

„NÁVRH“

Závěrečný účet Obce Orlov za rok 2022

Predkladá: Ján Hnat, starosta obce
Spracoval: Renáta Knapíková

V Orlove dňa 17. 05. 2022

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 17. 05. 2022
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 17. 05. 2022

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Orlove dňa, uznesením č.

Závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa
- 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. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce
13. Návrh uznesenia

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 **prebytkový** a kapitálový rozpočet ako **schodkový**.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2022.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 09.12.2021 uznesením č. 159 písm. B)

Rozpočet bol zmenený štrnásťkrát:

- prvá zmena schválená dňa 14.01.2022 uznesením OZ č. 166 zo dňa 09.12.2021
- druhá zmena schválená dňa 28.02.2022 rozpočtovým opatrením č. 2/2022
- tretia zmena schválená dňa 23.03.2022 uznesením OZ č. 171 zo dňa 11.03.2022
- štvrtá zmena schválená dňa 31.03.2022 rozpočtovým opatrením č. 4/2022
- piata zmena schválená dňa 24.06.2022 uznesením OZ č. 192 zo dňa 10.06.2022
- šiesta zmena schválená dňa 30.06.2022 rozpočtovým opatrením č. 6/2022
- siedma zmena schválená dňa 05.09.2022 uznesením OZ č. 214 zo dňa 02.09.2022
- ôsma zmena schválená dňa 05.09.2022 rozpočtovým opatrením č. 8/2022
- deviata zmena schválená dňa 30.09.2022 rozpočtovým opatrením č. 9/2022
- desiatu zmena schválená dňa 27.10.2022 uznesením OZ č. 219 bod 1. zo dňa 27.10.2022
- jedenásta zmena schválená dňa 01.12.2022 uznesením OZ č. 9 zo dňa 28.11.2022
- dvanásta zmena schválená dňa 30.12.2022 rozpočtovým opatrením č. 12/2022
- trinásta zmena schválená dňa 30.12.2022 rozpočtovým opatrením č. 13/2022
- štrnástu zmena schválená rozhodnutím starostu obce (v zmysle platných Zásad hospodárenia a nakladania s FP Obce Orlov schválených OZ dňa 28.10.2020 uznesením č. 103 písm. B)) dňa 30.12.2022 RO č. 14/2022

Rozpočtové opatrenia č. 2/2022, 4/2022, 6/2022, 8/2022, 9/2022, 12/2022 a 13/2022 uskutočnené v súlade s § 14 ods. 1 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozp. pravidlách územnej samosprávy a zmene a dopln. niektorých zákonov.

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	759 613,00	898 175,31	874 224,66	97,33
z toho :				
Bežné príjmy	703 351,00	743 551,74	739 183,41	99,41
Kapitálové príjmy	20 262,00	23 258,00	2 996,00	12,88
Finančné príjmy	6 650,00	109 329,52	108 800,14	99,52
Bežné príjmy RO s právnou subjektivitou	29 350,00	22 036,05	22 435,10	101,81
Finančné príjmy RO s právnou subjektivitou	0,00	0,00	810,01	
Výdavky celkom	759 613,00	897 013,87	856 989,08	95,54

z toho :				
Bežné výdavky	245 141,00	273 925,95	257 777,81	94,10
Kapitálové výdavky	26 912,00	114 080,95	93 191,43	81,69
Finančné výdavky	12 000,00	12 000,00	12 188,00	101,57
Bežné výdavky RO s právnou subjektivitou	475 560,00	497 006,97	493 831,84	99,36
Kapitálové výdavky RO s právnou subjektivitou	0,00	0,00	0,00	
Rozpočtové hospodárenie obce	0,00	1 161,44	17 235,58	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022

Výška príjmov v roku 2022 bola ovplyvnená v dôsledku pandémie ochorenia COVID - 19.

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
759 613,00	898 175,31	874 224,66	97,33

Z rozpočtovaných celkových príjmov 898.175,31 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 874.224,66 EUR, čo predstavuje 97,33 % plnenie.

A. Príjmy obce

1. Bežné príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
703 351,00	743 551,74	739 183,41	99,41

Z rozpočtovaných bežných príjmov 743.551,74 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 739.183,41 EUR, čo predstavuje 99,41 % plnenie.

a) daňové príjmy:

1xx

Kategória ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
110	260 400,00	270 320,00	272 055,18	100,64
120	47 250,00	47 250,00	48 881,06	103,45
130	21 150,00	21 150,00	18 008,48	85,15
SPOLU	328 800,00	338 720,00	338 944,72	100,07

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve (11x)

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 270 320,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2022 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 272 055,18 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,64 %.

V roku 2022 výška výnosu dane z príjmov bola zvýšená o 0,64 % čo predstavuje sumu 1.735,18 EUR.

Daň z nehnuteľností (12x)

Z rozpočtovaných 47.250,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 48.881,06 EUR, čo predstavuje plnenie na 103,45 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 23.878,26 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 24.452,80 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 550,00 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 47.381,00 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 110,51 EUR. K 31.12.2022 obec eviduje krátkodobé pohľadávky na dani z nehnuteľností po lehote splatnosti voči fyzickým osobám v sume 47,03 EUR.

Daň za psa (133001)

Z rozpočtovaných príjmov 500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 500,83 EUR, čo je 100,17 % plnenie. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 500,83 EUR. K 31.12.2022 obec eviduje krátkodobé pohľadávky na dani za psa po lehote splatnosti voči fyzickým osobám vo výške 50,00 EUR.

Daň za ubytovanie (133006)

Z rozpočtovaných príjmov 2.200,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 316,80 EUR, čo je 14,40 % plnenie. K 31.12.2022 obec eviduje krátkodobú pohľadávku v lehote splatnosti na dani za ubytovanie vo výške 64,00 EUR. Zníženie výnosu dane za ubytovanie je v značnej miere ovplyvnené pandemickým obdobím pretrvávajúcim od roku 2020.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad (133013)

Z rozpočtovaných príjmov 18.450,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 17.190,85 EUR, čo je 93,18 % plnenie. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 16.841,19 EUR za komunálny odpad, 20,00 EUR za drobný stavebný odpad a za nedoplatky z minulých rokov 329,66 EUR. K 31.12.2022 obec eviduje krátkodobé pohľadávky po lehote splatnosti voči fyzickým osobám vo výške 812,32 EUR.

b) nedaňové príjmy:

21x, 22x

Kategória ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
210	9 730,00	9 730,00	3 620,43	37,21
220	11 120,00	11 310,90	12 619,48	111,57
SPOLU	20 850,00	21 040,90	16 239,91	77,18

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku (21x)

Z rozpočtovaných 9.730,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 3.620,43 EUR, čo je 37,21 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z dividend v sume 341,50 EUR, príjem z prenajatých pozemkov v sume 581,55 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 2.697,38 EUR (z toho krátkodobý prenájom sály KD a Domu nádeje – 875,50 EUR, prenájom reklamnej plochy – 160,00 EUR, krátkodobý prenájom SM v Andrejovke - 97,00 EUR, dlhodobý prenájom časti polyfunkčnej budovy v Orlove – 100,00 EUR a dlhodobý prenájom v Andrejovke – 1.464,88 EUR). Najvýraznejší pokles príjmov je z prenájmu, ktorý v značnej miere ovplyvnila pretrvávajúca pandémia ochorenia COVID-19.

K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky vo výške 6.684,48 EUR podľa lehoty splatnosti takto:

- krátkodobá **pohľadávka po lehote splatnosti** – prenájom v Andrejovke vo výške **41,22 EUR**
- krátkodobá **pohľadávka po lehote splatnosti** – náklady spojené s prenájomom polyfunkčného objektu v Orlove vo výške **2.536,30 EUR**
- krátkodobá **pohľadávka po lehote splatnosti** – prenájom polyfunkčného objektu v Orlove vo výške **4.000,00 EUR**
- krátkodobá **pohľadávka po lehote splatnosti** – prenájom časti polyfunkčného objektu v Orlove vo výške **106,96 EUR**

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby (22x)

Administratívne poplatky – správne poplatky:

Z rozpočtovaných 11.310,90 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 12.619,48 EUR, čo je 111,57 % plnenie.

Prevažnú časť príjmov tvoria príjmy za stočné vo výške 9.017,64 EUR. Ďalej príjmy tvoria správne poplatky vo výške 2.976,00 EUR, poplatky za znečisťovanie ovzdušia vo výške 240,90 EUR a poplatky a platby za predaj výrobkov, tovarov a služieb vo výške 384,94 EUR, ktoré pozostávajú napr. z poplatku za vyhlásenie oznamu v MR, poplatku za smetnú nádobu v nákupnej cene, poplatku za kosenie, refundáciu energií (studňa – škola), poplatku za kopírovacie služby atď.

K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky vo výške 141,96 EUR podľa lehoty splatnosti takto:

- krátkodobá **pohľadávka v lehote splatnosti** – poplatok za znečistenie ovzdušia vo výške **141,96 EUR**

c) iné nedaňové príjmy:

29x

Kategória ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
290	10,00	133,87	341,81	255,33

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 133,87 EUR, bol skutočný príjem vo výške 341,81 EUR, čo predstavuje 255,33 % plnenie.

Iné nedaňové príjmy pozostávajú z príjmov z dobropisov vo výške 217,94 EUR, príjmov z vratiek vo výške 44,20 EUR (vrátená neoprávnená dotácia) a z pohrebného vo výške 79,67 (sociálny pohreb – príjem pohrebného z ÚPSVaR).

d) prijaté bežné granty a transfery:

3xx

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
353 691,00	383 656,97	383 656,97	100,00

Z rozpočtovaných bežných grantov a transferov 383.656,97 EUR bol skutočný príjem vo výške 383.656,97 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté bežné granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
ÚPSVaR Stará Ľubovňa	3 892,03	§ 60 – chránené pracovisko	
ÚPSVaR Stará Ľubovňa	3 543,80	stravné pre deti v HN a deti ZŠ s MŠ	
MV SR	1.349,14	referendum 2023	
MV SR	26,00	prenesený výkon štátnej správy na úseku registra adries	
MV SR	201,63	prenesený výkon štátnej správy na úseku REGOB	
ÚPSVaR Stará Ľubovňa	132,80	školské potreby pre deti v HN	
MV SR	3.468,24	spojené voľby do orgánov samosprávnych krajov a orgánov samosprávy obcí	
Environmentálny fond	612,99	príspevok v zmysle zákona o poplatkoch za uloženie odpadov	
MV SR	5 546,76	prenesený výkon štátnej	

		správy na úseku matrík	
MV SR	337,37	refundácia odmien zamestnancom obcí vykonávajúcich prenesený výkon štátnej správy	
MV SR (RÚŠS Prešov)	346 907,00	prenesený výkon štátnej správy na úseku školstva	
MV SR (OÚ Prešov, odbor starostl. o ŽP)	61,20	prenesený výkon štátnej správy na úseku ŽP	
MV SR (RÚŠS Prešov)	8 612,00	prenesený výkon štátnej správy na úseku školstva – šk. potreby pre deti z UA (1.200,00 EUR) a európsky normatív (podpora integrácie žiakov z UA z EŠIF – 7.412,00 EUR)	
MV SR (RÚŠS Prešov)	1 513,30	príspevok na edukačné publikácie z POO – základná suma	
MV SR (RÚŠS Prešov)	151,30	príspevok na edukačné publikácie z POO – suma na úhradu DPH	
DPO SR	1 400,00	DHZO – bežné výdavky	
SPOLU	377 755,56		

V roku 2022 obec prijala nasledovné bežné granty a transfery v súvislosti so šírením ochorenia COVID - 19:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
MV SR	5 739,41	záchranné práce COVID-19	
MH SR	162,00	testovanie zamestnancov	
SPOLU	5 901,41		

Popis najvýznamnejších prijatých bežných grantov a transferov v súvislosti so šírením ochorenia COVID -19:

- na záchranné práce COVID-19 vo výške 5.739,41 EUR
- na testovanie zamestnancov vo výške 162,00 EUR.

Prijaté granty a transfery boli účelovo učené **na bežné výdavky** a boli použité v súlade s ich účelom.

Plnenie príjmov jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

2. Kapitálové príjmy:

Katégoria ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
230	0,00	2 996,00	2 996,00	100,00
320	20 262,00	20 262,00	0,00	
SPOLU	20 262,00	23 258,00	2 996,00	12,88

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 23.258,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 2.996,00 EUR, čo predstavuje 12,88 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív (23x)

Z rozpočtovaných 2.996,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 2.996,00 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov bol vo výške 2.996,00 EUR - uznesenie OZ obce Orlov č. 171 zo dňa 11.03.2022 a č. 208 a 209 zo dňa 02.09.2022.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Z rozpočtovaných 20.262,00 EUR nebol žiadny príjem k 31.12.2022.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

32x

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
SPOLU			

Prijaté granty a transfery sú účelovo určené **na kapitálové výdavky** a musia byť použité v súlade s ich účelom.

V roku 2022 obec neprijala žiadne kapitálové granty a transfery v súvislosti so šírením ochorenia COVID – 19.

Prijaté granty a transfery sú účelovo určené **na kapitálové výdavky** a musia byť použité v súlade s ich účelom.

Plnenie príjmov jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

3. Príjmové finančné operácie:

45x

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
6 650,00	109 329,52	108 800,14	99,52

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 108.800,14 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 108.800,14 EUR, čo predstavuje 99,52 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva:

- č. 166 zo dňa 09.12.2021 bolo schválené použitie **rezervného fondu** v sume 21.816,84 EUR – na úhradu nevyhnutných prác nezahrnutých do rozpočtu obce na rok 2021, vyvolané realizáciou projektu – „Rekonštrukcia elektroinštalácie kultúrny dom a obecný úrad“ – *investičná akcia „Rekonštrukcia ELI KD a budovy OcU“*
- č. 192 zo dňa 10.06.2022 bolo schválené použitie **rezervného fondu** v sume 5.952,11 EUR – z toho povinné spolufinancovanie vo výške 1.637,73 a práce navyše - *investičná akcia „ZEN budovy OcU a KD“*
- č. 192 zo dňa 10.06.2022 bolo schválené použitie **rezervného fondu** v sume 27.000 EUR – na úhradu prác navyše a vynútených investícií vyvolaných realizáciou projektu – „Rekonštrukcia elektroinštalácie kultúrny dom a obecný úrad“ – *investičná akcia „Rekonštrukcia ELI KD a budovy OcU“*

V skutočnosti bolo plnenie z RF na investičnú akciu „Rekonštrukcia ELI KD a budovy OcU“ v celkovej sume 48.416,92 EUR.

- č. 214 zo dňa 02.09.2022 bolo schválené použitie **rezervného fondu** v sume 2.004,00 EUR na kúpu čerpadla na prečerpávaciu stanicu PS1 v súvislosti s odstránením vzniknutého havarijného stavu (centrum obce – oproti potravinám FRESH)

- č. 219 bod 1 zo dňa 27.10.2022 bolo schválené použitie **rezervného fondu** v sume 2.946,00 EUR na technickú rekultiváciu cintorína - odvodnenie. V skutočnosti bolo plnenie v sume 2.718,40 EUR.
- č. 219 bod 1 zo dňa 27.10.2022 bolo schválené použitie **rezervného fondu** na **bežné výdavky** v sume 1.700,00 EUR na odstránenie havarijného stavu – úprava toku Dubničné – protipovodňové opatrenia. V skutočnosti bolo plnenie v sume 1.598,14 EUR.
- č. 219 bod 1 zo dňa 27.10.2022 bolo schválené použitie **rezervného fondu** na **bežné výdavky** v sume 856,50 EUR na odstránenie havarijného stavu prečerpávacej stanice v centre obce

V roku 2022 boli použité:

- prostriedky sociálneho fondu v sume 68,61 EUR
- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 10.376,60 EUR – *dotácia na stravu z ÚPSVaR Stará Ľubovňa*
- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 854,86 EUR – *prenesený výkon ŠS – dopravné*
- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 4.650,00 EUR – *prenesený výkon ŠS – normatív*
- nevyčerpané prostriedky zo EF v sume 31.104,00 EUR – *dotácia z EF z r. 2021 na ZEN budovy KD a OcU – plynofikácia*

v súlade so zákonom č. 583/2004 Z. z..

Ďalej v roku 2022 bola prijatá finančná zábezpeka – kaucia na prípadne škody pri krátkodobom prenájme sály KD na súkromnú akciu v sume 200,00 EUR.

Plnenie príjmov jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou Záverečného účtu.

B. Príjmy rozpočtových organizácií

Bežné príjmy:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
ZŠ s MŠ Orlov	29 350,00	22 036,05	22 435,10	101,81

Z rozpočtovaných bežných príjmov 22.036,05 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 22.435,10 EUR, čo predstavuje 101,81 % plnenie.

Kapitálové príjmy:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
ZŠ s MŠ Orlov	0	0	0	

Pre rok 2022 neboli rozpočtované kapitálové príjmy a ani nebol žiadny kapitálový príjem.

Príjmové finančné operácie:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
ZŠ s MŠ Orlov	0	0	810,01	

V roku 2022 boli v rozpočte rozpočtových organizácií použité:

- nevyčerpané prostriedky zo školského stravovania v sume 810,01 EUR

v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

Plnenie príjmov jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou Záverečného účtu.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022

Výška výdavkov v roku 2022 bola ovplyvnená v dôsledku pandémie ochorenia COVID-19.

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
759 613,00	898 175,31	856 989,08	95,54

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 898 175,31 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 856.989,08 EUR, čo predstavuje 95,54 % 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
0111 Výkonné a zákonodarné orgány	158 024,00	164 292,74	157 802,38	96,05
0112 Finančné a rozpočtové záležitosti	2 650,00	1 200,00	1 321,56	110,13
0133 Iné všeobecné služby	16 583,00	17 982,70	16 993,91	94,50
0160 Všeobecne verejné služby inde neklasifikované	4 900,00	7 127,38	5 783,01	81,14
0170 Transakcie verejného dlhu	1 850,00	1 850,00	1 563,25	84,50
0220 Civilná obrana	620,00	620,00	464,00	74,84
0320 Ochrana pred požiarmi	5 245,00	6 705,00	4 732,52	70,58
0360 Verejný poriadok a bezpečnosť inde neklasif.	0,00	0,00	0,00	
0451 Cestná doprava	3 100,00	3 100,00	1 071,30	34,56
0510 Nakladanie s odpadmi	20 859,00	22 924,56	24 946,05	108,82
0520 Nakladanie s odpadovými vodami	14 515,00	15 371,50	17 448,40	113,51
0620 Rozvoj obcí	1 332,00	1 332,00	0,00	
0640 Verejné osvetlenie	4 178,00	4 478,00	3 785,52	84,54
0740 Verejné zdravotné služby	0,00	0,00	0,00	
0810 Rekreačné a športové služby	2 340,00	2 065,67	787,61	38,13
0820 Kultúrne služby	3 773,00	2 643,00	1 42,45	53,97
0830 Vysielacie a vydavateľské služby	250,00	410,00	455,10	111,00
0840 Náboženské a iné spoločenské služby	4 502,00	4 502,00	3 232,36	71,80
0960 Vedľajšie služby v školstve	0,00	0,00	0,00	
1020 Staroba	0,00	0,00	0,00	
1040 Rodina a deti	0,00	14 097,40	13 006,70	92,26
1070 Sociálna pomoc obč. v HN	0,00	1 104,00	1 104,00	100,00

a soc. nůdži				
1090 Sociálne zabezp. inde neklasif.	420,00	2 120,00	1 853,69	266,31
SPOLU	245 141,00	273 925,95	257 777,81	94,10

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 273.925,55 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 257.777,81 EUR, čo predstavuje 94,10 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

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

Z rozpočtovaných výdavkov 87.745,50 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2022 v sume 86.440,66 EUR, čo je 97,84 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky a pracovníkov, ktorí zabezpečovali spojené voľby do OSO a OSK 2022 a referendum 2023. Ďalej sem patria odmeny v zmysle Kolektívnej zmluvy vyššieho stupňa pre zamestnávateľov, ktorí pri odmeňovaní postupujú podľa zákona č. 553/2003 Z. z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme na rok 2022 a jej Dodatku č. 1 v platnom znení a preplatenie dovolenky po skončení pracovného pomeru.

b) Poistné a príspevok do poisťovní:

Z rozpočtovaných výdavkov 36.116,01 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 34.686,20 EUR, čo je 96,04 % čerpanie. Patria sem odvody poistného z miezd pracovníkov, odmien z prác vykonávaných mimo pracovného pomeru a odmien poslancov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby:

Z rozpočtovaných výdavkov 128.333,24 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 116.037,99 EUR, čo je 90,42 % 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.

V roku 2022 bolo uznesením OZ obce Orlov č. 219 bod 1 zo dňa 27.10.2022 schválené použitie **rezervného fondu** na **bežné výdavky** v sume 1.700,00 EUR na odstránenie havarijného stavu – úprava toku Dubničné – protipovodňové opatrenia. Finančné prostriedky boli použité v súlade so schváleným uznesením OZ v sume 1.598,14 EUR, čo predstavuje 94,01 % čerpanie.

Ďalej bolo uznesením OZ obce Orlov č. 219 bod 1 zo dňa 27.10.2022 schválené použitie **rezervného fondu** na **bežné výdavky** v sume 856,50 EUR na odstránenie havarijného stavu prečerpávacej stanice v centre. Finančné prostriedky boli použité v súlade so schváleným uznesením OZ v sume 856,50 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 19.881,20 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 19.049,71 EUR, čo predstavuje 95,82 % čerpanie. Výška poskytnutých dotácií z rozpočtu obce bola v roku 2022 ovplyvnená šírením ochorenia COVID – 19, ktoré malo negatívny vplyv aj na fungovanie organizácií v neziskovom sektore.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 1.850,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 1.563,25 EUR, čo predstavuje 84,61 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

2. Kapitálové výdavky:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
0111 Výkonné a zákonodarné orgány	0,00	85 872,95	85 473,03	99,53
0520 Nakladanie s odpadovými vodami	0,00	2 004,00	2 004,00	100,00
0620 Rozvoj obcí	26 912,00	20 262,00	0,00	
0840 Náboženské a iné spoločenské služby	0,00	5.942,00	5.714,40	96,16
SPOLU	26 912,00	114 080,95	93 191,43	81,69

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 114.080,95 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 93.191,43 EUR, čo predstavuje 81,69 % čerpanie.

Rozbor významných položiek kapitálového rozpočtu:

a) Rekonštrukcia ELI KD a budovy OcU

Z rozpočtovaných 48.816,84 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 48.416,92 EUR, čo predstavuje 99,18 % čerpanie.

Rekapitulácia výdavkov na rekonštrukciu ELI KD a budovy OcU:

- vlastné zdroje – čerpanie RF vo výške 48.416,92 EUR v tom:
 - čerpanie RF vo výške 21.816,84 EUR schválené uznesením OZ obce Orlov č. 166 zo dňa 09.12.2021, skutočne vyčerpané vo výške 21.816,84 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie
 - čerpanie RF vo výške 27.000,00 EUR schválené uznesením OZ obce Orlov č. 192 zo dňa 10.06.2022, skutočne vyčerpané vo výške 26.600,08 EUR, čo predstavuje 98,52 % čerpanie

Rekonštrukcia ELI KD a budovy OcU pozostáva z dokončovacích prác a vyvolaných prác pri realizácii investičnej akcie „Rekonštrukcia ELI OcU a KD“ realizovanej v roku 2021, na ktorú boli okrem vlastných zdrojov použité poskytnuté dotácie MF SR (r. 2019 v sume 10.000,00 EUR a v roku 2020 v sume 25.000,00 EUR).

Celkovo na rekonštrukciu ELI KD a budovy OcU v r. 2021 a 2022, vrátane prác navyše a ďalších vyvolaných prác počas realizácie, bolo preinvestovaných 101.497,12 EUR.

b) ZEN budovy KD a OcU - plynofikácia

Z rozpočtovaných 37.056,11 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 37.056,11 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Rekapitulácia výdavkov na ZEN budovy KD a OcU - plynofikácia:

- dotácia z Environmentálneho fondu z roku 2021 v sume 31.104,00 EUR
- vlastné zdroje – čerpanie RF vo výške 5.952,11 EUR (v tom povinná spoluúčasť vo výške 1.637,73 EUR)
- čerpanie RF vo výške 5.952,11 EUR schválené uznesením OZ obce Orlov č. 192 zo dňa 10.06.2022, skutočne vyčerpané vo výške 5.952,11 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie

Celkovo na rekonštrukciu OcU a KD (ELI a plynofikácia) realizovanej v r. 2021 a 2022 bolo preinvestovaných 138.553,23 EUR.

c) D + M nového rezervného čerpadla s rezným zariadením pre prečerpávaciu stanicu v centre obce

Z rozpočtovaných 2.004,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 2.004,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

Na kúpu predmetného čerpadla boli čerpané finančné prostriedky z RF. Čerpanie RF vo výške 2.004,00 EUR schválené uznesením OZ obce Orlov č. 14 zo dňa 02.09.2022.

d) Technická rekultivácia cintorína (odvodnenie – odstránenie vodnej erózie)

Z rozpočtovaných 5.942,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 5.714,00 EUR, čo predstavuje 96,17 % čerpanie.

Rekapitulácia výdavkov na technickú rekultiváciu cintorína:

- vlastné zdroje – čerpanie RF vo výške 2.718,40 EUR
- čerpanie RF vo výške 2.946,00 EUR schválené uznesením OZ obce Orlov č. 219 bod 1 zo dňa 27.10.2022, skutočne vyčerpané vo výške 2.718,40 EUR, čo predstavuje 92,27 % čerpanie
- vlastné zdroje – použitie FP z prevodu majetku (pozemky – KZ 43) vo výške 2.996,00 EUR schválené uznesením OZ obce Orlov č. 219 bod 1 zo dňa 27.10.2022, skutočne vyčerpané vo výške 2.996,00 EUR, čo predstavuje 92,27 % čerpanie

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

3. Výdavkové finančné operácie:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie finanč. výdavkov	% čerpania fin.výdavkov k rozpočtu po zmenách
0111 Výkonné a zákonodarné orgány	0,00	0,00	200,00	
0170 Transakcie verejného dlhu	12 000,00	12 000,00	11 988,00	99,90
SPOLU	12 000,00	12 000,00	12.188,00	101,57

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 12.000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 12.188,00 EUR, čo predstavuje 101,57 % čerpanie.

Výdavky na nerozpočtovanej položke Vrátané finančné zábezpeky boli v sume 200,00 EUR, teda presne vo výške prijatej finančnej zábezpeky (jedná sa o zábezpeku na prípadné škody pri krátkodobom prenájme sály KD na súkromnú akciu).

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 12.000,00 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 11.988,00 EUR, čo predstavuje 99,90 %.

Medzi významné položky finančných operácií patrí:

a) Splácanie istiny bankového úveru – riešenie hav. stavu TV a výstavba kotolne TV

Z rozpočtovaných 4.700,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 4.692,00 EUR, čo predstavuje 99,83 % čerpanie.

b) Splácanie istiny bankového úveru – ZEN budovy OcU, rekonštrukcia a modernizácia cesty na cintorín – II. etapa a rekonštrukcia a modernizácia vodoinštalčných rozvodov v ZŠ s MŠ - HS

Z rozpočtovaných 5.220,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 5.220,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

c) Splácanie istiny bankového úveru – rekonštrukcia a modernizácia kotolne MŠ

Z rozpočtovaných 2.080,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 2.076,- EUR, čo predstavuje 99,81 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou Záverečného účtu.

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	475 560,00	497 006,97	493 831,84	99,36

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 497.006,97 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 493.831,84 EUR, čo predstavuje 99,36 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Kapitálové výdavky:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	0,00	0,00	0,00	

Kapitálové výdavky pre rok 2022 neboli rozpočtované.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Výdavkové finančné operácie:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
Základná škola				

Výdavkové finančné operácie pre rok 2022 neboli rozpočtované.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2022 v EUR
Bežné príjmy spolu	761 618,51
z toho : bežné príjmy obce	739 183,41
bežné príjmy RO	22 435,10
Bežné výdavky spolu	751 609,65
z toho : bežné výdavky obce	257 777,81
bežné výdavky RO	493 831,84
Bežný rozpočet	10 008,86
Kapitálové príjmy spolu	2 996,00
z toho : kapitálové príjmy obce	2 996,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	93 191,43
z toho : kapitálové výdavky obce	93 191,43

kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-90 195,43
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-80 186,57
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ (nevyčerpané dotácie, PVŠS – referendum, dopravné, normatív, stravné, SF, FP školského stravovania na stravné a režiu)	7 897,48
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku PČ (doplnkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ)	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-88 084,05
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	109 610,15
- finančné zábezpeky školskej jedálne	0,00
- finančné zábezpeky na nájomné - bytovky ŠFRB	0,00
- finančné zábezpeky na verejné obstarávanie	0,00
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	12 188,00
- finančné zábezpeky školskej jedálne	0,00
- finančné zábezpeky na nájomné - bytovky ŠFRB	0,00
- finančné zábezpeky na verejné obstarávanie	0,00
Rozdiel finančných operácií	97 422,15
PRÍJMY SPOLU	874 224,66
VÝDAVKY SPOLU	856 989,08
Rozpočtové hospodárenie obce	17 235,58
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ	7 897,48
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku PČ (doplnkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ)	0,00
Úprava hospodárenia o nevyčerpaný úver	0,00
Upravené rozpočtové hospodárenie obce	9 338,10

Výška prebytku/schodku rozpočtového hospodárenia bola v roku 2022 ovplyvnená v dôsledku šírenia ochorenia COVID – 19.

Schodok rozpočtu v sume **80.186,57 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 znení neskorších predpisov, **upravený** o nevyčerpané účelovo určené prostriedky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku zo štátneho rozpočtu a na základe osobitných predpisov **vo výške 7.897,48 EUR a takto zistený schodok v sume 88.084,05 EUR** bol v rozpočtovom roku 2022 vysporiadaný

- z finančných operácií v sume 88.084,05 EUR.

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 :**

- a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 5.585,53 EUR, a to na :
 - prenesený výkon v oblasti školstva - normatív v sume 2.640,00 EUR
 - prenesený výkon v oblasti školstva - dopravné v sume 518,20 EUR
 - stravné pre deti ZŠ, MŠ a deti v hmotnej núdzi v sume 1.090,70 EUR
 - transfer na referendum v sume 1.336,63 EUR
- b) nevyčerpané prostriedky **školského stravovania na stravné a režiu** 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 1.980,55 EUR
- c) nevyčerpané prostriedky **zo sociálneho fondu** podľa zákona č.152/1994 Z.z. o sociálnom fonde v sume 331,40 EUR,

Zostatok finančných operácií v sume **97.422,15 EUR**, **bol použitý na:**

- vysporiadanie upraveného schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 88.084,05 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 9.338,10 EUR, **navrhujeme použiť na :**

- tvorbu rezervného fondu 9.338,10 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme **tvorbu rezervného fondu za rok 2022 vo výške 9.338,10 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	71.998,63
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok 2022	
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií r. 2022	9.338,10
Úbytky - použitie rezervného fondu :	61.546,07
- uznesenie č. 166 zo dňa 09.12.2021 – KV – dokončovacie práce pri rekonštrukcii ELI budovy OcU a KD	21.816,84
- uznesenie č. 192 zo dňa 10.06.2022 – KV:	32.552,19
• ZEN budovy OcU a KD – plynofikácia (v tom 1.637,73 EUR spolufinancovanie)	5.952,11
• rekonštrukcia ELI budovy OcU a KD – vyvolané práce navyše	26.600,08
- uznesenie č. 214 zo dňa 02.09.2022 – KV – D+M nového rezervného čerpadla s rezným zariadením pre prečerp. stanicu v centre obce	2.004,00
- uznesenie č. 219 zo dňa 27.10.2022 - BV – HS prečerp. stanice v centre obce	856,50
- uznesenie č. 219 zo dňa 27.10.2022 - BV – odstránenie HS – protipovodňové opatrenia na toku Dubničné	1.598,14
- uznesenie č. 219 zo dňa 27.10.2022 - KV – technická rekultivácia cintorína - odvodnenie	2.718,40
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2022	19.790,66

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	400,01
Prírastky - povinný prídel - 1,05 %	757,53
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	126,14
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	700,00
KZ k 31.12.2021	331,40

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	1 955 608,54	1 877 136,76
Neobežný majetok spolu	1 388 809,27	1 433 360,24
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	1 275 465,42	1 320 016,39
Dlhodobý finančný majetok	113 343,85	113 343,85
Obežný majetok spolu	565 860,88	443 002,08
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	435 176,45	410 944,98
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	9 670,58	4 392,18
Finančné účty	120 782,84	27 434,18
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	938,39	774,44

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	1 955 608,54	1 877 136,76
Vlastné imanie	690 571,16	679 160,73
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	690 571,16	679 160,73
Záväzky	167 393,20	115 390,29
z toho :		
Rezervy	1 600,00	1 600,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	47 668,57	5 885,90
Dlhodobé záväzky	400,01	331,40
Krátkodobé záväzky	18 010,37	19 597,55
Bankové úvery a výpomoci	99 714,25	87 975,44
Časové rozlíšenie	1 097 644,18	1 082 585,74

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, nevyfakturované dodávky	7 727,45	7 727,45	
- zamestnancom	6 690,35	6 690,35	
- poisťovniam	4 215,19	4 215,19	
- daňovému úradu	954,56	954,56	
- štátnemu rozpočtu			
- bankám	87 975,44	87 975,44	
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky – SF, 333, 379	341,40	341,40	
Záväzky spolu k 31.12.2022	107 904,39	107 904,39	

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
VÚB, a.s.	riešenie HS TV a výstavba kotolne TV – 2016	29 938,03	2 076,00	310,20	15 579,03	2030
VÚB, a.s.	rekonštrukcia a modernizácia kotelne MŠ - 2015	69 901,70	4 692,00	764,24	35 102,70	2030
VÚB, a.s.	ZEN budovy OcU- 51,55%, cesta na cintorín II. etapa – 13,98 %, HS vodoinšt. rozvodov ZŠ s MŠ Orlov – 34,47 % - 2018	57 920,42	5 220,00	488,81	37 040,42	2030
SPOLU:		157 760,15	11 988,00	1 563,25	87 722,15	

Obec uzatvorila v roku 2018 Zmluvu o úvere (57.920,42 €) - 100 %:

- ZEN budovy OcU (29.862,44 €) – 51,55 %,
- rekonštrukciu a modernizáciu cesty na cintorín – II. etapa (8.096,74 €) – 13,98 %,
- rekonštrukciu a modernizáciu vodoinštaláčnych rozvodov v ZŠ s MŠ – HS (19.961,24 €) – 34,47 %.

Úvery sú dlhodobé 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:

- a) celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- b) 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 **znižených** 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:	752 818,94
- skutočné bežné príjmy obce	731 347,37
- skutočné bežné príjmy RO	21 471,57
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2021*	
Celková suma dlhu obce k 31.12.2022:	
- zostatok istiny z bankových úverov	87 722,15
- zostatok istiny z pôžičiek	
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	
- 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	
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
Spolu upravená/znížená celková suma dlhu obce k 31.12.2022**	99 710,15

Zostatok istiny k 31.12.2022**	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2021*	§ 17 ods.6 písm. a)
87 722,15	752 818,94	11,65 %

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	731 347,37
- skutočné bežné príjmy RO	21 471,57
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2021	752 818,94
Bežné príjmy obce a RO upravené o účelovo určené:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy – ZŠ s MŠ Orlov	359 796,00
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy - matrika	5 829,30
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy – na úseku ŽP	59,88
- dotácie zo ŠR – stravné pre deti ZŠ s MŠ a deti v HN	15 904,80
- dotácie zo ŠR - pamätník	35,80
- dotácie zo ŠR – osobitný príjemca	0,00
- dotácie zo ŠR – register adries	22,80
- dotácie zo ŠR – REGOB	201,63
- dotácie zo ŠR – uč. pomôcky – deti HN	99,60
- dotácie zo ŠR – SODB 2021	3 065,22
- dotácie zo ŠR – voľby do NR SR	0,00
- dotácie zo ŠR – § 60 CHP	2 751,29
- dotácie zo ŠR – § 54 vykonávanie AČ formou menších obecných služieb	43,90
- dotácie z MV SR – skríning COVID-19	15 160,00
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy – ZŠ s MŠ - PANDÉMIA	0,00
- dotácie z ÚPSVaR SL – ZŠ s MŠ Orlov (Prvá pomoc)	0,00
- dotácie z MF SR	

- príjmy z náhradnej výsadby drevín	
- účelovo určené peňažné dary	
- dotácie zo zahraničia	
- dotácie z Eurofondov	
- príjmy podľa osobitných predpisov	
- ...	
Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené, o ktoré sa znižujú bežné príjmy k 31.12.2021	402 970,22
Spolu upravené/znížené bežné príjmy k 31.12.2021*	349 848,72
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821004 (bankový úver krátkodobý - splátka istiny)	
- 821005 (bankový úver dlhodobý - splátka istiny)	11 988,00
- 821007 (úver zo ŠFRB - splátka istiny)	
- 821009 (dodávateľský úver - splátka istiny)	
-	
- 651002 (bankový úver - splátka úrokov)	1 563,25
- 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**	13 551,25

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2022**	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2021*	§ 17 ods.6 písm. b)
13 551,25	349 848,72	3,87 %

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

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec Orlov nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

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. 1/6/2010 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Výška poskytnutých dotácií z rozpočtu obce bola v roku 2022 ovplyvnená šírením ochorenia COVID - 19. Dotácie boli krátené, čo malo negatívny vplyv na fungovanie organizácií v neziskovom sektore.

Príjemca dotácie a účelové určenie dotácie - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
TJ ORPANN ZZ Orlov – bežné výdavky – na činnosť OZ v roku 2022 (uzn. č. 175 zo dňa 11.03.2022)	500,00	457,00	43,00

K 31.12.2022 bola vyúčtovaná dotácia, ktorá bola poskytnutá v súlade so VZN č. 1/6/2010 o dotáciách.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec Orlov neprevádzkuje podnikateľskú činnosť 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 poskytnú finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

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

- prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO

Rozpočtová organizácia - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
ZŠ s MŠ Orlov	113 453	113 436,07	16,93
Vlastné príjmy ZŠ s MŠ Orlov	7 030,72	7 030,72	

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR

Rozpočtová organizácia - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
MV SR (Okresný úrad Prešov)	357 183,60	354 025,40	3 158,20

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

Obec Orlov nemá zriadenú príspevkovú organizáciu.

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Obec Orlov nemá založenú právnickú osobu.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviest' : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
ÚPSVaR Stará Ľubovňa	BV - § 60 – chránené pracovisko	3 892,03	3 892,03	
ÚPSVaR Stará Ľubovňa	BV - stravné pre deti v HN a deti ZŠ s MŠ	3 543,80	2 453,10	1 090,70
MV SR	BV - referendum 2023	1.349,14	12,51	1 336,63
MV SR	BV - prenesený výkon štátnej správy na úseku registra adries	26,00	26,00	
MV SR	BV - prenesený výkon štátnej správy na úseku REGOB	201,63	201,63	
ÚPSVaR Stará Ľubovňa	BV - školské potreby pre deti v HN	132,80	132,80	
MV SR	BV - spojené voľby do orgánov samosprávnych krajov a orgánov samosprávy obcí	3.468,24	3.468,24	
Environmentálny fond	BV - príspevok v zmysle zákona o poplatkoch za uloženie odpadov	612,99	612,99	
MV SR	BV - prenesený výkon štátnej správy na úseku matrik	5 546,76	5 546,76	
MV SR	BV - refundácia odmien zamestnancom obcí vykonávajúcich prenesený výkon štátnej správy	337,37	337,37	
MV SR (RÚŠS Prešov)	BV - prenesený výkon štátnej správy na úseku školsťva	346 907,00	343 748,80	3 158,20
MV SR (OÚ Prešov, odbor starostl. o ŽP)	BV - prenesený výkon štátnej správy na úseku ŽP	61,20	61,20	
MV SR (RÚŠS Prešov)	BV - prenesený výkon štátnej správy na úseku školsťva – šk. potreby pre deti z UA (1.200,00 EUR) a európsky normatív (podpora integrácie žiakov z UA z EŠIF – 7.412,00 EUR)	8 612,00	8 612,00	
MV SR (RÚŠS Prešov)	BV - príspevok na edukačné publikácie z POO – základná suma	1 513,30	1 513,30	
MV SR (RÚŠS Prešov)	BV - príspevok na edukačné publikácie z POO – suma na úhradu DPH	151,30	151,30	
DPO SR*	BV – činnosť DHZO	1 400,00	1 400,00	
MV SR	BV - záchranné práce COVID-19	5 739,41	5 739,41	
MH SR	BV - testovanie zamestnancov	162,00	162,00	

* DPO SR nie je súčasťou ŠR (jedná sa o združenie)

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

Obec Orlov v roku 2022 neuzatvorila žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

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

Obec - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Mesto Stará Ľubovňa, spoločný stavebný úrad	977,70 (916,50 + 61,20 ŽP)	1 062,20 (1 001,00 + 61,20 ŽP)	-84,50
Mesto Stará Ľubovňa, spoločný sociálny úrad	702,65	918,52	-215,87

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

Obci Orlov v roku 2022 neboli poskytnuté dotácie z rozpočtu VÚC.

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

Obec Orlov neuplatňuje plnenie programov v rozpočte.

13. Návrh uznesenia:

1. Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu Obce Orlov za rok 2022.
2. Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet Obce Orlov za rok 2022 výrokom:
„celoročné hospodárenie sa schvaľuje bez výhrad“.
3. Obecné zastupiteľstvo **potvrďuje** vysporiadanie upraveného schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 88.084,05 EUR z finančných operácií.
4. Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie zostatku finančných operácií na **tvorbu rezervného fondu vo výške 9.338,10 EUR.**