

Návrh

Záverečný účet Obce Teplička za rok 2022

Predkladá : Peter Lačný, starosta obce
Spracoval: Jana Olejníková

V Tepličke, dňa 20. 2. 2023

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 20.2.2023
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 20.2.2023
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 20.2.2023

Záverečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Tepličke, dňa, uznesením č.
.....

Záverečný účet:

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

Závěrečný 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. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC

Závěrečný účet obce za rok 2022

1. Rozpočet obce na rok 2022

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

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2022.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15. 12. 2021 uznesením č. 508/2021

Rozpočet bol zmenený desať krát:

- prvá zmena schválená dňa 1.3.2022 rozpočtovým opatrením č. 1/2022 – starosta obce
- druhá zmena schválená dňa 25.3.2022 rozpočtovým opatrením č. 2/2022 – Obecným zastupiteľstvom - uznesením č. 536/2022
- tretia zmena schválená dňa 1. 6. 2022 rozpočtovým opatrením č.3/2022 – starosta obce
- štvrtá zmena schválená dňa 12. 7. 2022 rozpočtovým opatrením č. 4/2022 – obecným zastupiteľstvom – uznesením č. 585/2022
- piata zmena schválená dňa 1. 8. 2022 rozpočtovým opatrením č. 5/2022 – starosta obce
- šiesta zmena schválená dňa 5. 9. 2022 rozpočtovým opatrením č. 6/2022 – starosta obce
- siedma zmena schválená dňa 18. 10. 2022 rozpočtovým opatrením č.7/2020 – obecným zastupiteľstvom – uznesením č. 607/2022
- ôsma zmena schválená dňa 14. 11. 2022 rozpočtovým opatrením č.8/2022 – starosta obce
- deviata zmena schválená dňa 9. 12. 2022 rozpočtovým opatrením č.9/2022 – obecným zastupiteľstvom – uznesením č. 8/2022
- desiatu zmena schválená dňa 12. 12. 2022 rozpočtovým opatrením č.10/2022 – starosta obce

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	535 369	1 320 969	1 030 666,10	78,00
z toho :				
Bežné príjmy	529 369	580 108	582 213,15	
Kapitálové príjmy	6 000	183 012	178 040,53	
Finančné príjmy	0	557 849	270 412,42	
Výdavky celkom	535 369	1 320 969	1 012 245,27	76,60
z toho :				
Bežné výdavky	529 369	583 124	566 978,01	
Kapitálové výdavky	0	619 684	331 107,24	
Finančné výdavky	6 000	118 160	114 160,02	
Rozpočtové hospodárenie obce	0	0	18 420,83	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
535 369	1 320 969	1 030 666,10	78,00

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1 320 969 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 1 030 666,10 EUR, čo predstavuje 78 % plnenie.

A. Príjmy obce

1. Bežné príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
529 369	580 108	582 213,15	100,36

Z rozpočtovaných bežných príjmov 580 108 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 582 213,15 EUR, čo predstavuje 100,36 % plnenie.

a) daňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
418 105	423 857	423 033,45	99,8

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 374 107 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2022 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 375 882,80 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,5 %.

Daň z nehnuteľností - Z rozpočtovaných 20 900,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 20 291,07 EUR, čo predstavuje plnenie na 97,10 % plnenie.

Príjmy dane z pozemkov boli v sume 9 880,14 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 10 410,93 EUR. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 1 267,80 EUR.

Daň za psa – rozpočtované 1 200,- EUR, skutočnosť 1 100 EUR – 91,70 %

Daň za užívanie verejného priestranstva – rozpočtované 20,00 EUR, skutočnosť 61,00 EUR - 305 %

Daň za nevýherné hracie prístroje – rozpočtované 30,00 EUR, skutočnosť 0,73 EUR – 2,40 %

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad – rozpočtované 27 600,00 EUR, skutočnosť 25 697,85 EUR – 93,10%

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
54 243	64 643	74 012,68	114,50

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 12 243 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 14 755,87 EUR, čo je 120,50 % plnenie.

Uvedený príjem predstavuje príjem z dividend v sume 471,60 EUR, príjem z prenajatých pozemkov v sume 415,60 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 14 097,77 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 5 150,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 5 417,20 EUR, čo je 105,20 % plnenie.

Iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 47 020 EUR bol skutočný príjem k 31.12. 2022 v sume 53 368,01 EUR, čo predstavuje 113,50 % plnenie.

Medzi iné poplatky a platby sú poplatky za vodu, hlásenie v rozhlase, za stravné, za pobyt v MŠ

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
0	4 072	4 282,48	105,20

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 4 072 EUR, bol skutočný príjem vo výške 4 282,482 EUR

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

d) prijaté bežné granty a transfery:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
57 021	87 535,25	80 831,66	92,30

Z rozpočtovaných bežných grantov a transferov 87 535,25 EUR bol skutočný príjem vo výške 80 831,66 EUR, čo predstavuje 92,30 % plnenie.

Prijaté bežné granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
OÚ Košice, odbor školstva	65 117,03	Financovanie školy	
ÚPSVaR, Spišská Nová Ves	3 644,10	Osobitný príjemca, prídavky	
Ministerstvo vnútra SR	407,91	Hlásenie pobytu občanov	
Ministerstvo vnútra SR	116,87	Životné prostredie	
Ministerstvo vnútra SR	89,11	Civilná obrana	
OÚ Košice, odbor školstva	1 982,00	Výchova a vzdel. detí MŠ	
Ministerstvo vnútra SR	1 709,86	Voľby, Referendum	
ÚPSVaR, Spišská Nová Ves	816,40	Strava HN	
Ministerstvo vnútra SR	1 349,50	Prenes.výkon odmeny	
Ministerstvo vnútra SR	3 998,88	Refund. Mzdy ter. Prac.	
DPO PO SR	1 400,00	Grant - požiarnici	
P. Lačný	200,00	Dar - kvety	

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
6 000	183 012	178 040,53	97,28

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 183 012 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 178 040,53 EUR, čo predstavuje 97,28 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív:

Z rozpočtovaných 6 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 1 428,40 EUR, čo predstavuje 23,80 % plnenie.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Z rozpočtovaných 177 012,13 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 176 612,13 EUR, čo predstavuje 99,8 % plnenie. **Prijaté kapitálové granty a transfery:**

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
Ministerstvo vnútra SR	74 542,41	Výstavba Kom. centra	Fin. prostriedky EU
Ministerstvo vnútra SR	8 769,7	Výstavba Kom. centra	Fin. prostriedky ŠR
Slovenská agentúra ŽP	83 478,96	Vodozádržné opatrenia	Fin. prostriedky EU
Slovenská agentúra ŽP	9 821,06	Vodozádržné opatrenia	Fin. prostriedky ŠR

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
0	557 848,78	270 412,42	48,47

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 557 848,78 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 270 412,42 EUR, čo predstavuje 48,47 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 536/2022 zo dňa 25. 3. 2022, bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 41 854,46 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 28 019,77 EUR.

V roku 2022 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky zo sčítania obyvateľov 897,62
- nevyčerpané prostriedky zo školského stravovania v sume 2 119,10 EUR

v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

V roku 2022 obec čerpala úver - z rozpočtovaných 490 977,60 EUR bolo skutočné plnenie 217 406,93 EUR

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
535 369	1 320 969	1 012 245,27	76,60

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1 320 969 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 1 012 245,27 EUR, čo predstavuje 76,60 % 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
610	203 871	213 389,90	212 945,82	99,8
620	73 231	80 817,24	80 717,24	100
630	241 767	274 613,94	259 831,98	94,6
640	9 300	11 203,41	11 302,07	100
650	1 200	3 100	2 279,90	73,5

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 583 124,49 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 566 978,01 EUR, čo predstavuje 97,20 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

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

Z rozpočtovaných výdavkov 213 389,90 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 212 945,82 EUR, čo je 99,80 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, Základnej školy, Materskej školy a pracovníkov školskej jedálne.

b) Poistné a príspevok do poisťovní:

Z rozpočtovaných výdavkov 80 817,24 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 80 717,24 EUR, čo je 100 % čerpanie.

c) Tovary a služby:

Z rozpočtovaných výdavkov 274 613,94 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 259 831,98 EUR, čo je 94,60 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, energie, poštové, telekomunikačné a internetové služby, materiál, správa obce obecnou firmou, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 11 203,41 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 11 203,07 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie. Sem patria výdavky na Spoločný školský úrad a členské príspevky Miloj Spiš, RVC Štrba.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 3 100,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 2 279,90 EUR, čo predstavuje 73,50 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
710	0	619 684,17	331 107,24	53,40

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 619 684,17 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 331 107,24 EUR, čo predstavuje 53,40 % čerpanie.

Rozbor významných položiek kapitálového rozpočtu:

a/ nákup pozemkov – 410,40 EUR - RF

b/ nákup cestnej kefy – 2 000,- EUR - RF

c/ Výstavba Komunitného centra

z dotačných prostriedkov z refundácie 83 312,11 EUR

z úverových prostriedkov 21 278,46 EUR /úver 5020/

z úverových prostriedkov 86 592,09 /municip. Úver/

z vlastných prostriedkov 4384,84 RF

z vlastných prostriedkov 4 988,10 - RF

d/ Vodozádržné opatrenia

z úverových prostriedkov 97 010,54 /municip. Úver/

z vlastných prostriedkov 4 532,41 - RF

e/ Rekonštrukcia budovy OŠK – 9 504,00 EUR /Rez. Fond/

f/ Kanalizácia – 9 025,29 EUR – /úver 5020/

g/ ČOV – 3 500,00 EUR - /úver 5020/

h/ Dokumentácia – osob. Užívanie vôd – 600,00 EUR - RF

i/ Prístup k pitnej vode MRK

dotácia 400,00

vlastné 1 600,00 EUR - RF

j/ oprava vodovodu –1 969,00 /z fondu opráv vodovodu/

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	6 000	98 160,02	94 160,02	95,90

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 98 160,02 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 94 160,02 EUR, čo predstavuje 95,90 % čerpanie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2022 v EUR
Bežné príjmy spolu	582 213,15
Bežné výdavky spolu	566 978,01
Bežný rozpočet	15 235,14
Kapitálové príjmy spolu	178 040,53
Kapitálové výdavky spolu	331 107,24
Kapitálový rozpočet	- 153 066,71
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-137 831,57
<i>Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ</i>	-1 089,27
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-138 920,84
Príjmové finančné operácie	270 412,42
Výdavkové finančné operácie	114 160,02
Rozdiel finančných operácií	156 252,40
PRÍJMY SPOLU	1 030 666,10
VÝDAVKY SPOLU	1 012 245,27
Rozpočtové hospodárenie obce	18 420,83
<i>Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ</i>	- 1 089,27
Upravené rozpočtové hospodárenie obce	17 331,56

Schodok bežného a kapitálového rozpočtu v sume – 137 831,57 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 – stravné a fin. prostriedky poskytnuté na referendum v celkovej sume 1 089,27 bol v rozpočtovom roku 2022 vysporiadaný :

- z finančných operácií - 138 920,84 EUR

Rozdiel finančných operácií v sume 156 252,40 EUR, bol použitý na:

- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume - 138 920,84 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 17 331,56 EUR, navrhujeme použiť na :

- tvorbu fondu ČOV 3 140,00 EUR
- tvorbu fondu opravy vodovodu 1 630,00 EUR
- tvorbu rezervného fondu 12 561,56 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	21 566,72
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	20 287,74
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. 536/2022 zo dňa 25.3.2022	
- uznesenie č. 607/2021 zo dňa 18.10.2022	-28 019,77
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2022	13 834,69

Peňažný fond ČOV

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

Fond peňažný ČOV	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	27 120,00
Prírastky – príspevky od občanov	3 140,00
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0
- z finančných operácií	4 730,00
Úbytky - použitie peňažného fondu :	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	0
- krytie schodku rozpočtu	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2022	34 990,00

Fond opráv vodovodu

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

Fond opráv vodovodu	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	8 604,07
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok 2021	0
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0
- z finančných operácií	2 170,29
Úbytky - použitie rezervného fondu :	1 969,00
- uznesenie č. 8/2022 zo dňa 9.12.2022 – oprava poruchy na vodovode	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky bankové poplatky	82,80
KZ k 31.12.2022	8 722,56

Sociálny fond

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

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	1 130,84
Prírastky - povinný prídel obecný úrad – 1,05 %	751,71
- povinný prídel ZŠ, MŠ, ŠJ – 1,05 %	904,87
- ostatné prírastky	0
Úbytky - závodné stravovanie obecný úrad	664,13
- závodné stravovanie ZŠ, MŠ, ŠJ	884,26
- dopravné	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2022	1 873,14

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2022 v EUR	KZ k 31.12.2022 v EUR
Majetok spolu	1 696 160,77	1 960 064,78
Neobežný majetok spolu	1 585 789,30	1 854 248,11
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	1 424 265,26	1 692 724,07
Dlhodobý finančný majetok	161 524,04	161 524,04
Obežný majetok spolu	110 371,47	105 816,67
z toho :		
Zásoby	21,62	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	20 923,39	27 809,48
Finančné účty	89 260,49	77 841,22
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	165,97	165,97
Časové rozlíšenie	0	0

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2022 v EUR	KZ k 31.12.2022 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	1 696 160,77	1 960 064,78
Vlastné imanie	1 093 360,43	1 083 968,11
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	1 093 360,43	1 083 968,11
Záväzky	233 288,70	357 476,07
z toho :		
Rezervy	720	720
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	1 764,95	1 873,14
Krátkodobé záväzky	61 108,67	61 940,94
Bankové úvery a výpomoci	169 695,08	292 941,99
Časové rozlíšenie	369 511,64	518 620,60

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	51 615,71	45 699,01	0
- zamestnancom	2 803,86	2 100,25	0
- poisťovniam	6 057,49	10 527,91	0
- daňovému úradu	1 395,77	2 531,68	0
- štátnemu rozpočtu	0	0	0
- bankám	274 941,99	151 695,08	0
- štátnym fondom	18 000,00	18 000,00	0
- ostatné záväzky	68,11	249,82	0
Záväzky spolu k 31.12.2022	354 882,93	230 803,75	0

Stav úverov a návratných finančných výpomocí (NFV) k 31.12.2022

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru/NFV	Ročná splátka istiny za rok 2022	Ročná splátka úrokov za rok 2022	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2021	Rok splatnosti
Prima Banka Slovensko	Investičný úver	185 499,38	2 000,00	1 656,19	183 499,38	2030
Prima Banka Slovensko	Investičný úver-Komunitné centrum	86 592,09	0	245,35	86 592,09	2024
Prima Banka Slovensko	Investičný úver-Vodoz. opatrenia	97 010,54	92 160,02	378,36	4 850,52	2023
MF SR	Kompenzácia výpadku DPFO z dôvodu pandémie COVID-19	18 000,00	0,00	0,00	18 000,00	2027

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):

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2021:	
- skutočné bežné príjmy obce	564 971,45
- skutočné bežné príjmy RO	0,00
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2022* (Zdroj FIN 1-12, 1.časť obec+RO)	564 971,45
Celková suma dlhu obce k 31.12.2022:	292 941,99
- zostatok istiny z bankových úverov (zdroj : FIN 5-04; FIN 6-04, r.11)	192 679,50
- zostatok istiny z pôžičiek (zdroj : FIN 5-04; FIN 6-04, r.11)	
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	18 000,00

(zdroj : FIN 5-04; FIN 6-04, r.11)	
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov (zdroj : FIN 5-04)	
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB (zdroj : Poznámky IÚZ tab.č.15 r.07; FIN 6-04, r.8))	
- zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ (zdroj : Poznámky IÚZ tab.č.15 r.08; FIN 6-04, r.12)	82 262,49
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu (zdroj : Poznámky IÚZ tab.č.15 r.06; FIN 5-04)	
- zostatok istiny z pôžičky z Audiovizuálneho fondu (zdroj : Poznámky IÚZ tab.č.15 r.06; FIN 6-04, r.9))	
- zostatok istiny z pôžičky z Fondu na podporu umenia (zdroj : Poznámky IÚZ tab.č.15 r.06; FIN 6-04, r.10)	
- zostatok istiny z	
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2022 (zdroj : Poznámky IÚZ tab.č.15 r.01)	292 941,99
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB (zdroj : Poznámky IÚZ tab.č.15 r.07; FIN 6-04, r.8)	
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ (zdroj : Poznámky IÚZ tab.č.15 r.08; FIN 6-04, r.12)	82262,49
- z úveru z Environmentálneho fondu (zdroj : Poznámky IÚZ tab.č.15 r.06; FIN 5-04)	
- z pôžičky z Audiovizuálneho fondu (zdroj : Poznámky IÚZ tab.č.15 r.06; FIN 6-04, r.9)	
- z pôžičky z Fondu na podporu umenia (zdroj : Poznámky IÚZ tab.č.15 r.06; FIN 6-04, r.10)	
- z úverov	
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	82 262,49
Spolu upravená/znížená celková suma dlhu obce k 31.12.2022**	210 679,50

Zostatok istiny k 31.12.2022**	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2021*	§ 17 ods.6 písm. a)
210 679,50	564 971,45	37,29 %

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) :

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2021:	
- skutočné bežné príjmy obce	564 971,45
- skutočné bežné príjmy RO	
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2021 (Zdroj FIN 1-12, 1.časť obec + RO)	564 971,45
Bežné príjmy obce a RO upravené o účelovo určené:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	58 581,03
- dotácie zo ŠR	26 660,00
- dotácie z MF SR	14 205,50
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	
- účelovo určené peňažné dary	200,00
- dotácie zo zahraničia	
- dotácie z Eurofondov	
- príjmy podľa osobitných predpisov	4 979,45
Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené, o ktoré sa znižujú bežné príjmy k 31.12.2020 (Zdroj FIN 1-12, 1.časť obec + RO)	-104 625,98
Spolu upravené/znížené bežné príjmy k 31.12.2021*	460 345,47
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)	4 279,90

- 821004 (bankový úver krátkodobý - splátka istiny)	
- 821005 (bankový úver dlhodobý - splátka istiny)	2 000
- 821007 (úver zo ŠFRB - splátka istiny)	
- 821009 (dodávateľský úver - splátka istiny)	
-	
- 651002 (bankový úver - splátka úrokov)	2 279,90
- 651003 (úver zo ŠFRB a ostatné subjekty VS - splátka úrokov)	
- 651004 (dodávateľský úver a ostatní veritelia - splátka úrokov)	
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2021**	4 279,90

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2022**	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2021*	§ 17 ods.6 písm. b)
4279,90	460 345,47	0,92 %

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

8. 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 v súlade so VZN č. 2/2016 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

9. Finančné usporiadanie vzťahov voči

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

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

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Obec má 100% podiel v sociálnom podniku T-servis Teplička – vklad 5 000,00 EUR

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
OÚ odbor školstva	Bežné výdavky - na školu	65 117,03	65 117,03	0
OÚ odbor školstva	Bežné výdavky – na MŠ	1 982,00	1 982,00	0
ÚPSVaR	Bežné výdavky – prídavky	3 644,10	3 644,10	0
ÚPSVaR	Bežné výdavky – hmotná núdza strava	816,40	401,70	414,70
OÚ SNV	Bežné výdavky – voľby, referendum	1709,86	1035,29	674,57
MV SR –	Bežné výdavky – register evidencie	407,91	407,91	0

sekcia ver.správy	občanov, register adries			
MV SR – odbor starostlivosti o životné prostredie	Bežné výdavky – životné prostredie	116,87	116,87	0
MV SR	Bežné výdavky . refundácia mzdy skladníka CO	89,11	89,11	0
MV SR	Bežné výdavky – refund. Mzdy ter. pracovníka	3998,88	3998,88	0
MV SR	Bežné výdavky – odmeny prenes. výkon	1349,50	1349,50	
DPO	Bežné výdavky – materiálno-technické vybavenie požiarnikov	1 400,00	1 400,00	0
MVŽP	Vodozádržné opatrenia – kapit. výdavok	93 300,02	93 300,02	0
MV SR	Výstavba Komunitného centra v obci Teplička – kapitálový výdavok	83 312,11	83 312,11	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 Teplička neposkytla ani neprijala v roku 2022 žiadne financie z iných obcí

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec neposkytla ani neprijala finančné prostriedky v roku 2022 z rozpočtu VÚC

10. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo **berie na vedomie** správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2022.

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad**.

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie zostatku finančných operácií na tvorbu:

Rezervného fondu vo výške 12 561,56 EUR.

Fondu ČOV vo výške 3 140,00 EUR

Fondu opravy vodovodu vo výške 1 630,00 EUR

Obecné zastupiteľstvo **berie na vedomie** schodok rozpočtového hospodárenia vo výške 138 920,84 EUR.