

N Á V R H

Závěrečný účet Obce Horná Ves a rozpočtové hospodárenie za rok 2022

Návrh závěrečného účtu:

- zverejnený na úradnej tabuli obce dňa : 30.5.2023
- zverejnený na webovom sídle obce dňa : 30.5.2023
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa : 30.5.2023

Lehota na predloženie pripomienok k návrhu závěrečného účtu do (včítane): 14.6.2023

Doručené pripomienky k návrhu závěrečného účtu (počet):

Vyhodnotenie pripomienok k návrhu závěrečného účtu uskutočnené :

Vyhodnotenie pripomienok k návrhu závěrečného účtu doručené poslancom:

Závěrečný účet prerokovaný na zasadnutí obecného zastupiteľstva dňa:

Schválený uznesením č.

Závěrečný účet:

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

Predkladá : Jozef Hrotek, starosta obce

Spracoval: Ing. Lucia Čmiková, ekonómka obce

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie 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 prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022
8. Hospodárenie príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Podnikateľská činnosť
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

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2022

1. Rozpočet obce na rok 2022

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2022. Obec zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 odsek 7) zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Rozpočet obce na rok 2022 bol zostavený ako prebytkový s prebytkom vo výške 60,00 €. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový s prebytkom vo výške 60,00 € a kapitálový rozpočet ako schodkový, so schodkom vo výške 200 000,00€ a bol krytý finančnými operáciami. Obec pri výpočte % plnenia rozpočtu vychádza z porovnania skutočného plnenia voči poslednému upravenému rozpočtu.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2022.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 10.12.2021 uznesením č. 69/2021

Rozpočet bol zmenený jedenásť krát:

- 1. úpravou rozpočtu – uznesením č. 26/2022 – dňa 17. 05.2022,
- 2. úpravou rozpočtu – uznesením č. 38/2022 – dňa 15. 06. 2022,
- 3. úpravou rozpočtu – podpisom starostu obce – dňa 25. 06. 2022,
- 4. úpravou rozpočtu – podpisom starostu obce – dňa 30. 06. 2022,
- 5. úpravou rozpočtu – uznesením č. 48/2022 – dňa 16. 08. 2022,
- 6. úpravou rozpočtu – podpisom starostu obce – dňa 28.09.2022,
- 7. úpravou rozpočtu – podpisom starostu obce – dňa 30.09.2022,
- 8. úpravou rozpočtu – uznesením č. 57/2022 – dňa 12. 10. 2022,
- 9. úpravou rozpočtu – uznesením č. 65/2022 – dňa 28. 10. 2022,
- 10. úpravou rozpočtu – uznesením č. 84/2022– dňa 14.12.2022,
- 11. úpravou rozpočtu – podpisom starostu 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	1 500 444,00	1 717 334,19	1 713 666,32	99,79
z toho :				
Bežné príjmy	1 230 068,00	1 542 698,03	1 541 312,67	99,91
Kapitálové príjmy	0,00	0,00	0,00	100,00
Finančné príjmy	200 000,00	92 011,74	89 729,23	97,52
Príjmy RO s právnou subjektivitou	70 376,00	82 624,42	82 624,42	100
Výdavky celkom	1 500 384,00	1 617 716,77	1 608 978,40	99,46
z toho :				
Bežné výdavky	406 994,00	566 477,69	563 171,36	99,42
Kapitálové výdavky	200 000,00	65 165,00	63 622,49	97,63
Finančné výdavky	0,00	0,00	0,00	0,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou	893 390,00	986 074,08	982 184,55	99,61
Rozpočtové hospodárenie obce	60,00	99 917,42	104 687,92	104,77

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022

Schválený rozpočet na rok 2022	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
1 500 444,00	1 717 334,19	1 713 666,32	99,79

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1 500 444,00 € bol rozpočet upravený po poslednej zmene na 1 717 334,19€. Skutočný príjem k 31.12.2022 bol v sume 1 713 666,32€, čo predstavuje 99,79 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2022	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
1 230 068,00	1 542 698,03	1 541 312,67	99,91

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1 230 068,00€ bol rozpočet v položke bežných príjmov obce upravený po poslednej zmene na 1 542 698,03€. Skutočný príjem k 31.12.20221 predstavoval sumu 1 541 312,67 €, čo predstavuje 99,91 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2022	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
648 011,00	776 586,50	777 950,56	100,18

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 615 000,00€ z výnosu dane z príjmov bol tento príjem upravený na sumu 699 500,00 €. K 31.12.2022 boli skutočne poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 699 678,61€, čo predstavuje plnenie na 100,03 %.

MF SR upravovalo prognózu pre výnos dane z príjmov v júni a to z predpokladu 668 632,00€ na 698 125,00€ a v septembri na sumu 702 751,00€.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 35 137,00€ bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 43 216,93€ Upravený rozpočet po poslednej zmene predstavoval sumu 43 174,00€. čo je 100,10 % plnenie. Nárast dane z nehnuteľností: U daňového poplatníka došlo k zmenám následkom ktorých mala spoločnosť doložiť nový znalecký posudok ako podklad pre vyrubenie nižšej dane z nehnuteľností. Keďže spoločnosť znalecky posudok nedoložila došlo k vyrubeniu vyššej dane.

Príjmy z dane z pozemkov boli v sume 31 023,73€, dane zo stavieb boli v sume 12 108,48€ a dane z bytov boli v sume 84,72€. K 31.12.2022 eviduje obec pohľadávky na dani z nehnuteľností vo výške 3 062,38€. V roku 2022 bolo ukončené dedičské konanie daňového dlžníka, na základe ktorého sa pristúpilo k odpísaniu jeho pohľadávky v hodnote 2 447,30€.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 1 083,00€ bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 1072,50€. Upravený rozpočet po poslednej zmene bol v sume 1072,50€, čo predstavuje 100,00% plnenie rozpočtu .

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 32 791,00€ bol rozpočet po poslednej zmene upravený na sumu 32 791,00€. Skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 33 933,52€, čo je 103,48 % plnenie. K 31.12.2022 eviduje obec pohľadávky na poplatku za KO vo výške 895,11€.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2022	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
10 460,00	14 738,50	14 721,03	99,88

Z toho:

Príjmy z prenájmu

Z rozpočtovaných 3 400,00€ bol rozpočet upravený na sumu 3 177,00€. Skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 3 168,20€, čo je 99,72 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 944,80€ a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 2 223,40€.

Administratívne poplatky

Administratívne poplatky - správne a iné poplatky:

Z rozpočtovaných 6 000,00€ bol rozpočet upravený na sumu 6 563,00€. Skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 6 553,73€, čo je 99,86 % plnenie.

Ostatné poplatky a platby

Ostatné poplatky a platby:

Z rozpočtovaných 1 060,00€ bol rozpočet upravený na sumu 1 392,00€. Skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 1 392,39€. Uvedený príjem predstavuje príjem za pokuty, penále a iné sankcie, príjem z predaja tovarov a služieb, príjem za poplatky a platby za znečisťovanie ovzdušia v sume.

Príjmy z odvodov z hazardných hier

Z rozpočtovaných 0,00€ bol rozpočet upravený na sumu 19,00€. Skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 19,05 €, čo je plnenie na 100,26%.

Iné príjmy

Skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 3 587,66€ - príjmy z dobropisov za el. energiu a plyn .

c) Prijaté granty a transfery:

Rozpočet na rok 2022	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
535 597,00	751 373,03	748 641,08	99,64

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 535 597,00€ bol rozpočet upravený na hodnotu 751 373,03€. Skutočný príjem vo výške 748641,08€, čo predstavuje 99,64 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra SR	4 300,76 €	transfer na Matriku
Ministerstvo vnútra SR	784,45 €	transfer na evidenciu obyvateľov
Ministerstvo vnútra SR	69,34€	transfer pre register adries
Ministerstvo život.prostredia SR	145,91 €	transfer na životné prostredie
Ministerstvo práce,soc.vecí a rodiny	103,14 €	transfer na rodinné prídavky
Ministerstvo práce,soc.vecí a rodiny	43,00	Transfer- dobrovoľnícka činnosť
Dobrovoľná požiarna ochranaSR	3 000,00€	transfer pre DHZ
Ministerstvo vnútra	1 628,67	transfer - voľby
Ministerstvo vnútra	674,57	transfer - referendum
Ministerstvo školstva SR	520 257,00 €	transfer na prenesené kompetencie ZŠ s MŠ
Ministerstvo školstva SR	5 190,00 €	transfer na dopravné ZŠ
Ministerstvo školstva SR	10 902,00 €	transfer na predškolákov MŠ
Ministerstvo školstva SR	2 682,00 €	transfer na vzdelávacie poukazy ZŠ
Ministerstvo školstva SR	1 090,00€	Transfer- príspevok špecifiká
ÚPSVaR Prievidza	4 204,20 €	Strava pre žiakov
ÚPSVaR Prievidza	10 000,00 €	transfer -projekt "Múdre hranie"
Ministerstvo školstva SR	872,00€	transfer -integrácia žiakov z Ukrajiny
Ministerstvo vnútra SR	18 616,00€	transfer -ubytovanie oddíencov
Ministerstvo školstva SR	12 378,00€	transfer -Asistent učiteľa
Ministerstvo školstva SR	5 125,66€	Transfer- edukačné pomôcky a publikácie

Ministerstvo školstva SR	200,00€	Transfer- školské potreby Ukrajiny
Ministerstvo školstva SR	5 756,00	Transfer - odchodné
Ministerstvo školstva SR	139 354,00	Transfer - havárie
Environmentálny fond	1 264,38	Dotácia na triedenie odpadu
Spolu	748 641,08€	

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

V roku 2022 sa konali spojené voľby do orgánov samosprávy a VUC. Poskytnuté prostriedky vo výške 1 628,67€ sa celé použili. Okrem toho v decembri 2022 boli zaslané finančné prostriedky na referendum konané v januári 2023 vo výške 674,57, ktoré sa použili v roku 2023 vo výške 483,35€. Nevyčerpané prostriedky vo výške 191,22€ boli predmetom zúčtovania so ŠR za rok 2022 a máji 2023 zaslané na účet ministerstva vnútra SR.

Obec v roku 2022 bola osobitným príjemcom rodinných prídavkov, ktoré v plnej výške vyplatila príjemcovi.

Z dôvodu vypuknutia vojny na Ukrajine a prílivu odídencom bola obec príjemcom príspevku za ubytovanie odídencom, ktoré v plnej výške preposlala poskytovateľom ubytovania.

Dotácia na stravovanie pre predškolákov a žiakov ZŠ bola vo výške 4 204,20€. Skutočné čerpanie bolo vo výške 2 550,60€ a nevyčerpaná čiastka 1 653,60€ bola v roku 2023 vrátená do štátneho rozpočtu. V roku 2022 sa dotácia poskytovala len deťom, ktorých rodičia nepoberali zvýšený daňový bonus alebo boli v hmotnej núdzi. ZŠ s MŠ Horná Ves zo svojich transferov nedočerpala prostriedky vo výške 2 540,94€. Tieto prostriedky sa čerpali v roku 2023.

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2022	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
0,00	0,00	0,00	100,00

Obec v roku 2022 nemala žiadne kapitálové príjmy.

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2022	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
200 000,00	92 011,74	89 729,23	97,52

Z rozpočtovaných finančných príjmov 200 000,00€ bol rozpočet upravený na sumu 92 011,74€. Skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 89 729,23€. Išlo o nevyčerpané finančné prostriedky z minulého roka na prenesené kompetencie 5 150,43€, nevyčerpané prostriedky školskej jedálne v sume 761,37€, nevyčerpané vlastné príjmy ZŠ 69,60€, nevyčerpaný dar pre ZŠ s MŠ vo výške 500,00€. 18 546,50€ obec vrátila ako nevyčerpanú dotáciu na stravu pre predškolákov a žiakov ZŠ. Vrátenie dotácie zo sčítania obyvateľov vo výške 1078,84, nevyčerpané prostriedky občanov na výdavky spojené so zmenami a doplnkami územného plánu č. 3 vo výške 740,00.

Pri schvalovaní rozpočtu na rok 2022 sa schválilo použitie rezervného fondu na kapitálové investície obce vo výške 200 000,00€. Skutočné čerpanie bolo vo výške 62 882,49€. Nedošlo k realizácii všetkých naplánovaných kapitálových investícií.

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2022	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
70 376,00	82 624,42	82 624,42	100,00

Z rozpočtovaných bežných príjmov 70 376,00€ bol upravený rozpočet na 82 624,42€ skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 82 624,42€, čo predstavuje 100,00 % plnenie. Išlo o príjmy z prenájmu priestorov ZŠ s MŠ Horná Ves, platby za MŠ, ŠKD a režijné náklady ŠJ, preplatky na el.energii.

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou

Základná škola s materskou školou 82 624,42€

Kapitálové príjmy

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

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

Kapitálové príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola s materskou školou 0,00 €

Finančné operácie

Rozpočet na rok 2022	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
0,00	0,00	0,00	100,00

O finančných operáciách rozpočtová organizácia neúčtovala.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022

Rozpočet na rok 2022	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
1 500 384,00	1 617 716,77	1 608 978,40	99,46

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1 500 384,00€ bol rozpočet po poslednej zmene upravený na sumu 1 617 716,77€. Skutočné čerpanie k k 31.12.2022 bolo v sume 1 608 978,40€ čo predstavuje 99,46% čerpanie.

1. Bežné výdavky obce

Rozpočet na rok 2022	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
406 994,00	566 477,69	563 171,36	99,42

Z rozpočtovaných bežných výdavkov obce v sume 406 994,00€ bol rozpočet v tejto položke po poslednej zmene upravený na sumu 566 477,69€. Skutočne čerpané výdavky k 31.12.2022 boli v sume 563 171,36€, čo predstavuje 99,42% čerpanie.

Podrobné čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky výdavkového bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 178 882,00€ bol rozpočet upravený na sumu 147 926,00€. Skutočné čerpanie k 31.12.2022 bolo v sume 146 567,55€. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, kontrolórky, matriky, opatrovateľskej služby.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 74 695,00€ bol rozpočet upravený na sumu 59 913,47€. Skutočné čerpanie bolo k 31.12.2022 v sume 59 576,16€.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 138 449,00€ bol rozpočet upravený na sumu 317 746,22€. Skutočne čerpané k 31.12.2022 bolo v sume 316 248,48 €. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, Významnú položku tvoria poplatky za vývoz komunálneho a veľkoobjemového odpadu. A v roku 2022 sa riešila havarijná situácia v škole - okenné výplne - 139 404,26€.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 14 968,00 € bol rozpočet upravený na 40 892,00€. Skutočne čerpané k 31.12.2022 bolo v sume 40 779,17€. Významnú časť predstavujú príspevky za ubytovanie odídencom z Ukrajiny.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2022	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
200 000,00	65 165,00	63 622,49	97,63

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 200 000€ bol rozpočet upravený v tejto položke na sumu 65 165,00€. Skutočné čerpanie k 31.12.2022 bolo v sume 63 622,49€, čo predstavuje 97,63 % čerpanie.

- išlo o tieto projekty

- rekonštrukcia hasičskej zbrojnice - 1 170,83€
- projektová dokumentácia - mos t- 5 100,00€
- projektová dokumentácia - zberný dvor - 4 194,00€
- projektová dokumentácia k novému cintorínu – 13 950,00€
- cestná komunikácia - IBV Horná Ves - 13 932,37€
- solárne osvetlenie - 3 622,00€

- IBV Horná Ves – rozšírenie vodovodu - 360,00€
- IBV Horná Ves – rozšírenie VO a miestneho rozhlasu - 486,95€
- rekonštrukcia strelnica – 4 626,62€
- rekonštrukcia unimobunky na ihrisku – 4 999,72€
- zostava na detské ihrisko - 10 440,00€
- Zmeny a doplnky územného plánu obce - 740,00|€

3) Výdavkové finančné operácie :

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

Výdavkové finančné operácie neboli rozpočtované a neboli ani čerpanie.

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2022	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
893 390,00	986 074,08	982 184,55	99,61

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 893 390,00€ bol rozpočet upravený na sumu 986 074,08€. Skutočné čerpanie k 31.12.2022 bolo v sume 982 184,55€, čo predstavuje 99,61 % čerpanie.

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Prenesené kompetencie	578 489,17€
Originálne kompetencie	319 965,00€
Použitie Vlastných príjmov	39 278,83€
Školská jedáleň	44 451,55€

V roku 2022 boli v rozpočte rozpočtovej organizácie použité :

- nevyčerpané finančné prostriedky z minulého roka na prenesené kompetencie 5 150,43€ -
- nevyčerpané prostriedky školskej jedálne v sume 761,37€,
- nevyčerpané vlastné príjmy ZŠ - 69,60€
- nevyčerpané poskytnuté dary - 500,00€

Kapitálové výdavky

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

4.Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2022 v EUR
Bežné príjmy spolu	1 623 937,09
z toho : bežné príjmy obce	1 541 312,67
bežné príjmy RO	82 624,42
Bežné výdavky spolu	1 545 355,91
z toho : bežné výdavky obce	563 171,36
bežné výdavky RO	982 184,55
Bežný rozpočet	78 581,18
Kapitálové príjmy spolu	0,00
z toho : kapitálové príjmy obce	0,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	63 622,49
z toho : kapitálové výdavky obce	63 622,49
kapitálové výdavky RO	0
Kapitálový rozpočet	-63 622,49
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	14 958,69
Vylúčenie z prebytku	6 217,70
Upravený schodok bežného a kapitálového rozpočtu	8 740,99
Prijmy z finančných operácií	89 729,23
Výdavky z finančných operácií	0,00
Rozdiel finančných operácií	89 729,23
PRÍJMY SPOLU	1 713 666,32
VÝDAVKY SPOLU	1 608 978,40
Hospodárenie obce	104 687,92
Vylúčenie z prebytku	6 217,70
Upravené hospodárenie obce	98 470,22

Návrh na vysporiadanie prebytku hospodárenia za rok 2022:

Účelovo určené fin. prostriedky:

1 653,60€ - nevyčerpaná dotácia na stravu,

1 348,59€ - prostriedky školskej jedálne

2 540,94€ - nevyčerpané normatívne prostriedky ZŠ

674,57- nevyčerpaná dotácia referendum

Prebytok rozpočtu v sume 8 740,99 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. navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 8 740,99 €

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 z.n.p. v sume 89 729,23€ navrhujeme použiť na

- tvorbu rezervného fondu 89 729,23 €

5. 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.. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	360 893,15
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	85 759,72
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0,00
- z finančných operácií	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu :	62 882,49
- uznesenie č.67/2021 zo dňa 10.12.2021	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2021	383 770,38

Peňažný fond

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

Fond peňažný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2021	459,37
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0,00
- z finančných operácií	0,00
Úbytky - použitie peňažného fondu :	0,00
- krytie schodku rozpočtu	0,00
- ostatné úbytky -popl. za potvrdenie	0,00
KZ k 31.12.2021	459,37

Ostatné fondy obce	zostatok k 1.1.2022	Tvorba úbytok	Zostatok k 31.12.2022
Školský fond	2 000,93	0	2 000,93
Bytový fond	5 330,44	+ 1000,0	6 330,44
SPOLU	7 331,37	0	8 331,37

Sociálny fond

Obec tvorí sociálny fond vo výške 1,5 % z objemu hrubých miezd zamestnancov , k čomu sa zviazala podpísaním Kolektívnej dohody. Tieto finančné prostriedky sú tvorené mesačne podľa internej smernice o tvorbe a použití sociálneho fondu č. – Dodatok číslo 1. Mesačný odvod do sociálneho fondu sa odvádza na účet, ktorý je vytvorený na tento účel: 9011487003/5600 vedený v Prima banke Partizánske, a.s..

Na daný účet sa nepripisujú kreditné úroky ani debetné úroky, sú tu čisté prostriedky sociálneho fondu.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	361,15
Prírastky - povinný prídelen - 1,5 %	1 925,35
- povinný prídelen - %	0,00
- ostatné prírastky	0,00
Úbytky - stravovanie	1062,05
- regeneráciu PS, dopravu	960,00
- dopravné	0,00
- ostatné úbytky - vianočné SL	0,00
KZ k 31.12.2022	264,45

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	2 192 633,20	2 222 153,91
Neobežný majetok spolu	1 663 182,21	1 707 357,88
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	1 060,00	1 680,00
Dlhodobý hmotný majetok	1 460 568,73	1 504 124,40
Dlhodobý finančný majetok	201 553,48	201 553,48
Obežný majetok spolu	527 667,19	512 519,13
z toho :		
Zásoby	3 714,12	1 975,94
Zúčtovanie medzi subjektami VS	9 612,87	8 191,87
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	5 021,19	4 844,67
Finančné účty	509 292,01	497 506,65
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	1 783,80	2 276,90

-Dlhodobý neobežný majetok bol k 31.12.2022 bol v hodnote 1 707 357,88 €. Vykázaný prírastok vznikol zaradením majetku - rekonštrukcia v objekte strelnica, solárne osvetlenie, zostava preliezok na detské ihrisko, rekonštrukcia WC na ihrisku, prevzatie IVECA a protipovodňového vozíka do majetku obce od MV SR formou daru, dokončenie rekonštrukcie HZ.

-Pohľadávky po lehote splatnosti obec eviduje voči občanom a právnickým osobám za neuhradené miestne dane a poplatky (poplatok za zneškodnenie komunálneho odpadu, daň z nehnuteľnosti za roky 2003 až 2022).

- Finančný majetok predstavuje majetkovú účasť obce v akciách STVS – vedené v Prima banka Slovensko a.s.

- Zásoby predstavujú výšku nespotrebovaných zásob: smetných nádob na odpad, kompostéry.

- Finančný majetok je stav finančných prostriedkov v pokladnici a na bankových účtoch obce – bežných aj fondových.

- Zostatok k 31.12. 2022 účtu zúčtovania transferov so subjektom verejnej správy zodpovedá zúčtovaniu obce so zriadenou rozpočtovou organizáciou s právnou subjektivitou – Základná škola s materskou školou

Znižovanie jej hodnoty je na základe zúčtovaných odpisov tohto zvereného majetku.

- Náklady budúcich období predstavujú sumu za uhradené predplatné a poistenie majetku obce na nasledujúce obdobie – rok 2023.

Pohľadávky :

K 31.12.2022 eviduje obec nasledovné pohľadávky:

1) Daňové pohľadávky 3 062,38 €

Obec eviduje daňové pohľadávky voči právnickým a fyzickým osobám: a to neuhradená daň z nehnuteľnosti za roky 2003 – 2022 v sume 3 062,38 €. Obec vytvára na tieto neuhradené pohľadávky opravné položky vo výške 2 800,18€

2) Nedaňové pohľadávky 1 536,23

jedná sa o nasledujúce pohľadávky:

- odberateľské faktúry za prenájom revíru a prenájom miestnosti v KD poľovníckemu združeniu- 321,03€

- miestna daň – poplatok za zneškodnenie komunálneho odpadu od fyzických a právnických osôb v sume - 895,11 €.

- opatrovateľská služba - 244,00€

- prenájom obecného bytu a nebytového priestoru - 65,00€
lotérie 11,09€

3) Iné a ostatné pohľadávky, dobropisy 2 892,39 €

jedná sa o nasledujúce pohľadávky:

- dobropisy – preplatky za odobraté energie (elektrická energia, plyn) za rok 2022 v sume- 2892,39

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2022v EUR	KZ k 31.12.2022 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	2 192 633,20	2 222 153,91
Vlastné imanie	1 892 779,51	1 924 888,82
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	1 892 779,51	1 924 888,82
Záväzky	91 155,81	63 128,56
z toho :		
Rezervy	2 160,00	2 160,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	25 161,87	4 869,11
Dlhodobé záväzky	361,15	223,45
Krátkodobé záväzky	30 472,79	22 876,00
Bankové úvery a výpomoci	33 000,00	33 000,00
Časové rozlíšenie	208 697,88	234 136,53

-Obec vytvárala rezervy v zmysle usmernenia MF SR z 15.12.2015 na overenie účtovnej závierky obce

-Krátkodobé záväzky obec má z pracovnoprávnych vzťahov. Záväzky po lehote splatnosti nemá a ani neeviduje. Svoje záväzky voči dodávateľom uhrádza obec v lehote splatnosti. Taktiež platby zamestnancom, odvody za zamestnávateľa a zamestnancov uhrádza v stanovenom termíne.

Krátkodobé záväzky obec eviduje nižšie ako predchádzajúci rok.

-Zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy: stav účtu k 31.12. zodpovedá nevyčerpanému transferu v oblasti školstva a nevyčerpaným dotáciám, ktoré boli obci poskytnuté štátneho rozpočtu. Obec vykonáva zúčtovanie až na základe ich použitia v nasledujúcom období.

- Výnosy budúcich období: nájomné na 8 rokov za hrobové miesta, nespotrebované poskytnuté dotácie zo štátneho rozpočtu a EU na obstaranie dlhodobého hmotného majetku obce:revitalizácia centrálnej zony, technické zhodnotenie budovy KD,technické zhodnotenie budovy OcU, modernizácia verejného osvetlenia, rekonštrukcia hasičskej zbrojnice, darované IVECO a protipovodňový vozík.

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	3 842,46	3 645,02	197,44
- zamestnancom	10 401,73	10 401,73	
- poisťovniam	6 809,17	6 809,17	
- daňovému úradu	1 746,27	1 746,27	
- štátnemu rozpočtu			
- bankám			
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky	76,37	76,37	
Záväzky spolu k 31.12.2021	22 876,00	22 678,56	197,44

Stav úverov a návratných finančných výpomocí (NFV) k 31.12.2022

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru/NFV	Ročná splátka istiny za rok 2021	Ročná splátka úrokov za rok 2021	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2021	Rok splatnosti
Ministerstvo financií SR	Kompenzácia výpadku dane z príjmov FO	33 000,00	0,0	0,0	0,00	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 33 000,00 € schválená obecným zastupiteľstvom dňa 26.10.2020 uznesením č.62/2020. Prvá splátka v roku 2024 a posledná splátka v roku 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	1 332 178,27
- skutočné bežné príjmy RO	55 772,40
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2021	1 387 950,67
Celková suma dlhu obce k 31.12.2022:	
- zostatok istiny z bankových úverov	

- zostatok istiny z pôžičiek	
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	33 000,00
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB	
- zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	
- zostatok istiny z pôžičky z Audiovizuálneho fondu	
- zostatok istiny z pôžičky z Fondu na podporu umenia	
- zostatok istiny z	
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2022	33 000,00
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB	
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
- z úveru z Environmentálneho fondu	
- z pôžičky z Audiovizuálneho fondu	
- z pôžičky z Fondu na podporu umenia	
- z úverov	
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	0,00
Spolu upravená/znížená celková suma dlhu obce k 31.12.2022	33 000,00

Zostatok istiny k 31.12.2022	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2021	§ 17 ods.6 písm. a)
33 000,00	1 387 950,67	2,38%

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

Bilancia nákladov a výnosov k 31. 12. 2022

Obce účtujú na akruálnom princípe, pri ktorom sa transakcie vykazujú v období, ku ktorému sa vzťahujú, bez ohľadu na tok finančných prostriedkov. Účtovný výsledok hospodárenia sa zisťuje porovnaním výnosov a nákladov. Podľa výkazu ziskov a strát boli výnosy a náklady k 31.12.2022 nasledovné:

Výnosy

K 31. 12. 2022 obec vykazovala výnosy v celkovej výške 1 050 461,64€.

Náklady

Výška nákladov k 31. 12. 2022

bola vo výške 1 018 352,33 €.

Výsledok hospodárenia pred zdanením bol vo výške 32 109,31 €. Splatná daň dosahovala výšku 0,00 €, výsledok hospodárenia po zdanení bol potom vo výške 32 109,31 €.

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec je zriaďovateľom príspevkových organizácií: Obec nemá zriadené príspevkové 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 č. 1/2020 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : - bežné výdavky na	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
Cirkev	660,00 EUR	655,78 EUR	4,22
DHZ Horná Ves	4 000,00 EUR	4 000,00 EUR	0,00
Zväz slovenských turistov Horná Ves	800,00 EUR	800,00 EUR	0,00

K 31.12.2022 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 1/2020 o dotáciách.

10. Podnikateľská činnosť

Obec podnikala na základe živnostenského oprávnenia 340-30697 Okr.súd PD. OcZ dňa 30.7.2014 uznesením číslo 76/2014 schválil likvidáciu s.r.o.

Ku dňu 19.12.2014 došlo k výmazu obchodnej spoločnosti na základe uznesenie OcZ č.76/2014 zo dňa 30.7.2014.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

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

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

- Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

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

- prostriedky zriadovateľa, vlastné prostriedky RO

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
ZŠ s MŠ Horná Ves	403 695,38	402 346,79	1 348,59

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR

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

Obec nemá príspevkové organizácie

- prostriedky zriadovateľa

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Obec nemá právnické osoby.

Právnická Osoba	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)) - 5 -
MŠ SR	Prenesené kompetencie	520 257,00	518 249,28	2007,72
MŠ SR	Výchova a vzdelávanie MŠ	10 902,00	10 902,00	0,00
MŠ SR	Špecifiká	1 090,00	1 090,00	0,00
MŠ SR	Vzdelávacie poukazy	2 682,00	2 682,00	0,00
MŠ SR	Dopravné žiakov	5 190,00	4 656,78	533,22
MŠ SR	Integrácia žiakov z Ukrajiny	872,00	872,00	0,00
MŠ SR	Múdre hranie	10 000,00	10 000,00	0,00
MŠ SR	Asistent učiteľa	12 378,00	12 378,00	0,00
MŠ SR	Edukačné pomôcky a publikácie	5 125,66	5 125,66	0,00
MŠ SR	Školské potreby Ukrajina	200,00	200,00	0,00
MŠ SR	Odchodné	5 756,00	5 756,00	0,00
MŠ SR	Havárie	139 354,00	139 354,00	0,00
MŽP SR	Životné prostredie	145,91	145,91	0,00
MV SR	Matrika	4 300,76	4 300,76	0,00
MV SR	Evidencia obyvateľstva	784,45	784,45	0,00
MV SR	Register adries	69,34	69,34	0,00

ÚPSVaR	Rodinné prídavky	103,14	103,14	0,00
DPO SR	Dotácia DHZ	3 000,00	3000,00	0,00
ÚPSVaR	Dotácie na stravu	4 204,20	2 550,60	1 653,60
MV SR	Príspevok na ubytovanie	18 616,00	18 616,00	0,00
ÚPSVaR	Dobrovoľnícka činnosť	43,00	43,00	0,00
MV SR	Voľby	1 628,67	1 628,67	0,00
MV SR	Referendum	674,57	0,00	674,57
Environmentálny fond	Dotácia na nakladanie s opadom	1 264,38	1 264,38	0,00

Zo štátneho rozpočtu obec dostala finančné prostriedky na prenesený výkon štátnej správy, hlavne v oblasti školstva, matriky, registratúry (evidencia obyvateľstva a adries), životného prostredia, voľby, referendum. Dotácie na prenesený výkon štátnej správy v kompetencii Ministerstva vnútra SR sú poskytované prostredníctvom okresného úradu Trenčín a okresného úradu Prievidza.

Nevyčerpaná dotácia k 31.12. na normatívne financovanie regionálneho školstva v sume 2540,94 € zostali na účte obce. Tieto finančné prostriedky boli použité a dočerpané v termíne do 31.3.2023.

Ostatné poskytnuté dotácie boli vyčerpané a obec ich zúčtovala v zákonom stanovenom termíne. Dotácia na zabezpečenie preneseného výkonu štátnej správy na úseku stavebného poriadku a úseku dopravy z MDaV SR je poskytovaná priamo Spoločnému obecnému úradu v Novákoch, ktorý tento výkon zabezpečuje.

Dotácie na sociálne účely sú poskytované prostredníctvom UPSVaR Prievidza. V tomto roku bola poskytnutá dotácia na stravu pre deti ZŠ s MŠ. Nevýčerpaná dotácia bola zúčtovaná v roku 2023 a vrátená.

Okrem toho obec prijala dotáciu referendum, ktoré sa konalo v januári 2023 a vtedy finančné prostriedky použila. Nevýčerpané finančné prostriedky boli predmetom zúčtovania so ŠR za rok 2022 a vrátené na účet MV SR v máji 2023.

c) [Finančné usporiadanie voči štátnym fondom](#)

d) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí](#)

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

e) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC](#)

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

Vypracovala:
Ing. Lucia Čmiková

Predkladá:
Jozef Hrotek

V Hornej Vsi dňa 29.05.2023

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2022

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

Príloha

Plnenie výdavkovej časti BEŽNÉHO ROZPOČTU

1) Bežné výdavky:

Výdavky verejnej správy

Predstavujú výdavky na *mzdové náklady* starostu obce a pracovníčok obecného úradu, zriadenkyne, dvoch údržbárov a hlavného kontrolóra obce celkové čerpanie je vo výške 122 541,65 €. Rozpočet bol vo výške 123 469,- €.

Výdavky na *odvody* sú čerpané vo výške 49 004,66€ oproti rozpočtovaným 49 249,- €.

Cestovné náhrady boli rozpočtované vo výške 35,-€ pokračovalo sa v online školeniach a preto je čerpanie na tejto položke 34,08.

Platby za energie boli vo výške 7 704,74 oproti rozpočtovaným 7 755,- €. Tu sú zahrnuté platby za plyn, elektrickú energiu a vodu v budove obecného úradu, pošty, ihriska.

Poštovné a telekomunikačné služby boli čerpané vo výške 3 695,14€, rozpočtovaných bol 3 723,00 €.

Čerpanie výdavkov na *materiál* bolo vo výške 6 756,27 € oproti rozpočtovaným 6 817,- €. Vo výdavkoch sú zahrnuté najmä nákup kancelárskych potrieb, tlačív, tonerov, kníh, časopisov, noviny, reprezentačné ako aj poplatky za licencie, pracovné pomôcky, nákup výpočtovej techniky, reprezentačné.

Výdavky na *dopravné* boli čerpané vo výške 2 744,47€ oproti plánovaným 2 770,- €. Uvedené výdavky zahŕňajú čerpanie pohonných hmôt do obecného automobilu – Dacia Dokker, Suzuki, zákonnú poisťku na uvedené autá, ich údržbu ako aj poplatky za parkovanie, diaľničnú známku. V roku 2022 sa vykonávala oprava Suzuki.

Výdavky na *údržbu strojov a zariadení* boli čerpané vo výške 295,00€

Výdavky na *školenia* boli rozpočtované vo výške 700,- €, skutočné čerpanie je vo výške 697,- €.

V položke *všeobecných služieb* je čerpané 9 164,73€ oproti rozpočtovaným 9 210,-€. Sú to výdavky spojené BOZP, pranie obrusov, prenájom kopírky, verejné obstarávanie, poplatky za webovú stránku obce, platby za výkon zodpovednej osoby, poplatky za elektronizáciu miest a obcí, aktualizácie požívaných programov. V položke *Propagácia, reklama, inzercia* bolo čerpanie vo výške 1 344,42 a predstavuje sumu za obecné kalendáre a novoročenky.

Výdavky na *stravovanie* sú čerpané vo výške 5 845,31€ oproti rozpočtovaným 5 850,00 €. Zamestnávateľ prispieva na stravu vo výške 55%, zvyšná časť je hradená zamestnancami a príspevkom zo sociálneho fondu, ktorý sa tvorí z objemu hrubých miezd.

Poistenie majetku obce predstavuje 998,32€.

Prídela do *sociálneho fondu* bol vo výške 1 640,99 € za všetkých zamestnancov obce na pracovnú zmluvu za rok 2022.

Položka výdavky na *odmeny a príspevky poslancov a členom komisií* bola rozpočtovaná vo výške 870,00 €, plnenie je vo výške 866,20€. Táto položka je ovplyvnená počtom zastupiteľstiev počas roka a prítomnosťou poslancov na nich. V roku 2022 a konali volby do orgánov samosprávy a boli vyplatené odmeny poslancom pri ukončení ich činnosti. Odmeny pracovníkov na dohodu v tejto kategórii boli vo výške 2 156,58€ ide najmä o právne služby, zapisovateľku, posudkovú lekárku. Vrátená nevyčerpaná dotácia na sčítanie obyvateľov, vrátená do ŠR vo výške 1 078,84€.

Finančná a rozpočtová oblasť

Poplatky a odvody – predstavujú poplatky banke za vedenie účtov v hodnote 351,49 € za platobné transakcie. Obec Horná Ves mala k 31.12.2022 – 5 účtov.

Auditorovi bola v roku 2022 preplatená faktúra za audit za rok 2021 v celkovej výške 2 160-€.

Matrika

Dotácia na prenesený výkon štátnej správy v oblasti matriky bola poskytnutá vo výške 4 300,76 € a v celej výške bola aj vyčerpaná. V roku 2022 bola MV SR preplatená odmena poskytnutá pracovníčke vykonávajúcej prenesený výkon štátnej správy na úseku matriky vyplývajúca z kolektívnej zmluvy.

Všeobné verejné služby - voľby

V roku 2022 sa konali spojené voľby do orgánov samosprávy a orgánov samosprávnych krajov. Dotácia bola poskytnutá vo výške 1628 ,67€ a bola v plnej výške použitá.

Ochrana pred požiarmi

Celkové čerpanie v danej kategórii bolo 4 424,22€

Dotácia z DPO SR bola poskytnutá vo výške 3 000,-€ , z rozpočtu obce boli čerpané prostriedky vo výške 1 424,22. Prostriedky boli použité na nákup techniky, oblečenia pre DHZ.

Všeobecná pracovná činnosť

V roku 2022 bola v obci na dobrovoľnickej činnosti občianka Ukrajiny. Výdavky spojené s touto činnosťou boli preplatené UPSVaR vo výške 43,00€. Išlo o pracovné oblečenie, poistenie. Ostatné výdavky v tejto oblasti boli 108,00€.

Elektrická energia

V roku 2021 podpísala obec zmlvu s Ministestvom životného prostredia SR poskytnutí NFP na projekt Rozvoj energetických služieb v obci Horná Ves. V roku 2022 sa projekt začal realizovať a vynaložené prostriedky vo výške 4 427,55€ súviseli s administratívnymi prácami.

Cestná doprava

V roku 2022 sa vykonávala bežná údržba miestnych komunikácií. Náklady v tejto kategórii boli vo výške 8 593,50€ - oprava asfaltových komunikácií, posypový materiál, zimná údržba.

Nakladanie s odpadmi

Výdavky na odvoz odpadu boli rozpočtované vo výške 33 576,38 €, vyčerpalo sa 33 558,76 € (odvoz komunálneho odpadu, separovaného zberu, nebezpečného odpadu, vývoz kontajnerov, drvenie dreveného odpadu). Obec získala dotáciu od environmentálneho fondu vo výške 1 264,38 €. V roku 2022 obci vyvážali odpad Technické služby mesta Partizánske.

Nakladanie s odpadovými vodami

Výdavky na prevádzku čističky pri OcU vo výške 413,60.

Ochrana prírody a krajiny

Obec má uzatvorenú zmluvu s OZ Šťastná labka na odchyt túlavých psov. Čerpané výdavky 150,00€ vyplývajú z uzatvorenej zmluvy.

Rozvoj obce

Čerpanie vo výške 19 049,46 predstavuje náklady na opílenie stromov, pohonné hmoty do kosačiek, budovanie okolia rekonštruovanej hasičskej zbrojnice, zábradlie pri HZ, zveľaďovanie verejného priestranstva.

Verejné osvetlenie a rozhlas

Výdavky na verejné osvetlenie boli rozpočtované vo výške 10 941,30 €, skutočné čerpanie bolo 10 929,63 € (led svietidla pre verejné osvetlenie, platby za plošinu pri výmene alebo opravách verejného osvetlenia).

4 928,00€ obec zaplatila za el. energiu pre verejné osvetlenie.

Výdavky spojené s údržbou verejného rozhlasu predstavujú 3 002,27€ - náklady na práce s plošinou a materiál pri opravách rozhlasu, koncesionárske poplatky, náklady na odmeny pracovníkov na dohodu. Významnou položkou bol nákup kábla v hodnote 1 327,08€

Opatrovateľská služba

Obec v roku 2022 poskytovala opatrovateľskú službu. Zamestnávala 4 pracovníčky na výkon OS. Mzdové náklady predstavovali 21 369,26€ a odvody 7 448,89 €, pracovné odevy, obuv a pracovné pomôcky boli poskytnuté vo výške 112,00 € stravovanie vo výške 930,34, prídeľ do SF bol vo výške 284,36€, vypracovanie komunitného plánu obce 80,00€

Vrátenná nevyčerpaná dotácia na stravu vo výške 18 546,50

Rekreačné a športové služby

Náklady boli rozpočtované vo výške 752,00 € a skutočné čerpanie bolo 717,05€ .
Uskutočnil sa tradičný Beh hornoveským chotárom a aj stolno-tenisový turnaj.

Kultúrne služby

Rozpočtované výdavky vo výške 19 866,-€ boli čerpané vo výške 19 473,78€. Prostriedky vo výške 1 452€ predstavovali náklady na elektrickú energiu, 165,50 – vodné, stočné. Konali sa len fašiangy, rozlúčka deviatakov so ZŠ a predškolákov s MŠ, zakúpili sa dary pre jubilantov, úcta k starším, deň matiek, MDD. V roku 2022 sa Deň Medzihoria konal v obci Horná Ves a preto sa navýšili náklady oproti predchádzajúcim rokom. Čerpanie bolo vo výške 11 243,21€. Vyplatené odmeny členom ZPOZ a pracovníkom na dohodu predstavovalo 1900,60€. Obec zakúpila dva cateringové stany v hodnote 2 025,-€.

Knižnica

Nákup knižného fondu vo výške 499,55€, odvody 232,99€, odmena za prácu v knižnici – 668,-€.

Dom smútku

Výdavky na vodné a stočné boli 36,45€. Okrem toho obec pokračovala s projektom nového cintorína , ktorý stál 13 950,00€. Licencia na program pohrebisko -82,65, Obnovoval sa katafalk - zakúpila sa žulová doska v hodnote 912,-€

Transfery predstavujú členské príspevky:

členský príspevok ZMOS - 257,76

členský príspevok ZPOZ - 87,60

členský príspevok ZMO Horná Nitra - 364,25

členský príspevok do Reg. združenia miest - 220,00

členský príspevok OZ Medzihorie - 291,40

členský príspevok OZ Medzihorie - 437,10

príspevok pre Spoločný obecný úrad Nováky - 6 463,50

členský príspevok matrikárka - 8,00€

Na základe uznesenie č. 28/2022 obec poskytla finančný príspevok DPO SR vo výške 200,00€

Obec v roku 2022 prispievala aj na existenciu detskej ambulacie v Oslanoch čiastkou 534,00€.

Taktiež v roku 2022 prispievala obec na stravovanie dôchodcov podľa platného VZN 1/2021 v sume 600,33€

Obec v roku 2022 vyplatila odchodné vo výške 6 674,-€

Vyplatené nemocenské 269,45€

Príspevok na ubytovanie odídencov - 18616,00

V zmysle VZN o poskytovaní dotácií z rozpočtu obce Horná Ves boli poskytnuté dotácie v roku 2022 nasledovne:

Cirkev	660,00€
DHZ Horná Ves	4 000,00€
Zväz slovenských turistov Horná Ves	800,00€

Všetky uvedené dotácie podliehajú ročnému zúčtovaniu a kontrole s obcou Horná Ves. Rímskokatolícka cirkev farnosť Horná Ves vyčerpala 655,78 , sumu 4,22 vrátila na účet obce Horná Ves.

Celkom dotácie 5 455,78 €.

2.6. Plnenie výdavkovej časti kapitálového rozpočtu

Skutočné čerpanie k 31.12.2022 bolo v sume 63 622,49€

- rekonštrukcia hasičskej zbrojnice - 1 170,83€
- projektová dokumentácia - most - 5 100,00€
- projektová dokumentácia - zberný dvor - 4 194,00€
- projektová dokumentácia k novému cintorínu – 13 950,00€
- cestná komunikácia - IBV Horná Ves - 13 932,37€
- solárne osvetlenie - 3 622,00€
- IBV Horná Ves – rozšírenie vodovodu - 360,00€
- IBV Horná Ves – rozšírenie VO a miestneho rozhlasu - 486,95€
- rekonštrukcia strelnica – 4 626,62€
- rekonštrukcia unimobunky na ihrisku – 4 999,72€
- zostava na detské ihrisko - 10 440,00€
- Zmeny a doplnky územného plánu obce - 740,00€