

Závěrečný účet Obce Košťany nad Turcom za rok 2022

Predkladá : Jana Pašková
Spracoval: Jana Pašková

V Košťanoch nad Turcom dňa 25.5.2023

Návrh závěrečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 27.05.2023
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 27.05.2023
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 27.05.2023

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Košťanoch nad Turcom dňa 12.6.2023,
uznesením č. 63/6/2023

Závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 20.06.2023
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce 20.06.2023
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 20.06.2023

Záverečný účet obce za rok 2022

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2022
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022
5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022
8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácii
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

Záverečný účet obce za rok 2022

1. Rozpočet obce na rok 2022

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2022. Obec zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 ods. 7 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Rozpočet obce na rok 2022 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako vyrovnaný a kapitálový rozpočet ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2022.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 11.12.2021 uznesením č. 53/2021

Rozpočet bol zmenený štrnásťkrát:

- prvá zmena schválená dňa 07.02.2022 uznesením č. 12/2022
- druhá zmena schválená dňa 31.03.2022 uznesením č. 24/2022
- tretia zmena schválená dňa 31.03.2022 uznesením č. 25/2022
- štvrtá zmena schválená dňa 16.05.2022 uznesením č. 33/2022
- piata zmena schválená dňa 16.05.2022 uznesením č. 34/2022
- šiesta zmena schválená dňa 16.05.2022 uznesením č. 35/2022
- siedma zmena schválená dňa 13.06.2022 uznesením č. 40/2022
- ôsma zmena schválená dňa 13.06.2022 uznesením č. 41/2022
- deväta zmena schválená dňa 13.06.2022 uznesením č. 42/2022
- desiatu zmena schválená dňa 13. 06.2022 uznesením č. 49/2022
- jedenásta zmena schválená dňa 20.07.2022 uznesením č. 52/2022
- dvanásta zmena schválená dňa 20.7.2022 uznesením č. 53/2022
- trinásta zmena schválená dňa 20.7.2022 uznesením č. 54/2022
- štrnástu zmena vykonaná rozpočtovým opatrením č. 14/2022 zamestnancom obce dňa 31.12.2022

Rozpočet obce k 31.12.2022

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov/čerpanie výdavkov k 31.12.2022	% plnenia príjmov/ % čerpania výdavkov
Príjmy celkom	1 314 646,00	1 604 116,84	1 600 402,95	99,77
z toho :				
Bežné príjmy	1 269 646,00	1 404 644,01	1 420 680,56	101,14
Kapitálové príjmy			745,17	
Finančné príjmy		150 480,83	121 643,79	80,84
Príjmy RO s právnou subjektivitou	45 000,00	48 992,00	57 333,43	117,03
Výdavky celkom	1 314 646,00	1 604 116,84	1 511 775,51	94,24
z toho :				
Bežné výdavky	574 753,00	692 633,99	625 541,50	90,31
Kapitálové výdavky		76 033,85	47 197,15	62,07
Finančné výdavky	19 992,00	19 992,00	19 992,00	100,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou	719 901,00	815 457,00	819 044,86	100,44

Rozpočtové hospodárenie obce	0	0	88 627,44	
-------------------------------------	----------	----------	------------------	--

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1 314 646,00	1 604 116,84	1 600 402,95	99,77

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1 604 116,84 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 1 600 402,92 EUR, čo predstavuje 99,77 % plnenie.

A. Príjmy obce

1. Bežné príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1 269 646,00	1 404 644,01	1 420 680,56	101,14

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1 404 644,01 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 1 420 680,56 EUR, čo predstavuje 101 14 % plnenie.

a) daňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
629 378,00	697 558,00	697 423,36	99,98

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 583 180,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2022 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 583 239,86 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

V roku 2022 výška výnosu dane z príjmov bola znížená/zvýšená o 11,1 % čo predstavuje sumu 58 438,39 EUR.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 62 070,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 63 190,98 EUR, čo predstavuje plnenie na 101,81 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 25 085,77 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 37 917,62 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 187,59 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 62 599,82 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 591,16 EUR. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 4 329,51 EUR.

Daň za psa 1 603,73 €

Daň za užívanie verejného priestranstva 255,00 €

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 48 672,60 €

Daň za ubytovanie 461,19 €.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
41 030,00	46 083,52	59 147,14	131,23

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 5 330,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 9 117,99 EUR, čo je 171,07 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 342,76 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 8 775,23 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 40 753,52 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 50 029,15 EUR, čo je 122,76 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
15	15	1 347,60	8 984

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 15 EUR, bol skutočný príjem vo výške 1 347,60 EUR, čo predstavuje 8 984 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli príjmy z dobropisov a z vratiek a z náhrad poistného plnenia.

d) prijaté bežné granty a transfery:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
599 223,00	660 987,49	662 762,46	100,27

Z rozpočtovaných bežných grantov a transferov 660 987,49 EUR bol skutočný príjem vo výške 662 762,46 EUR, čo predstavuje 100,27 % plnenie.

Prijaté bežné granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
MV SR	2 024,25	Refundácia odmeny	
MV SR	4 579,28	Voľby	
MV SR	17 165,50	Ubytovanie UA	
Okresný úrad Žilina	560 332,00	ZŠ - normatív	
Okresný úrad Žilina	12 305,00	ZŠ - dopravné	
ÚPSVaR	1 557,40	ZŠ – stravovacie návyky	
Okresný úrad Martin	3 963,39	Matrika	
Okresný úrad Martin	450,78	REGOB	
Ministerstvo Dopravy a výstavby	6 469,51	Stavebný úrad	
Okresný úrad Žilina	136,80	Životné prostredie	
Ministerstvo Dopravy a výstavby	59,01	Cestná doprava	
Okresný úrad Žilina	55,70	Vojnové hroby	
Okresný úrad Žilina	5 410,00	MŠ výchova a	

		vzdelávanie	
ÚPSVaR	1 310,40	MŠ príspevok na stravu	
MV SR	2 243,50	COVID - 19	
Okresný úrad Martin	64,40	Register adries	
Okresný úrad Žilina	5 242,00	Vzdelávacie poukazy	
Okresný úrad Žilina	3 477,00	Učebnice	
Okresný úrad Žilina	4 619,00	Škola v prírode	
Okresný úrad Žilina	18 567,00	Asistent učiteľa	
Okresný úrad Žilina	3 322,00	Plán obnovy publikácie	
Okresný úrad Žilina	3 750,00	ZŠ spolu múdrejší	
Okresný úrad Žilina	332,00	Plán obnovy publikácie	
DPO	3 000,00	DHZO	
Enviromentálny fond	2 326,54	Vývoz odpadu	

Popis najvýznamnejších prijatých bežných grantov a transferov:

- Základná škola normatívne financovanie

Prijaté granty a transfery boli účelovo určené 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	0	745,17	

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 745,17 EUR.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Obec v roku 2022 neprijala žiadne kapitálové granty a transfery.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
0	150 480,83	121 643,79	80,84

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 150 480,83 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 121 643,79 EUR, čo predstavuje 80,84% plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 24/2022 zo dňa 31.3.2022 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 22 000,00 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 6 294,57 EUR.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 25/2022 zo dňa 31.3.2022 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 300,00 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 300,00 EUR

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 33/2022 zo dňa 16.5.2022 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 1 576,00 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 1 576,00 EUR

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 35/2022 zo dňa 16.5.2022 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 3 000,00 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 1 525,34 EUR

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 40/2022 zo dňa 13.6.2022 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 1 500,00 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 1 359,48 EUR

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 42/2022 zo dňa 13.6.2022 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 22 600,00 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 0 EUR

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 49/2022 zo dňa 13.6.2022 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 600,00 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 600,00 EUR

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 52/2022 zo dňa 20.7.2022 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 500,00 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 0 EUR

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 54/2022 zo dňa 20.7.2022 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 50 000,00 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 37 368,73 EUR

V roku 2022 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 51 779,67 EUR
- nevyčerpané prostriedky zo školského stravovania v sume 20 840,00 EUR

v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

B. Príjmy rozpočtových organizácií

Bežné príjmy:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	45 000,00	48 992,00	57 333,43	117

Z rozpočtovaných bežných príjmov 48 992,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 57 333,43 EUR, čo predstavuje 117 % plnenie.

V roku 2022 boli v rozpočte rozpočtových organizácií použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 51 536,66 EUR

v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
1 314 646,00	1 604 116,84	1 511 775,51	94,24

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1 604 116,84 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 1 511 775,51 EUR, čo predstavuje 94,24 % 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
600	574 753,00	692 633,99	625 541,50	90,31

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 692 633,99 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 625 541,50 EUR, čo predstavuje 90,31 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

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

Z rozpočtovaných výdavkov 220 612,39 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 201 912,32 EUR, čo je 91,52 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, Spoločného stavebného úradu, a pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov.

b) Poistné a príspevok do poisťovní:

Z rozpočtovaných výdavkov 84 867,81 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 75 129,01 EUR, čo je 88,52 % čerpanie.

c) Tovary a služby:

Z rozpočtovaných výdavkov 327 909,29 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 291 971,99 EUR, čo je 89,04 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 57 044,50 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 54 798,43 EUR, čo predstavuje 96,06 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 2 200,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 1 729,75 EUR, čo predstavuje 78,62 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
700	0	76 033,85	47 197,15	62,07

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 76 033,85 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 47 197,15 EUR, čo predstavuje 62,07 % čerpanie.

Rozbor významných položiek kapitálového rozpočtu:

a) Detské ihrisko

Z rozpočtovaných 12 000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 11 998,00 EUR, čo predstavuje 99,98 % čerpanie.

b) Rekonštrukcia strechy KD

Z rozpočtovaných 37 060,78 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 25 009,93 EUR, čo predstavuje 67,48 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie finanč. výdavkov	% čerpania fin.výdavkov k rozpočtu po zmenách
820	19 992,00	19 992,00	19 992,00	100

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 19 992,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 19 992,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 19 992,00 EUR na splácanie istiny z prijatého úveru bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 19 992,00 EUR, čo predstavuje 100 %.

B. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou

Bežné výdavky:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	719 901,00	815 457,00	819 044,86	100,4

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 815 457,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 819 044,86 EUR, čo predstavuje 100,4 % čerpanie.

V roku 2022 boli v rozpočte rozpočtových organizácií použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 51 536,66 EUR

v súlade so zákonom č.523/2004 Z.z..

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2022 v EUR
Bežné príjmy spolu	1 478 013,99
z toho : bežné príjmy obce	1 420 680,56
bežné príjmy RO	57 333,43
Bežné výdavky spolu	1 444 586,36
z toho : bežné výdavky obce	625 541,50
bežné výdavky RO	819 044,80
Bežný rozpočet	33 427,63
Kapitálové príjmy spolu	745,17
z toho : kapitálové príjmy obce	745,17
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	47 197,15
z toho : kapitálové výdavky obce	47 197,15
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-46 451,98
Schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-13 024,35
Úprava schodku HČ	-8 619,06
Upravený schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-21 643,41
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	121 643,79
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	19 992,00
Rozdiel finančných operácií	101 651,79
PRÍJMY SPOLU	1 600 402,95
VÝDAVKY SPOLU	1 511 775,51
Rozpočtové hospodárenie obce	88 627,44
Vylúčenie z prebytku HČ	-8 619,06
Upravené rozpočtové hospodárenie obce	80 008,38

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

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 4 164,78 EUR, a to na :
 - prenesený výkon v oblasti školstva v sume 995,58 EUR
 - stravné pre deti v hmotnej núdzi v sume 967,20 EUR
 - referendum v sume 674,57 EUR
 - MŠ výchova a vzdelávanie v sume 1 527,43 EUR
- b) nevyčerpané prostriedky **z príspevkov** podľa zákona č.245/2008 Z.z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 24,00 EUR, (RO)
- 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 4 430,28 EUR, (RO)

Schodok rozpočtu v sume 13 024,35 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 z.n.p. **upravený o nevyčerpané prostriedky zo ŠR** a podľa osobitných predpisov v sume 8 619,06 EUR **bol v rozpočtovom roku 2022 vysporiadaný** :

- z rezervného fondu 21 643,41 EUR

Zostatok finančných operácií v sume 101 651,79 EUR, **bol použitý na**:

- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 21 643,41 EUR

Zostatok finančných operácií podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 80 008,38 EUR, **navrhujeme použiť na** :

- tvorbu rezervného fondu 80 008,38 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2022 vo výške 80 008,38 EUR.

4. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov

Rezervný fond

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

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	303 141,87
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	24 002,49
- z finančných operácií	84 796,19
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č.24/2022 zo dňa 31.3.2022 vybudovanie technickej miestnosti - závlaha	6 294,57

- uznesenie č.25/2022 zo dňa 31.3.2022 PD chodník	300,00
- uznesenie č. 33/2022 zo dňa 16.5.2022 obstaranie ÚPN	1 576,00
- uznesenie č. 35/2022 zo dňa 16.5.2022 havarijný stav strechy WC	1 525,34
- uznesenie č. 40/2022 zo dňa 13.6.2022 spomaľovacie retardéry	1 359,48
- uznesenie č. 49/2022 zo dňa 13.6.2022 VO SO chodník	600,00
- uznesenie č. 54/2022 zo dňa 20.7.2022 strecha KD	37 368,73
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2022	362 916,43

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	1 319,59
Prírastky - povinný prídel - 1,25 %	2 213,76
- ostatné prírastky	96,20
Úbytky - závodné stravovanie	1 373,50
- regeneráciu PS, dopravu	459,90
- dopravné	
- ostatné úbytky	96,20
KZ k 31.12.2022	1 699,95

5. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2022 v EUR	KZ k 31.12.2022 v EUR
Majetok spolu	2 223 527,10	2 296 524,12
Neobežný majetok spolu	1 654 712,20	1 697 165,05
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	25 137,39
Dlhodobý hmotný majetok	1 456 633,30	1 430 039,37
Dlhodobý finančný majetok	198 078,90	241 988,29
Obežný majetok spolu	564 043,72	595 753,82
z toho :		
Zásoby	114,09	317,86
Zúčtovanie medzi subjektami VS	99 435,47	161 123,35
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	13 595,52	13 309,25
Finančné účty	450 898,64	421 003,36
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	4 771,18	3 605,25

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2022 v EUR	KZ k 31.12.2022 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	2 223 527,10	2 296 524,12
Vlastné imanie	1 557 563,42	1 731 099,22
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	1 577 563,42	1 731 099,22
Záväzky	418 786,17	355 727,16
z toho :		
Rezervy	2 500,00	2 500,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	72 619,67	4 164,78
Dlhodobé záväzky	1 388,76	1 699,95
Krátkodobé záväzky	34 505,74	59 582,43
Bankové úvery a výpomoci	307 772,00	287 780,00
Časové rozlíšenie	227 177,51	209 697,74

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	35 788,47	35 276,32	
- zamestnancom	13 086,86	13 086,86	
- poisťovniam	8 836,32	8 836,32	
- daňovému úradu	1 870,78	1 870,78	
- štátnemu rozpočtu	0	0	
- bankám			
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky			
Záväzky spolu k 31.12.2022	59 582,43	59 582,43	

Stav úverov a návratných finančných výpomocí (NFV) k 31.12.2022

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru/NFV	Ročná splátka istiny za rok 2022	Ročná splátka úrokov za rok 2022	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2022	Rok splatnosti
SLSp, a.s.	Výstavba MŠ	300 000,00	19 992,00	1 857,44	260 016,00	2030
MFSR	NFV	27 764,00			27 764,00	2027

V roku 2020 bola prijatá návratná finančná výpomoc z MF SR zo štátnych finančných aktív na výkon samosprávnych funkcií z dôvodu kompenzácie výpadku dane z príjmov FO v roku 2020 v dôsledku pandémie ochorenia COVID-19 v sume 27 764,00 EUR schválená obecným zastupiteľstvom dňa 12.10.2020 uznesením č.41/2020. Prvá splátka v roku 2024 a posledná splátka v roku 2027. Dlžník môže predčasne splatiť celkovú sumu poskytnutej návratnej finančnej výpomoci alebo jej časť.

Obec uzatvorila v roku 2019 Zmluvu o úvere na výstavbu budovy Materskej školy. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2030, splátky istiny 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
Bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2021:	
- bežné príjmy obce	1 398 248,32
- bežné príjmy RO	35 499,02
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2021* (Zdroj FIN 1-12, 1.časť obec+RO)	1 433 747,34
Celková suma dlhu obce podľa §17/7 k 31.12.2022:	
- 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)	260 016,00
- 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)	
- 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)	27 764,00
- 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
Celková suma dlhu obce podľa §17/7 k 31.12.2022 (zdroj : Poznámky IÚZ tab.č.15 r.01)	287 780,00
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky podľa §17/8:	
- z úverov zo ŠFRB (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj SFRB, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.11, r.45; poznámky, tab.č.15, r.07)	0
- 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	0,00

(zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ENVF, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.13, r.45)	
- 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
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	0
Celková suma dlhu obce upravená podľa §17/8 k 31.12.2022**	287 780,00

Celková suma dlhu obce upravená podľa §17/8 k 31.12.2022**	Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2021*	Dlh obce § 17 ods.6 písm. a)
287 780,00	1 433 747,34	20,07%

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

b) Výpočet dlhovej služby obce podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č.583/2004 Z.z.:

Text	Suma v EUR
Bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2021:	
- bežné príjmy obce	1 398 248,32
- bežné príjmy RO	35 499,02
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2021* (Zdroj FIN 1-12, 1.časť obec+RO)	1 433 747,34
Bežné príjmy obce a RO znížené/upravené o účelovo určené:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	708 362,95
- dotácie zo SR	4 295,64
- 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	1 803,27
- príjmy podľa osobitných predpisov	0
-	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)	714 461,86
Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2021*	719 285,48
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia: (Zdroj FIN 1-12 obec: 1. časť úroky 65x ; 2. časť istina 82x)	
- 821004 splátka istiny z krátkodobého bankového úveru	0,00
- 821005 splátka istiny z dlhodobého bankového úveru	19 992,00
- 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	1 857,44
- 651003 splátka úrokov z úveru ŠFRB (ostatné subjekty verejnej správy)	0,00
- 651004 splátka úrokov z dodávateľských úverov (ostatní veritelia)	0,00
-	0,00
Celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2022**	21 849,44

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)
21 849,44	719 285,48	3,033%

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 príspevkovej organizácie.

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

Obec v roku 2022 poskytla dotácie v súlade so VZN č1/2018 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Prijemca dotácie a účelové určenie dotácie - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Telovýchovná jednota Turčan Košťany	11 700,00	11 700,00	0
Dobrovoľný hasičský zbor Košťany nad Turcom	2 400,00	2 400,00	0
Centrum enviromentálnej výchovy	350,00	350,00	0
Telovýchovná jednota Turčan Košťany	12 000,00	4 538,86	7 461,14
Telovýchovná jednota Turčan Košťany	2 000,00	2 000,00	0

K 31.12.2022 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 1/2018 o poskytovaní dotácií z vlastných príjmov obce.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nepodniká na základe živnostenského oprávnenia

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

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

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

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

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 -
Základná škola	120 786,36	120 786,36	0

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Základná škola Košťany n./T.	560 332,00	560 332,00	0
Základná škola Košťany n./T.	12 305,00	11 309,42	995,58
Základná škola Košťany n./T.	1 557,40	1 453,40	104,00
Základná škola Košťany n./T.	5 242,00	5 242,00	0
Základná škola Košťany n./T.	3 477,00	3 477,00	0
Základná škola Košťany n./T.	4 619,00	4 619,00	0
Základná škola Košťany n./T.	18 567,00	18 567,00	0
Základná škola Košťany n./T.	3 322,00	3 322,00	0
Základná škola Košťany n./T.	3 750,00	3 750,00	0
Základná škola Košťany n./T	332,00	332,00	

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 -
MVSR, sekcia verejnej správy	Transfer Matrika	3 963,39	3 963,39	0
MVSR, sekcia verejnej správy	Transfer REGOB	450,78	450,78	0
MVSR, sekcia verejnej správy	Register adries	64,40	64,40	0
MDaV a regionálneho rozvoja, Bratislava	Transfer stavebný úrad	6 469,51	6 469,51	0
Okresný úrad Žilina, odbor starostlivosti o ŽP	Transfer životné prostredie	136,80	136,80	0
MDaV a regionálneho rozvoja, Bratislava	Transfer miestne komunikácie	59,01	59,01	0
Okresný úrad	Transfer vojnové hroby	55,70	55,70	0

Žilina, organizačný odbor				
Okresný úrad Žilina, odbor školstva	Transfer MŠ 5-ročné deti	5 410,00	4 125,58	1 527,43
ÚPSVaR	DHN stravovanie	1 310,40	447,20	863,20
DPO SR	HZ obce	3 000,00	3 000,00	0
Okresný úrad Martin	COVID - 19	2 243,50	2 243,50	0
MVSR, sekcia verejnej správy	Refundácia odmien	2 024,25	2 024,25	0
MVSR, sekcia verejnej správy	Voľby	3 904,71	3 904,71	0
MVSR, sekcia verejnej správy	Referendum	674,57	0	674,57
MVSR, sekcia verejnej správy	Ubytovanie ukrajina	17 165,50	17 165,50	0

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Poskytovateľ	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Enviromentálny fond	2 326,54	2 326,54	

Obec neuzatvorila v roku 2022 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec v roku 2022 neprijala žiadne finančné prostriedky od iných obcí.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec v roku 2022 neprijala žiadne finančné prostriedky od VÚC.

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

Obec využila ustanovenie § 4 ods. 5 zákona č. 583/2004 Z. z. o Rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a Obecné zastupiteľstvo v Košťanoch nad Turcom na zasadnutí dňa 11.12.2017, uznesením č. 64/2017 schválilo neuplatňovanie programovej štruktúry rozpočtu obce.