňa výdavky na kultúrnu činnosť obce a výdavky súvisiace s údržbou a prevádzkou KD , platby za elektrickú energiu a plyn vo výške 16 855,74€. Verejné obstarávanie na KD vo výške 6798,- € Obecné oslavy v roku 2022 vo výške 3 664 ,- €. Z toho sponzori 800,-€ Poskytnutie finančného príspevku „Komanička“ 800,- €.

❖ **Vysielacie a vydavateľské služby 0830**

Rozpočet 2 800, 00€ čerpanie vo výške 2 297,39 €

Táto trieda zahŕňa výdavky na činnosť miestneho rozhlasu a vydávanie obecných novín a rôznych brožúr. Údržba a oprava rozhlasu vo výške 550,19€ a tlač „Obecné noviny“ vo výške 1 747,20 €

❖ **Náboženské a iné spoločenské služby 0840**

Z rozpočtovaných výdavkov 9 000,- € bolo skutočne čerpaných 9 482,35€. Plnenie 105,36% Tieto výdavky boli čerpané na bežnú údržbu DS predovšetkým platba za energie vo výške 6 229,70 , ostatné výdavky tvorili príprava hrobových miest a kosenie cintorína..

❖ **Predškolská výchova 0911**

Z rozpočtovaných výdavkov 519 570,- € bolo skutočne použitých 527 162€ plnenie 101,46 %

Tieto výdavky boli použité na činnosť predškolských zariadení a to MŠ 301 a MŠ 388. Najväčšiu kategóriu výdavkov tvoria mzdy vo výške 317 163,37 € z toho projektové prostriedky 67 342,90 € a odvody do fondov sociálnej poisťovne a zdravotných poisťovní vo výške 113 102,77€, odvody do fondov -projekt 23 536,34 € ďalej sú to poplatky za energie – plyn a elektrina vodne a stočné vo výške cca 31,918,76,- € , materiálové výdavky , jedná sa o vybavenie tried –, rôznych

výtvarný a propagačný materiál, knihy a drobný materiál na údržbu a taktiež učebné pomôcky a rôzny didaktický materiál. 20857,08. . Výdavky v tejto kategórii použité na stravovanie zamestnancov, povinný prídok do SF na poistenie majetku a ostatné služby 39 369,26 €

❖ **Nedefinované vzdelávanie 0950**

Rozpočet 192 945,-€ skutočné čerpanie vo výške 195 27,31 plnenie 101,21%

Obec Zámutov na základe podaných národných projektov pre TSP a KC ,, zamestnáva 2 TSP pracovníkov 4 TP pracovníkov a 3 pracovníkov KC. Výdavky spojené s činnosťou týchto pracovníkov sú rozpočtované a zúčtované v tomto oddieli. Náklady na činnosť TSP cca 83 821,41,- € , pracovníkov KC cca 49 491,- € a pracovníkov MOPS vo výške 16 881,21,- €. V rámci národného projektu TSP A KC sú mám preplácané náklady vo výške 100%. Projekt MOSP refundácia vo výške 95%.. Stravovanie , ochranné pracovné pomôcky a tvorba SF obec vynakladá z vlastných prostriedkov- čo predstavuje 14 978,61€

Ďalej táto trieda zahŕňa aj výdavky pre záujmové vzdelávanie detí v roku 2022 vo výške 7 511,-€ športový krúžok čerpanie vo výške 3 290- € Čerpanie týchto prostriedkov je na základe zákona č. 282/2008 o podpore práce s mládežou a uznesenia OZ č. 219/20/2017, kde je schválená čiastka na jedno dieťa 66,00€ na rok . Dotácia CVČ Jusková Voľa 1 452,00 mesto Vranov n.T. 2 739,00€ a školenie pre zamestnancov 290,-€.

❖ **Školské stravovanie 09602**

Z rozpočtovaných výdavkov 107 800 ,- € skutočné čerpanie vo výške 104 046,59€ plnenie 96,52% Čerpanie týchto výdavkov je spojené s prevádzkou školských jedální pri materských škôlkach a to na mzdy, odvody do fondov, materiálové vybavenie kuchyne , ďalej služby údržby a opravy, príspevok na stravovanie zamestnancov a povinný odvod do SF. Čiastka 21 949,53 na nákup potravín do školských jedální. Plnenie tabuľkový prehľad.

❖ **Invalidita a ťažké zdravotné postihnutie 1012**

Rozpočet 6 480,- € skutočnosť 6 480,- € plnenie 100% transfer pre neziskové organizácie MIMA n.o. , GERION senior n. o. Zámutov

❖ **Ďalšie sociálne služby – staroba 1020**

Rozpočet 22 900,-€ skutočnosť 22 864,76 € plnenie 99,85% Tieto výdavky boli čerpané na činnosť opatrovateľskej služby, ktorú obec zabezpečuje na základe zákona č. 448/2008 o sociálnych službách a to predovšetkým na mzdy a odvody do fondov vo výške materiálové výdavky tvorba SF a úhrady za vydanie rozhodnutia . Tohto času obec má štyroch pracovníkov opatrovateľskej služby.

❖ **Pomoc občanom v hmotnej núdzi 1070**

Výdavky čerpané na základe skutočného príjmu od ÚPSVa R a to na stravovanie a učebné pomôcky.

❖ **Sociálne zabezpečenie inde neklasifikované 1090**

Rozpočet 11 720 skutočné čerpanie 14 498,54 plnenie 98,11

Výdavky na činnosť klubov a zväzov telesne postihnutých a pre dôchodcov. Najväčšiu čerpanie výdavkov je na stravovanie - ide o príspevok vo výške 0,56 €

na jedno hlavne jedlo pre občanov nad 70 rokov vo výške 4 258,24- € a čiastka vo výške 1500 ,-€ transfer pre ZTP, deň úcty k starším a ukončenie občianskeho roka 3820 a Jednota dôchodcov príspevok 1420,30

Bežné výdavky rozpočtových organizácií ZŠ

Bežné výdavky ZŠ Zámotov rozpočtované 1 229 706,29,- € € skutočné použité prostriedky

3.2 Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
1 492855	1 080 328,09	72,37

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

❖ Výkonné a zákonodárne orgány 0111

Kúpa osobného motorového vozidla Hyundai vo výške 24 843,50

❖ Cestná doprava 0451

Rozpočtované 236 276,-€ - skutočne vyčerpané 236240,23,- € plnenie 99,98%V roku 2022 bola vybudovaný chodník ku strelnici 187 272,17€ , a rozšírenie cesty v hodnote 48 968,06 €

❖ Nakladanie s odpadmi 0510

Rozpočet 3050 skutočné čerpanie 3045,60 plnenie 99,86

Jedna sa zakúpenie váhy na zberný dvor .

❖ Rozvoj bývania 0610

Rozpočet 280 650,-€ čerpanie vo výške 280 559,- plnenie vo výške 99,97% .V roku 2022 výstavba 12b.j bežný štandard dotácia MDVaRZ SR vo výške 255 750,-€

Výkup pozemkov v lokalite Pod ošvarkov od rodiny Košč a spol 24 809,-€

❖ Kultúrne služby 0820

Výdavky preinvestované na rekonštrukciu KD prístavby ŠJ a OcÚ v roku 2022 vo výške 181 986,66 z úverových prostriedkov vo výške 180 906,65.

❖ Predprimárne vzdelávanie 0911

Rekonštrukcia MŠ 301 a nadstavba rozpočet vo výške 409149,-€ čerpanie vo výške 315 875,94 € plnenie na 77,20% Interiérové vybavenie 65 985,50 € stavebná časť vo výške 249 890,06 z toho vlastné 44 918,25 €.

❖ **Vedľajšie služby v rámci predprimárneho vzdelávania 09602**

Teleskopická umývačka riadu MŠ 301

3.3 Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
145570	145 658,68	100,06

Splácanie úverových prostriedkov vo výške 18 692,30, ŠFRB 20 966,38 a taktiež vrátenie zábezpeky vo výške 106 000,- , ktorú obec prijala na svoj účet pri verejnom obstarávaní na KD

Príloha č.2 plnenie rozpočtu- výdaj

4. Bilancia finančných prostriedkov

Zostatok finančných prostriedkov na bežných účtoch k 31.12.2022 :

Bankové účty 221	
16324 632/0200	17 783,69
1730134953/0200-osobitný príjemca	71,42
Poštová banka	8 617,37
14648919153-hmotná núdza	7 527,10
SK43 0200 0000 0039 6902 6355	39,49
SK26 0200 0000 0039 7846 4955	103,14
SK09 0200 0000 0041 7685 6257	14,-
182-16324632/0200	9 183,29
1635989654-decentralizačný účet	120,48
2113539255/0200	10 808,05
3603138002 bežný účet Prima banka	18 126,62
3603135004/5600 dotačný účet	5,51
Medzisúčet	72 400,16

Školská jedáleň	267,66
3603139005/5600 rezervný fond	108 420,55
Sociálny fond	5 552,42,
Celkom finančné prostriedky	186 640,79
Pokladňa	735,69
Ceniny- stravné lístky	
CELKOM:	187 376,48

5.Použitie prebytku (vysporiadanie schodku) hospodárenia za rok 2022

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2022 v EUR
Bežné príjmy spolu	3 273 658,30
z toho : bežné príjmy obce	3 271 774,80
bežné príjmy RO	1 883,50
Bežné výdavky spolu	3 046 104,01
z toho : bežné výdavky obce	1 816 397,72
bežné výdavky RO	1 229 706,29
Bežný rozpočet	227 554,29
Kapitálové príjmy spolu	656 624,72
z toho : kapitálové príjmy obce	656 624,72
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	1 209 075,47
z toho : kapitálové výdavky obce	1 080 328,09
kapitálové výdavky RO	128 747,38
Kapitálový rozpočet	552 450,75
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-324 896,46
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ	12 282,66

Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu		-312 613,80
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov		527 081,21
- finančné zábezpeky školskej jedálne		
- finančné zábezpeky na nájomné - bytovky ŠFRB		106 000,00
- finančné zábezpeky na verejné obstarávanie		
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov		145 658,68
finančné zábezpeky školskej jedálne		0,00
- finančné zábezpeky na nájomné - bytovky ŠFRB		106 000,00
- finančné zábezpeky na verejné obstarávanie		
Rozdiel finančných operácií		381 422,53
PRÍJMY SPOLU	3 930 283,02	4 457 364,23
VÝDAVKY SPOLU	4 255 179,48	4 400 838,16
Hospodárenie obce	- 324 896,46	56 526,07
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ		12 282,66
Vylúčenie z prebytku	PČ	0,00
Úprava hospodárenia o nevyčerpané prostriedky		44 243,41
Upravené hospodárenie obce		44 243,41

Rozpočet obce	Príjmy	Výdavky	Prebytok/schodok
Bežný rozpočet	3 271 774,80	1 816 397,72	
B rozpočet RO	1 883,50	1 229 706,29	
Spolu BR	3 273 658,30	3 046 104,01	227 554,29
Kapitálový rozpočet	656 624,72	1 080 328,09	
KR RO	0,00	128 747,38	
Spolu kapitálový	656 624,72	1 209 075,47	-552 450,75
Spolu B+K	3 930 283,02	3 930 400,81	-324 896,46

Finančné operácie	527 081,21	145 658,68	381 422,53
Spolu:	4 457 364,23	3 975 803,18	56 526,07

Obec dosiahla prebytkový bežný rozpočet vo výške **227 554,29 €** a schodkový kapitálový rozpočet vo výške **-552 450,75 €**. Do rozpočtu cez príjmové finančné operácie bolo zapojených **527 081,21,- €** prostriedkov z rezervného fondu 183 268,08, prostriedky predkladajúcich rokov 56 906,50€ , prijaté finančné zábezpeky 106 000,- € úverové prostriedky vo výške 180 906,65,- €

Schodok rozpočtu v sume 324 896,46 € zistený podľa ustanovenia § 10 odst. 3 písm. a/a b/ zákona č. 583/2004 Z.z bol v priebehu rozpočtového roka vysporiadaný prijatím bankového úveru, prevodom z rezervného fondu a taktiež prevodom finančných prostriedkov z predchádzajúceho obdobia..

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 odst. 3 písm. a) (a b) (citovaného zákona , z tohto prebytku vylučujú:

a/nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na bežné výdavky poskytnuté na predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 12 291,66.€ a to na

- finančné prostriedky – referendum 2023	1 349,14
- stravné pre deti v hmotnej núdzi v sume :	7 514
- fond oprav a údržby 12 BJ NŠ	2.063,52
- fond oprav a údržby 12 BJ BŠ	1 365,00

Zostatok finančných operácií podľa §15 odst. 1 písm.c/ zákona č. 583/2004Z.z o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a upravenom hospodárení obce v sume

navrhujeme na tvorbu rezervného fondu v sume 60 844,19

6.Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p.. V roku 2022 bol RF tvorený vo výške 173 764,98 € a čerpaný vo výške 183 268,06,- €

O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2021	117 923,63

Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rok	173 764,98
Čerpanie v rozpočtovom roku	183 268,06,-
financovanie chodníka ku strelnici	100 000,00
rozšírenie cesty ku strelnici RO 4/2022 Uz.č.288/32/2022	48 968,06
voda a kanál pod vlekem RO 4/2022 uz. Č. 288/32/2022	34 300,00
KZ k 31.12.2022	108 420,55

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2021	6 374,81
Prírastky - povinný prídel - 1% %	5 993,74
- povinný prídel - 0,5 %	2 996,87
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	9 813,00
- regeneráciu PS,	0
- dopravné	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2022	5 552,42

7. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.22 v EUR	KZ k 31.12.2022 v EUR

Majetok spolu	9 125 648,48	9 536 314,56
Neobežný majetok spolu	8 603 303,52	9 074 878,98
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	26 635	31 635
Dlhodobý hmotný majetok	8 040 055,63	8 506 631,09
Z toho:		
stavby	6 527 979,31	7 622 650,82
Samostatné hnutelne veci	149 442,76	170 127,73
Dopravné prostriedky	168 849,63	135 378,54
Dlhodobý finančný majetok	536 612,89	536 612,89
Obežný majetok spolu	521 452,79	460 743,06
z toho :		
Zásoby	1 275,53	1 773,71
Zúčtovanie medzi subjektami VS	215 062,13	96 649,11
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	61 791,80	56 530,74
Finančné účty	187 376,48	362 736,035
Poskyt. Návr. fin. výpomoci dlh.		
Poskyt. Návr. fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	892,17	692,52

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2022 v EUR	KZ k 31.12.2022v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	9 125 648,48	9 536 314,56

Vlastné imanie	3 675 098,04	3 782 474,32
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Výsledok hospodárenia	140 162,08	107 375,38
Záväzky:z toho	1 052 766,30	951 746,49
Rezervy	2 520	2 520
Zúčtovanie medzi subjektami VS	57 406,50	8 863,14
Dlhodobé záväzky	520 568,56	500 479,09
Krátkodobé záväzky	402 599,84	209 697,81
Bankové úvery a výpomoci	230 186,45	69 671,40
Časové rozlíšenie	4 397 783,24	4 802 093,75

8. 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	93 290,76		
- zamestnancom	53 489,32		
- poisťovniam	34 001,43		
- daňovému úradu	6 226,12		
- štátnemu rozpočtu	0		
- bankám	230 186,45		
- štátnym fondom ŠFRB2	494 926,67		
- ostatné záväzky	19 267,08		
Záväzky spolu k 31.12.2021	931 387,83	931 387,83	

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
VÚB	Investičný	243 000	20391,60	1 203,65	49279,80	2025
VÚB	Investičný	95846,64	0,00	111,41	95846,64	2032

Obec Zámotov v roku 2012 uzatvorila VÚB bankou dodatkom k zmluve o termínovanom úvere č. 681/2010 /UZ za účelom spolufinancovania oprávnených nákladov projektu „ Zámotov- kanalizácia a ČOV vo výške 243 000,00 € . Splátky sú v mesačných intervaloch . Deň začatia splácania od 27.7.2013 do 27.05.2025 vo výške 1699,30 € .

V roku 2022 obec Zámotov uzatvorila s VUB zmluvu o terminovanom úver č. 503/2022/UZ-rekonštrukcia KD prístavba ŠJ a OcÚ vo výške 1 000 000,00. Prostriedky sa budú postupne čerpať podľa potreby. V roku 2022 obec čerpala vo výške 95 846,64 €

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:	2 869 576,75
- bežné príjmy obce	2868565,75
- bežné príjmy RO	1011

Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2021*	2 869 576,75
- zostatok istiny zo zmeniek (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj Z, stí.4; FIN 4-04, stí.3, r.45)	0,00
- zostatok istiny z bankových úverov, pôžičiek (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj BU, stí.4; FIN 4-04, stí.5, r.45)	230 186,45
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj IDU, stí.4 ;FIN 4-04, stí.7, r.45)	0,00
- zostatok istiny z dodávateľských úverov (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj DU, stí.4 ; FIN 4-04, stí.9, r.45)	0,00
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj SFRB, stí.4; FIN 4-04, stí.11, r.45; poznámky tab.č.15, r.07)	510 850,07
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ENVF, stí.4; FIN 4-04, stí.13, r.45)	0,00
- zostatok istiny z pôžičiek od subjektov VS napr. z MF SR (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj NFV, stí.4; FIN 4-04, stí.15, r.45)	
- zostatok istiny z pôžičiek od subjektov mimo VS (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj OST, stí.4; FIN 4-04, stí.19, r.45)	0,00
- zostatok istiny zo záväzkov po zmene veriteľa (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ZMV, stí.4; FIN 4-04, stí.21, r.45)	0,00
Celková suma dlhu obce podľa §17/7 k 31.12.2022 (zdroj : Poznámky IÚZ tab.č.15 r.01)	741 036,52
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky podľa §17/8:	
- z úverov zo ŠFRB (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj SFRB, stí.4; FIN 4-04, stí.11, r.45; poznámky, tab.č.15, r.07)	510 850,070
- 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, stí.4; FIN 4-04, stí.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	230 186,45
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	510 850,07
Celková suma dlhu obce upravená podľa §17/8 k 31.12.2022**	230 186,45

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)
230 186,45	2 869 576,75	8,02%

Poznámka výpočet: $220\ 000 / 825\ 000 \times 100 = 26,67\%$

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	2 868 565,75
- bežné príjmy RO	1011,00
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2021* (Zdroj FIN 1-12, 1.časť obec+RO)	2 869 576,75
Bežné príjmy obce a RO znížené/upravené o účelovo určené:	1 544 234,75
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	1 237 606,73
- dotácie zo ŠR	306 628,02
- dotácie z MF SR	
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	0,00
- účelovo určené peňažné dary	0,00
- dotácie zo zahraničia	0,00
- dotácie z Eurofondov	
- príjmy podľa osobitných predpisov	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)	1 544 234,75
Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2021*	1 325 381,00
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821004 splátka istiny z krátkodobého bankového úveru	0,00
- 821005 splátka istiny z dlhodobého bankového úveru	20 391,60
- 821007 splátka istiny z dlhodobého úveru ŠFRB (ostatné subjekty verejnej správy)	3 930,77
- 821009 splátka istiny z dlhodobého dodávateľského úveru	0,00
- 651002 splátka úrokov z bankového úveru	1632
- 651003 splátka úrokov z úveru ŠFRB (ostatné subjekty verejnej správy)	0,00

- 651004 splátka úrokov z dodávateľských úverov (ostatní veritelia)	
Celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2022**	25 954,37

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)
25 954,37	1 325 381	1,96%

Poznámka výpočet: $33\,400 / 600\,000 \times 100 = 5,57\%$

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

9. Náklady a výnosy

Druh nákladov	Popis a číslo účtu	Hlavná činnosť
Spotrebované nákupy	501-spotreba materiálu	118 124,56
	502Spotreba energie	99 517,31
služby	511-opravy a údržba	27 689,59
	512-cestovné	734,90
	513-Náklady na reprezentáciu	10 157,52
	518-ostatné služby	180 106,54
Osobné náklady	521- mzdové	850 784,24
	524-zákonné sociálne poistenie	281 025,87
	525-ostatné sociálne poistenie	15 747,83
	527 zákonné sociálne náklady	48 770,71
	538-ostatné dane a poplatky	1 965,12
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	541 zostatková cena DDNM	
	545-penále a pokuty	
	546-odpis pohľadávky	58,82
	548-ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	14 238,83
	549 –manka škody	

Odpisy a rezervy	551-odpisy	426 806,70
	553-tvorba rezervy	2520,00
	558 -opravné položky	23 908,03
Finančné náklady	562-úroky	1315.06
	568-ostatné finančné náklady	20 925,20
Náklady na transfery	584-transfer z rozpočtu obce	36 156,50
	585Náklady na transfery	
	586-transfer z rozpočtu mimo VS	42 768,30
Náklady celkom		2 203 321,63

Výnosy

Druh výnosov	Popis číslo účtu a názov	Hlavná činnosť
Tržby za vlastné výrobky a tovar	602-tržby z predaja služieb	51719,18
Daňové výnosy a výnosy z poplatkov	632-daňové výnosy samosprávy	1 439 511,12
	633-daňové výnosy z poplatkov	62 776,75
Ostatné výnosy	641 – Tržby z predaja DHM	1 410,00
	642- tržby z predaja materiálu	
	648-ostatné výnosy	39 066,50
	653 zúčt. Ostatných rezerv	2 520,00
	658-oprané položky	1 539,61
Finančné výnosy	662 -úroky	
	668- ostatné finančné výnosy	79,67
	687-výnosy z bežných transferov	800
Výnosy z transferov z rozpočtových príjmov	693-výnosy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu	460 766,47

	694-výnosy z kapitál. transferov zo štátneho rozpočtu	164 711,62
	696-výnosy samosprávy	85 030,27
	697-výnosy bežných transferov od ostatných mimo VS	
	698-výnosy samosprávy z kap. transfer.	1 402,32
	699-výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	1883,50
Spolu výnosy		2 310 697,01

Hospodársky výsledok

107 375,38

Účtovný výsledok hospodárenia sa zisťuje v zmysle zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a § 11 Opatrenia MF/16786/2007-31 ROPO a obci ako rozdiel výnosov účtovnej triedy 6 a nákladov účtovaných na účtoch účtovnej triedy 5. Konečné stavy týchto účtov sa uzavreli na účet výsledku hospodárenia.

Tento hospodársky výsledok navrhujeme preúčtovať na účet 428-nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

10. 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.7/2012 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel vo výške 30 090,-€

Žiadateľ dotácie	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
Účelové určenie dotácie : uviesť			
- bežné výdavky na			
- kapitálové výdavky na			
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -

Futbalový klub Tatran Zámotov	23 790	23 790	0
Slovenský zväz zdravotné postihnutých	1 500	1 500	0
ZO SZCH	1000	1000	0
MS SČK	1500	1500	0
SZPB	800	800	0
ŠK ROMA-memoriál Milana Feriho	200	200	0
ŽSS Komanička	800	800	0
Vranovské Vydry	500	500	0

K 31.12.2021 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 7/2012 o dotáciách.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) štátnemu rozpočtu
- b) 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 štátnemu rozpočtu: 357

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky- kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stí.3 - stí.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
ObU Vranov	CO	237,92	237,92	0
ObÚ Vranov	Evidencia obyvateľov	1132,01	1132,01	0

ÚPSVaR VV	Chránené pracovisko	1531,79	1531,79	0
Štatist. úrad SR	Voľby +referendum	7 666,34	6 317,20	1349,14
ÚPSVaR VV	§ 50J	6 053,22	6 053,22	0
ÚPSVaR VV	Rodinné prídavky	9 237,80	9 237,80	0
ÚPSVaR VV	Hmotná núdza	19 193,20	11 679,20	7514
ÚPSVaR VV	Učebné pomôcky	2672,60	2672,60	0
ÚPSVaR VV	Výkon osb. príjemcu	479,74	479,74	0
ÚPSVaR VV	odidenci	1539	1539	0
UPSVaR VV	Chyť sa svojej praxe	18 038,61	18 037,61	0
MDVaRR BL	Pren.výkon št. správy	5 140,99	5140,99	0
Okresný úrad PO	Prenesený výkon ŽP.	334,20	334,20	0
MV SR Bratislava	TSP	83 821,41	83 821,41	0
MV SR Bratislava	KC	49 440,92	49 440,92	0
MV SR Bratislava	NP PRIM-301	98 311,89	98 311,89	0
MV SR Bratislava	MOPS	113 415,77	113 415,77	0
KŠU Prešov	Transfer MŠ	31 153	31 153	0
KŠU Prešov	Školské poukazy	12 218	12 218,00	0
KŠU Prešov	SZP	19,950	19950	0
KŠU Prešov	Učebnice	7 916,00	7 916,00	0
KŠU Prešov	Normatív ZŠ	1 040 580,05	1 040 580,05	
KŠU Prešov	Asistent učiteľa	45 076	45 076	0
KŠU Prešov	Projekt MDC	75 719,23	75 719,23	0
KŠU Prešov	Edukačné publikácie	6 975	6975	0

DPP	Činnosť DPO	2994	2994	0
MIRRI	Zlepšenie kľúčových aktivít ZŠ	3059,59	3059,59	0
MPSVaR	KC energie	9600,00	9600,00	0
MŽP SR	Zberný dvor	6 460	6 460	0
Spolu transfer na : BV		1 672 067,28	1663 204,14	8 863,14
MDVaRP	Byty bežný štandard	255 750	255 750	0
MŽP SR	Zberný dvor	1 596	1596	0
MDVaRP	Nadstavba MŠ 301	269 361,34	269 361,34	0
RÚŠÚ Prešov	Rekonštrukcia kotolní	128 747,38	128 747,38	0
Spolu transfer na KV		655 454,72	655 454,72	0

b) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

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

- **prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
ZŠ Zámotov	1 358 607,95	1 358 453,67	154,28

12.Hodnotenie plnenia programov obce

V zákone č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v § 12 sa hovorí, obce počas roka kontrolujú a hospodárenie s rozpočtovými prostriedkami podľa osobitného predpisu, monitorujú a hodnotia plnenie programov obce minimálne raz do roka.

Programové rozpočtovanie je systém plánovania, rozpočtovania a hodnotenia, ktorý kladie dôraz na vzťah medzi verejnými rozpočtovými zdrojmi a očakávanými výstupmi a výsledkami realizovaných činností, ktoré sú financované z rozpočtu samosprávy. Rozpočet zostavený v programovej štruktúre tzv. „programový rozpočet“ je rozpočet, ktorý rozdeľuje výdavky rozpočtu do jednotlivých programov jeho častí. V programovom rozpočte sú definované zámery, ciele a merateľné ukazovatele. Programová štruktúra obce Zámutov pozostáva z 5 individuálnych programov a 40 podprogramov, vrátane rozpočtu rozpočtovej organizácie – ZŠ Zámutov.

Rozpočet bol zostavený v programovej štruktúre, ktorá je od r.2009 záväzná pre všetky jednotky územnej samosprávy. Obec Zámutov má päť programov a 38 podprogramov.

Program: 1: Plánovanie, manažment a kontrola

- podprogram: 1.1 manažment obce
- podprogram: 1.2 kontrola, audit a OZ
- podprogram: 1.3 členstva a partnerstva obce
- podprogram: 1.4 propagácia a prezentácia obce
- podprogram: 1.5 finančná oblasť
- podprogram: 1.6 voľby a referenda
- podprogram: 1.8 údržba majetku
- podprogram: 1.9 ostatné výdavky

Program: 2: Služby občanom

- podprogram: 2.1 miestny rozhlas
- podprogram: 2.2 obecný cintorín a do smútku
- podprogram: 2.3 tradičné oslavy v obci
- podprogram: 2.4 chránené pracovisko
- podprogram: 2.5 sociálne služby
- podprogram: 2.6 hmotná núdza
- podprogram: 2.7 terénna sociálna práca
- podprogram: 2.8 aktivačná činnosť
- podprogram: 2.9 verejné osvetlenie
- podprogram: 2.10 bytové hospodárstvo

Program: 3: Prostredie pre život

- podprogram 3.1 zber a likvidácia odpadu
- podprogram: 3.2 verejné priestranstvá a zeleň v obci
- podprogram: 3.3 miestne komunikácie
- podprogram: 3.4 požiarne ochrana
- podprogram: 3.5 obecný vodovod a kanalizácia

podprogram: 3.6 vstavba a rozvoj obce
podprogram: 3.7 nakladanie s odpadovými vodami
podprogram: 3.8 výdavky na povodňové aktivity
podprogram: 3.9 výdavky nesúvisiace so žiadnou výstavbou

Program: 4: Vzdelávanie a školstvo

Podprogram: 4.1 materské školy
podprogram :4.2 základne školy
podprogram :4.3 školská jedáleň
podprogram :4.4 vzdelávanie zamestnancov
podprogram: 4.5 kapitálové základná škola
podprogram: 4.6 MŠ rekonštrukcia
podprogram: 4.8 voľno časové aktivity

Program: 5:Kultúra a školstvo

podprogram : 5.1 kultúrny dom
podprogram: 5.2 obecná knižnica
podprogram: 5.3 klub dôchodcov
podprogram: 5.4 všeobecná podpora športu
podprogram : 5.5 bežná údržba ihrísk

Program č. 1 Plánovanie , manažment a kontrola

Zámer: *profesionálny manažment, administratíva a kontrola garantuje rast a rozvoj obce*

Cieľ: *maximálna zodpovednosť transparentné riadenie obce*

rozpočet	Skutočnosť	Plnenie %
646 061	659 344,35	102,06

Komentár: v programe sú čerpané výdavky podľa jednotlivých podprogramov. Najväčšiu kategóriu tvoria výdavky manažmentu obce , sú to výdavky na mzdy a odvody zamestnancov a starostu obce a obecného úradu, stavebného úradu , podprogram kontrola , audit a OZ -výdavky na prácu kontrolóra obce,, poslancov OZ a audítorské služby .podprogram členstva a partnerstva obce-výdavky slúžiace s členstvom obce v združeníach samosprávy. výdavky na reprezentáciu obce, členstva a partnerstva obce . Obec je členom Združenia Slanské vrchy -východ a Miestnej akčnej skupiny , ZMOS . Ďalej sú čerpané výdavky na služobné mobily , na materiál, na pohonné hmoty do služobného auta , na držbu obecného majetku, služby na stravovanie, plyn a elektrinu. Odvody do SF splácanie úveru a úrokov z úveru , rekonštrukcie a modernizácie.

Program č. 2 Služby občanom

Zámer: *Obec pre ktorú je občan na prvom mieste*

Cieľ: *rýchle a dostupné služby pre občanov, zabezpečiť informovanosť obyvateľov obce o aktuálnom dianí a pripravovaných aktivitách.*

rozpočet	Skutočnosť	Plnenie %
486 453	477 845,36	98,23

Komentár: čerpanie podľa jednotlivých podprogramov programe sú čerpané výdavky na miestny rozhlas, na prevádzku v dome smútku, kosenie a údržbu cintorína, tradičné oslavy v obci, chránené pracovisko, sociálne služby - opatrovateľská služba, starostlivosť o dôchodcov ako je príspevok na stravovanie, vecné dary a iné. Podprogram hmotná núdza - výdavky spojené s hmotnou núdzou žiakov ďalej sú to výdavky na terénnu sociálnu prácu, aktivačnú činnosť, výdavky na verejné osvetlenie a slávnostné verejné osvetlenia výdavky spojené s údržbou obecných bytov.

Program č. 3 Prostredie pre život

Zámer: Čistá obec, udržiavanie verejného prostredia a miestnych komunikácií, zvýšiť stupeň ochranný životného prostredia formou separovaného zberu

Cieľ: obec, kde sa dobre žije

rozpočet	Skutočnosť	Plnenie %
1 607 895	1200 941,93	74,69

Komentár: v programe sú čerpané výdavky na zber a likvidáciu odpadu, výdavky, ktoré obec vynaložila na údržbu verejného priestranstva, zelene, údržbu miestnych komunikácií chodníkov a priekop, ďalej sú to výdavky pre Dobrovoľnú požiarnu ochranu. Tento program zahŕňa aj čerpanie kapitálových aktivít. V roku 2022 kapitálové výdavky čerpané vo výške 1 017 872,05 - tieto výdavky boli čerpané predovšetkým na rozvoj bývania výške 280 559 € cestná doprava 236 240,23 nakladanie s odpadmi 34 444,54 a rekonštrukcia MŠ 315 875,56 €

Podprogram: 3.1 zber a likvidácia odpadu

Merateľný ukazovateľ	Nárast separovaného odpadu v porovnaní s minulým obdobím				
	2018	2019	2020	2021	2022
obdobie					
Plánovaná hodnota	7,5%	10,5%	10,5%	10,5%	15,5%
Skutočná hodnota	10,10%	10,25%	13,00%	16,87%	17,4%

Zhodnotenie: Obec v roku 2022 napriek maximálnej snahe -robenie osvetly prostredníctvom miestneho rozhlasu, v školských zariadeniach TSP a pracovníkov KC – robenie workshopov sa nepodarilo naplniť plánovaný ukazovateľ v zbere

separovaného odpadu. V obci žije nadpolovičná komunita rómskych spoluobčanov, ktorí veľmi pomaly nadobúdajú tieto návyky a daný odpad veľmi malo triedia. Naši pracovníci ktorí spolupracujú s komunitou navštevovali domácnosti, kde sa im snažili vysvetliť daný problém a taktiež boli urobené aj názorné prednášky ako správne triediť odpad, čím došlo zlepšeniu skutočnej miery vytriedenia za rok 2022

Podprogram : 3.3 miestne komunikácie v obci

Merateľný ukazovateľ	Počet realizovaných oprav ciest a chodníkov v roku				
	2018	2019	2020	2021	2022
obdobie					
Planovaná hodnota	800 bm	1200 bm	950 bm	480bm	800bm
Skutočná hodnota	880 bm	880 bm	954 bm	486,89bm	808bm

Zhodnotenie: Obci Zámotov sa nedarilo naplniť merateľný ukazovateľ – v roku 2022 obec zrealizovala chodník o LS Zámotov po p. Košča Ondreja, a taktiež aj rozšírenie cesty na niektorých úsekoch.

Program: 4 Vzdelávanie a školstvo

Zámer: Školy a školské zariadenia 21. storočia

Cieľ: Kvalitné predškolské vzdelávanie spĺňajúce potreby detí a rodičov

rozpočet	Skutočnosť	Plnenie %
642 869	642 928,75	100,01

Komentár: v programe sú čerpané výdavky pre materské škôlky, školskú jedáleň, vzdelávanie zamestnancov a voľno časové aktivity detí. Obec má dve MŠ a to MŠ 301, ktorú navštevujú deti z rómskej osady a MŠ 388, kde chodia ostatné deti z obce. V tomto programe výdavky boli použité na mzdy pre zamestnancov MŠ a školskej jedálne, odvody do fondov, elektrina plyn, údržbu majetku a nákup spotrebného materiálu pre deti. Ďalej sú to výdavky pre centra voľného času, ktoré navštevujú deti z obce a výdavky na školenie zamestnancov.

Program č. 5 kultúra a šport

Zámer: Vytváranie dobrých podmienok pre športové a kultúrne podujatia, atraktívne a kultúrne aktivity pre každého

Cieľ: športujúca obec a vytvorenie podmienok pre organizovanie kultúrnych aktivít

rozpočet	Skutočnosť	Plnenie %
60 130	61 324,10	101,99

Komentár: v programe sú čerpané výdavky na prevádzku a údržbu miestneho domu kultúry, na všeobecnú podporu športu – dotácie a výdavky spojené s údržbou ihrísk v obci.

Celkové výdavky:

rozpočet	Skutočnosť	Plnenie %
3 443 408	3 042 384,49	88,35

Príloha č.3 programový rozpočet podľa programov

13. Záver

Obec Zámuto v roku 2022 zabezpečovala zákonom stanovený výkon samosprávnych funkcií, plnila základne povinnosti spojené sa samostatným hospodárením a nakladaním s majetkom obce, príjmami obce, dotáciami zo štátneho rozpočtu, zabezpečovala výkon a financovanie originálnych a prenesených kompetencií v zmysle platnej legislatívy.

Záverečný účet obce Zámuto v za rok 2022 bol v súlade s ustanovením § 18fodst.1písm.c/ zákona o obecnom zriadení postúpený hlavnému kontrolórovi

za účelom spracovania odborného stanoviska k záverečnému účtu obce pred jeho schválením.

Vypracovala: Jozefína Vasiľová

Jozefína Tomášová
Starostka obce

V Zámutove dňa 29.05.2023

15. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo obce Zámuto v

1. B e r i e n a v e d o m i e

a/ stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu za rok 2022.

2. S c h v a ľ u j e :

a /záverečný účet obce Z á m u t o v za rok 2022 a celoročné hospodárenie **bez výhrad.**

b/ tvorbu rezervného fondu za rok 2022 vo výške fondu 60 844,19

