



Záverečný účet obce Lomná za rok 2022

Predkladá : Ing. Vladimír Ľuba, starosta obce
Spracoval: Mgr. Marta Glejtková

V Lomnej dňa 09.05.2023

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 22.05.2023
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 22.05.2023

Záverečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Lomnej dňa 09.06.2023
uznesením č. 12/2023.

Záverečný účet obce za rok 2022

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2022
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022
5. Tvorba a použitie prostriedkov 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:
 - zriadeným a založeným právnickým osobám
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
 - rozpočtom iných obcí
 - rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

Záverečný účet obce za rok 2022

1. Rozpočet obce na rok 2022

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

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2022.

Rozpočet obce a rozpočtovej organizácie bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 10.12.2021, uznesením č. 32/2021.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 25.03.2022 uznesením č. 4/2022
- druhá zmena schválená dňa 22.06.2022 uznesením č. 12/2022
- tretia zmena schválená dňa 26.09.2022 uznesením č. 20/2022
- štvrtá zmena schválená dňa 16.12.2022 uznesením č. 35/2022

Rozpočet obce k 31.12.2022

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	644 426	719 721
z toho :		
Bežné príjmy	622 226	677 501
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	7 000	13 006
Spolu obec:	629 226	690 507
Príjmy RO s právnou subjektivitou	15 200	28 704
Finančné príjmy RO s právnou subjektivitou	0	510
Výdavky celkom	642 426	719 721
z toho :		
Bežné výdavky	247 956	283 742
Kapitálové výdavky	71 000	57 780
Finančné výdavky	5 000	5 000
Spolu obec:	323 956	346 522
Bežné výdavky RO s právnou subjektivitou	318 470	373 199
Kapitálové výdavky RO s právnou subjektivitou	0	0
Rozpočtové hospodárenie obce	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022

Rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
719 721,00	724 098,93	100,61

Z rozpočtovaných celkových príjmov obce 719 721,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 724 098,93 €, čo predstavuje 100,61 % plnenie.

A. Príjmy obce

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
677 501,00	681 879,31	100,65

Z rozpočtovaných bežných príjmov 677 501,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 681 879,31 €, čo predstavuje 100,65 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
413 226,00	412 620,38	99,85

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 380 126,00 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2022 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 380 208,23 €, čo predstavuje plnenie na 100,02 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 18 500,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 18 243,45 €, čo predstavuje plnenie na 98,61 %. Z toho príjmy dane z pozemkov boli 14 864,84 € a príjmy dane zo stavieb 3 378,61 €. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 150,04 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 300,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 324 €, čo predstavuje plnenie na 108,00%. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 4,00 €.

Daň za ubytovanie

Z rozpočtovaných 100,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 110,22 €, čo je plnenie 110,22 %.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 14 200,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 13 734,48 €, čo predstavuje plnenie na 96,72 %. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky za poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad v sume 479,14 EUR, z toho rok 2019 vo výške 37,50 €, rok 2021 vo výške 59,88 €, rok 2022 vo výške 381,76 €.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
HČ 26 865,00	28 056,94	104,44
PČ MVE 16 000,00	18 727,47	117,05

HLAVNÁ ČINNOSŤ**Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku**

Z rozpočtovaných 20 410,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 21 566,27 €, čo je 105,67 % plnenie. Uvedený príjem je z prenajatých budov (bytový dom, KOC) v čiastke 21 432,67 €, z pozemkov 10,00 € a z prenájmu zariadenia 123,60 €. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky za nájom cesty 816,85 €, za nájom bytov v sume 1 832,21 € a za vodné, stočné a elektrinu 3 054,94 €. Sú to hlavne faktúry vystavené za 4. štvrťrok 2022, ktoré sú splatné v januári 2023.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 6 400,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 6 437,01 €, čo je 100,58 % plnenie.

Administratívne poplatky sú vo výške 1 818,00 € a iné poplatky vo výške 4 619,01 €. Sú to poplatky za vyhlásenie v miestnom rozhlase, stočné a predaj smetných nádob.

Iné nedaňové príjmy:

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 55,00 €, bol skutočný príjem vo výške 53,66 €, čo je 97,56 %. Medzi iné nedaňové príjmy patria príjmy z dobropisov SSE.

PODNIKATEĽSKÁ ČINNOSŤ

Z rozpočtovaných 16 000,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 18 727,47 €, čo je 117,05 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje za predaj elektriny vyrobenej v malej vodnej elektrárni.

c) prijaté granty a transfery

Rozpočet	221 410,00	Skutočnosť	222 474,52	100,48
----------	------------	------------	------------	--------

Z rozpočtovaných grantov a transferov 221 410,00 € bol skutočný príjem vo výške 222 474,52 €, čo predstavuje 100,48 % plnenie.

Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
Okresný úrad Žilina	94,75	Starostlivosť o životné prostredie
Ministerstvo dopravy a výstavby SR	40,87	Miestne komunikácie
Okresný úrad Námestovo	312,18	Register obyvateľstva
Okresný úrad Námestovo	22,80	Register adries
Štatistický úrad SR	2 034,12	Voľby, referendum
ÚPSVaR Námestovo	2 270,76	Dotácia – aktivačná činnosť
Žilinský samosprávny kraj	1 500,00	Dotácia – športová zóna
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	3 000,00	Materiálno-technické vybavenie DHZO
Okresný úrad Námestovo	2 320,50	Ubytovanie - UK
Regionálny úrad školskej správy ZA	184 202,00	Školstvo prenesené kompetencie ZŠ
Regionálny úrad školskej správy ZA	1 645,00	Vzdelávacie poukazy ZŠ
Regionálny úrad školskej správy ZA	7 313,00	Výchova a vzdelávanie MŠ
Regionálny úrad školskej správy ZA	2 400,00	Škola v prírode
Regionálny úrad školskej správy ZA	992,00	ZŠ - edukačné
Regionálny úrad školskej správy ZA	300,00	SZP - deti
Regionálny úrad školskej správy ZA	2 094,00	ZŠ – asistent učiteľa
ÚPSVaR Námestovo	2 293,20	Stravné pre deti ZŠ s MŠ
ÚPSVaR Námestovo	66,40	Pomoc v HN – školské pomôcky
Regionálny úrad školskej správy ZA	498,94	ZŠ – dotácia z plánu obnovy
Regionálny úrad školskej správy ZA	8 844,00	TBT - predškola
TBT Coop Jednota Námestovo	80,00	TBT - Mikuláš
TBT Farský úrad Krušetnica	150,00	TBT - Mikuláš

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

2. Kapitálové príjmy

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

V roku 2022 neboli rozpočtované žiadne kapitálové príjmy a aj skutočnosť bola nulová.

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
13 006,00	13 006,14	100,00

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 13 006,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 13 006,14 €, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Prostriedky z rezervného fondu obce predstavujú čiastku 7 000,00 € a prostriedky z predchádzajúcich rokov 6 006,14 €, z toho nevyčerpané FP stravné pre deti ZŠ s MŠ vo výške 3 935,00 € a zostatok nevyčerpaných finančných prostriedkov – sčítanie obyvateľov vo výške 2 071,14 €.

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou

a) Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
28 704,00	28 703,38	100,00

Z rozpočtovaných bežných príjmov 28 704,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 28 703,38 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie. Z toho:

nedaňové príjmy: 28 682,59 €

- príjmy prijaté od rodičov, iných osôb, ktorí majú voči dieťaťu vyživovaciu povinnosť, alebo žiakov na úhradu niektorých nákladov v súlade s osobitnými predpismi v sume 2 231,00 €,
- príjmy prijaté z úhrad stravy – režia vo výške 9 037,33 €,
- príjmy z prenajatých budov, priestorov a objektov /telocvičňa/ vo výške 1 395,50 €,
- príjmy v činnosti – stravovanie potraviny ŠJ - 16 018,76 €.

prijaté granty a transfery: 20,79 €

- príjmy z grantu UMB – 20,79 €.
-

b) Kapitálové príjmy

Rozpočtová organizácia neprijala žiadne kapitálové príjmy.

c) Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
510,00	510,10	100,00

V roku 2022 boli použité nevyčerpané prostriedky zo školského stravovania v sume 510,10 €.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022

Rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
719 721,00	698 368,58	97,03

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 719 721,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 698 368,58 €, čo predstavuje 97,03 % čerpanie.

A. Výdavky obce

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
283 742,00	267 184,15	94,16

Funkčná klasifikácia	Oddiel	Rozpočet po zmene	Skutočné v €	%
Výdavky verejnej správy	0111	168 065	160 311,56	95,39
Finančné a rozpočtové záležitosti	0112	4 680	4 253,92	90,90
Štatistické služby – sčítanie domov, obyv.	0132	2 071	2 071,14	100,01
Iné všeobecné služby – reg. obyv.	0133	340	334,98	98,52
	0160	2 035	1 359,55	66,81
Transakcie verejného dlhu – úroky úver	0170	3 700	3 710,36	100,28
Civilná ochrana	0220	100,00	0,00	0,00
Ochrana pred požiarmi	0320	6 300	6 084,10	96,57
Výstavba	0443	0	0,00	0,00
Cestná doprava – miestne komunikácie	0451	13 050	12 990,82	99,55
Nakladanie s odpadmi	0510	24 026	24 008,72	99,93
Nakladanie s odpadovými vodami	0520	4 400	4 393,41	99,85
Ochrana životného prostredia	0530,40,60	100	94,75	94,75
Rozvoj obce	0620	8 160	7 158,49	87,73
Verejné osvetlenie	0640	8 150	8 142,74	99,91
Rozvoj bývania – Bytový dom	0660	700	556,05	79,44
Ochrana, podpora a rozvoj verejného zdravia	0740	0	0,00	0,00
Rekreačné a športové služby	0810	9 500	9 345,80	98,38
Kultúrne služby a KOC	0820	7 110	5 020,31	70,61
Vysielacie služby – miestny rozhlas	0830	500	497,22	99,44
Náboženské a iné spoločenské služby	0840	1200	473,10	39,43
Vzdelávanie – záujmové, MŠ	0950,09111	900	825,00	91,67
Vedľajšie služby v školstve - stravné	09603	3935	3935,00	100,00
Sociálne zabezpečenie – staroba, iné	1020	500	500,00	100,00
Rodina a deti	1040	1 300	1 300,00	100,00
Transfery jednotlivcovi	1070	2 320	2 320,50	100,02
Podnikateľská činnosť - MVE	0435	15 000	7 496,63	59,98

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 283 742,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 267 184,15 €, čo predstavuje 94,16 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania - 610

Z rozpočtovaných výdavkov 99 461,00,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 98 840,75 €, čo je 99,38 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky všetkých zamestnancov OcÚ.

Poistné a príspevok do poisťovní - 620

Z rozpočtovaných výdavkov 38 558,00 € bolo skutočne čerpané 37 288,12 €, čo je 96,71 % čerpanie. Patria sem odvody do sociálnej poisťovne a zdravotnej poisťovne za zamestnancov a pracovníkov pracujúcich na dohodu.

Tovary a služby - 630

Z rozpočtovaných výdavkov 111 268,00 € bolo skutočne čerpané 102 545,54 €, čo je 92,16 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ. Patria tu výdavky na energie, vodu, telekomunikačné a poštové služby, ostatné služby, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné, ostatné tovary a dohody.

Bežné transfery - 640

Z rozpočtovaných výdavkov 20 155,00 € bolo skutočne čerpané 17 302,75 €, čo predstavuje 85,85 % čerpanie. Sú to transfery v rámci VS – spoločný obecný úrad, príspevky Združeniu Biela Orava, členské príspevky - RVC, ZMOS, ZMOBO, MAS Biela Orava, Agentúra Sever, transfer TJ Diamond Lomná, príspevok rodičom poskytovaný pri príležitosti narodenia dieťaťa, odstupné.

Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami - 650

Z rozpočtovaných výdavkov 3 700,00 € bolo skutočne čerpané 3 710,36 €, čo predstavuje 100,28 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
57 780,00	55 026,09	95,23

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 57 780,00 EUR bolo skutočne čerpané 55 026,09 €, čo predstavuje 95,23 % čerpanie.

Medzi položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) nákup pozemkov v sume 0,00 €

b) nákup prevádzkových strojov, zariadení, prístrojov, zariadení v sume 2 496,00 €

Bol zakúpený prevzdušňovací systém s dúchadlom do čističky odpadových vôd v hodnote 2 496,00 €.

c) prípravná a projektová dokumentácia v sume 5 280,00 €, z toho

- územný plán zmeny a doplnky 5 280,00 €

d) realizácia stavieb a ich technického zhodnotenia v sume 47 250,09 €

- výstavba šatní a sociálnych zariadení = 47 250,09 €

3. Výdavkové finančné operácie

Rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
5 000	5 000,00	100,00

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 5 000,00 € bolo skutočne čerpané 5 000,00 €, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 5 000,00 € sa na splácanie kontokorentného úveru použilo 5 000,00 €.

B. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou

Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
373 199,00	371 158,34	99,45

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania
Základná škola 09121	183 000,00	195 027,00	195 027,44	100,00
Materská škola 09111	69 900,00	94 305,00	94 305,34	100,00
Školský klub detí 0950	13 540,00	13 962,00	13 962,06	100,00
Zariadenie šk. stravovania 0960	46 960,00	52 144,00	52 131,52	100,00
Sociálna pomoc v HN 1070	70,00	66,00	66,40	100,00
ZŠS jedáleň 0960	5 000,00	17 695,00	15 665,58	88,53
Spolu	318 470,00	373 199,00	371 158,34	99,45

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 373 199,00 € bolo k 31.12.2022 skutočne čerpané 371 158,34 €, čo predstavuje 99,45 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Kapitálové výdavky

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

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2022 v EUR
Bežné príjmy spolu	710 582,69
z toho : bežné príjmy obce	681 879,31
bežné príjmy RO	28 703,38
Bežné výdavky spolu	638 342,49
z toho : bežné výdavky obce	267 184,15
bežné výdavky RO	371 158,34
Bežný rozpočet	72 240,20
Kapitálové príjmy spolu	0,00
z toho : kapitálové príjmy obce	0,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	55 026,09
z toho : kapitálové výdavky obce	55 026,09
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-55 026,09
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	17 214,11
Vylúčenie z prebytku /Úprava schodku HČ	5 276,82
Vylúčenie z prebytku /Úprava schodku PČ	3 476,87
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	8 460,42
Príjmové finančné operácie obce s výnimkou cudzích prostriedkov	13 006,14
Príjmové finančné operácie RO	510,10
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	5 000,00
Výdavkové finančné operácie RO	0,00
Rozdiel finančných operácií	8 516,24
PRÍJMY SPOLU	724 098,93
VÝDAVKY SPOLU	698 368,58
Hospodárenie obce	25 730,35
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ	5 276,82
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku PČ (doplnkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ)	3 476,87
Úprava rozpočtu o nevyčerpaný úver	0,00
Upravené hospodárenie obce	16 976,66

Obec dosiahla prebytkový bežný rozpočet vo výške 72 240,20 € a schodkový kapitálový rozpočet vo výške -55 026,09 €. **Súhrnná bilancia bežného a kapitálového rozpočtu obce za rok 2022 je prebytok vo výške 17 214,11 €.**

Prebytok rozpočtu v sume 17 214,11 € 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 o nevyčerpané účelovo určené prostriedky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku zo štátneho rozpočtu a na základe osobitných predpisov podľa § 16 ods.6 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách.

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto **prebytku vylučujú:**

- a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume **1 737,97 EUR**, a to na :
 - referendum v sume 674,57 €
 - stravné pre deti v hmotnej núdzi v sume 1 063,40 EUR
- b) nevyčerpané prostriedky **školského stravovania na stravné a réžiu** podľa ustanovenia §140-141 zákona č. 245/2008 Z. z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v sume **2 028,81 EUR, (RO)**
- c) nevyčerpané prostriedky **z fondu prevádzky, údržby a opráv** podľa ustanovenia § 18 ods.3 zákona č.443/2010 Z. z. o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní v z. n. p. v sume **1 510,04 EUR,**
- d) nevyčerpané prostriedky **z podnikateľskej činnosti ako zdroj financovania podnikateľskej činnosti** podľa zákona č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume **3 476,87 EUR.**

Výsledok rozpočtového hospodárenia za rok 2022 bežného a kapitálového rozpočtu po vylúčení nepoužitých účelovo určených finančných prostriedkov je prebytok vo výške 4 192,25 €.

Výsledok hospodárenia vrátane finančných operácií, po vylúčení účelovo určených nepoužitých finančných prostriedkov je prebytok vo výške 16 976,66 €.

Na základe vyššie uvedených skutočností navrhujeme upravený prebytok finančného hospodárenia za rok 2022 vo výške 16 976,66 € použiť na tvorbu rezervného fondu.

5. Tvorba a použitie prostriedkov 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	9 666,24
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	13 123,23
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	478,02
- z finančných operácií	0
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. 32/2021 zo dňa 10.12.2021 realizácia nových stavieb - šatne	7 000,00
- krytie schodku rozpočtu	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2022	16 267,49

Sociálny fond

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

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	139,64
Prírastky - povinný prídelen - 1,05 %	869,41
- ostatné prírastky	
Úbytky - stravovanie	349,20
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2021	659,85

Fond prevádzky, údržby a opráv

Obec vytvára fond prevádzky, údržby a opráv v zmysle ustanovenia § 18 zákona č.443/2010 Z. z. v z. n. p. O použití fondu prevádzky, údržby a opráv rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond prevádzky, údržby a opráv	Suma v EUR
ZS k 1.1.2021	7 550,20
Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	1 510,04
Úbytky - použitie fondu : na opravu	
KZ k 31.12.2021	9 060,24

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022

A K T Í V A

Názov	KZ k 31.12.2021 v EUR	KZ k 31.12.2022 v EUR
Majetok spolu	2 031 345,72	2 017 829,90
Neobežný majetok spolu	1 718 438,97	1 698 132,21
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	1 611 508,08	1 585 921,32
Dlhodobý finančný majetok	106 930,89	106 930,89
Obežný majetok spolu	311 112,14	317 816,46
z toho :		
Zásoby	359,59	693,27
Zúčtovanie medzi subjektami VS	264 073,79	256 723,79
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	7 484,41	10 566,61
Finančné účty	39 194,35	49 832,79
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	1 794,61	1 881,23

P A S Í V A

Názov	ZS k 31.12. 2021 v EUR	KS k 31.12.2022 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	2 031 345,72	2 017 829,90
Vlastné imanie	559 682,48	610 473,03
z toho :		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	559 682,48	610 473,03
Záväzky	191 069,76	182 325,29
z toho :		
Rezervy	2 040,00	2 040,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	6 006,14	1 737,97
Dlhodobé záväzky	139,64	659,85
Krátkodobé záväzky	15 891,49	15 894,98
Bankové úvery a výpomoci	166 992,49	161 992,49
Časové rozlíšenie	1 280 593,48	1225 031,58

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	4 673,74	4 673,74	
- zamestnancom	6 756,41	6 756,41	
- poisťovniam	3 656,50	3 656,50	
- daňovému úradu	1 468,18	1 468,18	
- štátnemu rozpočtu	1 737,97	1 737,97	
- bankám	161 992,49	161 992,49	
- štátnym fondom	0,00	0,00	
- ostatné záväzky	2 040,00	2 040,00	
Záväzky spolu k 31.12.2022	182 325,29	182 325,29	0,00

Stav úverov k 31.12.2022

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2022	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2021	Splatnosť úveru
Prima banka	Investičné akcie – kontokorentný úver	215 000,00	5 000,00	143 584,49	08/2028
	Spolu		5 000,00	143 584,49	

Obec uzatvorila v roku 2018 Zmluvu o úvere č. 21/005/18 Municipálny úver – Univerzál vo výške 215 000,00 €. Je to kontokorentný úver. Úver je splatný 23.08.2028.

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 ročných 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 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	664 512,66
- skutočné bežné príjmy RO	19 643,79
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2021	684 156,45
Celková suma dlhu obce k 31.12.2022:	
- zostatok istiny z bankových úverov	143 584,49
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	18 408,00
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2022	161 992,49
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	0
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2022	161 992,49

Zostatok istiny k 31.12.2022	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2021	§ 17 ods.6 písm. a)
161 992,49	684 156,45	23,63 %

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

b) Výpočet 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	664 512,66
- skutočné bežné príjmy RO	19 643,79
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2021	684 156,45
Bežné príjmy obce a RO znížené o:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy obec	473,73
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy RO	191 286,00
- dotácie zo ŠR	
- dotácie z MF SR	
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	0,00
- účelovo určené peňažné transfery	33 632,64
- dotácie UPSVaR	207,88
- dotácie z Eurofondov	0,00
- dotácie z VÚC, ost. subj. VS	0,00
- dotácie, granty RO	11 387,20
Spolu bežné príjmy obce a RO znížené k 31.12.2021	236 987,45
Spolu upravené znížené bežné príjmy k 31.12.2021	447 169,00
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821005	0,00
- 821010 – splátka úveru	5 000,00
- 651002 – splátka úrokov	3 710,36
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2022**	8 710,36

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2022**	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2021*	§ 17 ods.6 písm. b)
8 710,36	447 169,00	1,95 %

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

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom 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. 2/2009 o dotáciách právnickým osobám, fyzickým osobám – podnikateľom, na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel. K 31.12.2022 bola dotácia zúčtovaná.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Telovýchovná jednota DIAMOND Lomná	4 000,00	4 000,00	0

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec podniká na základe Oprávnenia podnikateľ v elektroenergetike, vydané Úrad pre reguláciu sieťových odvetví Bratislava, číslo 3794-2008-BA/077 zo dňa 11.12.2008.

Predmetom podnikania je: výroba a dodávka elektriny vyrobenej z obnoviteľných zdrojov výrobným zariadením s celkový inštalovaným výkonom do 1 MW v malých vodných elektrárnach.

V roku 2022 obec dosiahla v podnikateľskej činnosti:

Celkové výnosy 18 584,26 EUR

Celkové náklady 14 493,83 EUR

Výsledok hospodárenia pred zdanením 4 090,43 €

Splatná daň z príjmov 613,56 €

Výsledok hospodárenia po zdanení – zisk 3 476,87 €.

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2022
a) tržby za vlastné výkony a tovar	18 584,26
602 - Tržby z predaja služieb	18 584,26
- predaj elektriny MVE	15 216,23
- vlastná spotreba verejné osvetlenie	3 368,03

Výnosy z predaja energie sa použili na prevádzkové náklady malej vodnej elektrárne.

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov výdavky

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2022
a) spotrebované nákupy	2 935,94
501 - Spotreba materiálu – olej do turbíny, PHM, drevo, farba, kompresor	478,85
502 - Spotreba energie	2 457,09
b) služby	1 799,40
511 - Opravy a udržiavanie – náter MVE, oplatenia	1 502,40
518 - Ostatné služby, telefón, prenájom lešenia	297,00
c) osobné náklady	2 318,40
521 - Mzdové náklady – dohoda o PČ-40 hodín mes.	2 300,00
524 - Zákonné sociálne náklady – odvody do ZP a SP	18,40
d) odpisy - odpis budovy MVE /551 - vlastné zdroje/	6 773,90
e) finančné náklady	666,19
568 - Ostatné finančné náklady – poistenie budovy 578,39 €, bankové poplatky účet 87,80 €	666,19
Spolu náklady	14 493,83

V zmysle Výnosu Úradu pre reguláciu sieťových odvetví ktorým sa ustanovuje rozsah cenovej regulácie v sieťových odvetviach a spôsob jej vykonávania bola stanovená rozhodnutím ÚRSO cena za 1 MWh 91,63 € na obdobie od roku 2014 do 31.12.2023. Pre rok 2022 bola uzatvorená Zmluva o dodávke elektriny so Slovenským plynárenským priemyslom a.s.

V roku 2022 bolo vyrobené 203,76 MWh energie z obnoviteľných zdrojov energie, v roku 2021 to bolo 191,87 MWh a v roku 2020 = 200,41 MWh.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

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

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

Prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO

Rozpočtová organizácia Základná škola s materskou školou	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Spolu originálne kompetencie	147 063,83	147 052,36	11,47
z toho: A. Bežné výdavky			
A. Bežné výdavky	138 099,34	138 091,00	11,47
z toho: školský klub	13 962,06	13 962,06	0,00
školská jedáleň	52 078,72	52 067,25	11,47
telocvičňa	2 895,50	2 895,50	0,00
materská škola	78 127,55	78 127,55	0,00
B. Kapitálové výdavky - MŠ	0,00	0,00	0,00

Prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
A. Prenesené kompetencie - Bežné výdavky	208 386,00	208 288,94	97,06
z toho:			
a) normatívne výdavky: spolu	184 202,00	184 202,00	0,00
z toho: osobné náklady	161 169,80	161 169,80	0,00
prevádzkové náklady	23 032,20	23 032,20	0,00
b) nenormatívne výdavky: spolu	14 744,00	14 744,00	0,00
z toho: vzdelávacie poukazy	1 645,00	1 645,00	0,00
škola v prírode	2 400,00	2 400,00	0,00
Príspevok pre žiakov zo SZP	300,00	300,00	0,00
učebnice	992,00	992,00	0,00
Asistent učiteľa	2 094,00	2 094,00	0,00
príspevok pre MŠ	7 313,00	7 313,00	0,00
b) Prostriedky POO	596,00	498,94	97,06
c) Projekt Predškolači II	8 844,00	8 844,00	0,00
B. ÚPSVaR - dotácie	2 359,60	1 296,20	1 063,40
z toho: plnenie školských povinností dieťaťa	66,40	66,40	0
dotácia na stravné pre deti	2 293,20	1 229,80	1 063,40
C. Dar Trnavská univerzita a UMB	20,79	20,79	0,00

d) finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : - bežné výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Poskytovateľ	Bežné transfery:			
Okresný úrad Žilina	Starostlivosť o životné prostredie	94,75	94,75	0
Ministerstvo dopravy a výstavby SR	Miestne komunikácie	40,87	40,87	0
Okresný úrad Námestovo	Register obyvateľstva	312,18	312,18	0 0
Okresný úrad Námestovo	Register adries	22,80	22,80	0
Okresný úrad Námestovo	Voľby, referendum	2 034,12	1 359,55	674,57
Okresný úrad Námestovo	Ubytovanie UK	2 320,50	2 320,50	0
ÚPSVaR Námestovo	Zamestnanosť	2 270,76	2 270,76	0
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	Materiálno-technické vybavenie DHZO	3 000,00	3 000,00	0
ÚPSVaR Námestovo	Pomoc v HN – školské pomôcky	66,40	66,40	0
Regionálny úrad ŠS ZA	Prenesené kompetencie ZŠ	184 202,00	184 202,00	0
Regionálny úrad ŠS ZA	Vzdelávacie poukazy ZŠ	1 645,00	1 645,00	0
Regionálny úrad ŠS ZA	Výchova a vzdelávanie MŠ	7 313,00	7 313,00	0
Regionálny úrad ŠS ZA	Škola v prírode	2 400,00	2 400,00	0
Regionálny úrad ŠS ZA	Učebnice ZŠ	992,00	992,00	0
Regionálny úrad ŠS ZA	SZP - deti	300,00	300,00	0
Regionálny úrad ŠS ZA	ZŠ asistent učiteľa	2 094,00	2 094,00	0
Regionálny úrad ŠS ZA	ZŠ dotácia z plánu obnovy	498,94	498,94	0
Regionálny úrad ŠS ZA	Projekt Predškolači II	8 844,00	8 844,00	0
ÚPSVaR Námestovo	Stravné pre deti ZŠ s MŠ	2 293,20	1 129,80	1 063,40
TBT COOP Jednota Námestovo	TBT Mikuláš	80,00	80,00	0
TBT Farský úrad Krušetnica	TBT Mikuláš	150,00	150,00	0

e) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2022 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

f) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Obec Zákamenné – príspevok SOÚ	1 608,80	1 659,37	-50,57

g) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Poskytovateľ	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
VÚC Žilina	1 500,00	1 500,00	0

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

Obec má na základe uznesenia č. 32/2021 zo dňa 10.12.2021 schválený rozpočet bez programovej štruktúry.

Rozbor hospodárenia obce k 31.12.2022

P R Í J M Y bežného rozpočtu

	Upravený rozpočet	Čerpanie	%
Daňové príjmy: výnos dane z príjmov, daň z nehnuteľnosti, pes, KO	413 226	412 620,38	99,85
Nedaňové príjmy: príjmy z BD, KOC, administratívne. poplatky	26 865	28 056,94	104,44
Nedaňové príjmy: podnikateľská činnosť	16 000	18 727,47	117,05
Transfery a granty : dotácie obec	221 410	222 474,52	100,48

- prijaté granty a transfery: register obyvateľstva, register adries, aktivačné práce, transfery na prenesené kompetencie pre obec a školstvo, dotácia na voľby a referendum, ubytovanie UK, materiálno-technické vybavenie DHZO

Granty a transfery sú účelovo viazané a použité v súlade s ich účelom.

P R Í J M Y kapitálového rozpočtu

Obec v roku 2022 nemala žiadne kapitálové príjmy.

P R Í J M Y finančných operácií

Prostriedky z predchádzajúcich rokov	6 006,14 €	čerpanie 6 006,14 €
Prevod prostriedkov z RF	7 000,00 €	čerpanie 7 000,00 €

Rozbor čerpania výdavkov

V Ý D A V K Y bežného rozpočtu:

01.1.1 výdavky verejnej správy	160 311,56
mzdy 92 700,25 €, odvody 35 180,36 €, energie 3 886,08 €, poštové služby 551,50 €, telekomunikačné služby 1 371,29 €, všeobecný materiál 1 840,73 €, reprezentačné 544,47 €, palivá a mazivá 1 172,05 €, poistenie 862,59 €, údržba vozidiel 1 574,99 €, údržba softvéru 1 304,13 €, školenia 656,00 €, stravovanie 2 559,07 €, prídel do SF 809,28 €, všeobecné služby 2 939,12 €, odmeny poslancom a odmeny na dohody 2 112,90 €, reprezentačné 564,50 €, transfer v rámci VS 3 717,29 €, transfer na nemocenské dávky 206,42 €, odstupné 5 758,54 €.	
01.1.2 finančné a rozpočtové záležitosti	4 253,92
mzdy 1 320,78 €, odvody 423,47 €, prídel do SF 12,04 €, bankové poplatky 457,63 €, audit 2 040,00 €.	
01.3.2 štatistické služby	2 071,14
vrátená dotácia 2 071,14 € - sčítanie obyvateľov.	
01.3.3 register obyvateľstva	334,98
všeobecný materiál 254,31 €, telekomunikačné služby 80,67 €.	
01.6.0 všeobecné verejné služby – voľby, referendum	1 359,55
Odmeny 95,68 €, poistné 33,40 €, energie 19,80 €, telekomunikačné služby 5 €, všeobecný materiál 133,42 €, reprezentačné 35,25 €, cestovné náhrady 108,65 €, odmeny 928,35 €.	
01.7.0 transakcie verejného dlhu	3 710,36
úroky 3 710,36 €.	
03.2.0 ochrana pred požiarmi	6 084,10
prístroje a zariadenia 1 731,17 €, všeobecný materiál 1 682,90 €, pracovné odevy 1 010,00 €, reprezentačné 421,31 €, palivá a mazivá 229,05 €, servis a opravy 601,13 €, poistenie 243,06 €, všeobecné služby 165,48 €.	
04.5.1 cestná doprava – miestne komunikácie	12 990,82
všeobecný materiál 324,59 €, ostatné služby 3 900,00 €, údržba MK 8 694,23 €, nájomné 72,00 €.	
05.1.0 nakladanie s odpadmi	24 008,72
všeobecný materiál 981,60 €, odvoz a likvidácia odpadu 23 027,12 €.	
05.2.0 nakladanie s odpadovými vodami	4 393,41
energie 1 289,06 €, všeobecné služby 3 104,35 €	
05.3.0, 05.4.0 ochrana životného prostredia	94,75
Všeobecný materiál 94,75 €.	

06.2.0 rozvoj obce	7 158,49
mzdy 4 724,04 €, odvody 1 650,89 €, všeobecný materiál 208,69 €, pracovné odevy a obuv 101,35 €, PHM 77,08 €, údržba 256,45 €, stravovanie 97,57 €, prídel do SF 42,42 €.	
06.4.0 verejné osvetlenie	8 142,74
energie 6 401,54 €, štandardná údržba 1 741,20 €	
06.1.0, 06.6.0 rozvoj bývania	556,05
energie 266,67 €, vodné a stočné 289,38 €.	
08.1.0 rekreačné a športové služby	9 345,80
vodné a stočné 7,45 €, všeobecný materiál 4 318,48 €, PHM 30,01 €, reprezentačné 373,86 €, nájom zariadenia 360,00 €, všeobecné služby 256,00 €, transfer TJ 4 000,00 €.	
08.2.0 kultúrne služby a KOC	5 020,31
energie 973,88 €, vodné, stočné 23,49 €, všeobecný materiál 306,54 €, reprezentačné 773,37 €, všeobecné služby 1 203,54 €, poistné 422,79 €, reprezentačné - kultúrne podujatia 1 316,70 €.	
08.3.0 vysielacie služby – MR	497,22
všeobecný materiál 12,74 €, údržba 370,00 €, autorská odmena za licencie 94,08 €, poplatky 20,40 €.	
08.4.0 náboženské a iné spoločenské služby	473,10
všeobecný materiál 185,70 €, softvér 15,29 €, PHM 80,11 €, aktualizácia programu 192 €.	
08.5.0 vzdelávanie	850,00
cestovné žiakov na plaváreň 825,00 €.	
09.6.0.3 vedľajšie služby v školstve – stravné	3 935,00
vrátenie dotácie – obedy zadarmo 3 935,00 €.	
10.2.0 sociálne zabezpečenie – staroba	500,00
reprezentačné 500,00 €.	
10.4.0 rodina a deti	1 300,00
príspevok rodičom pri narodení dieťaťa 1 300,00 €.	
04.3.5 podnikateľská činnosť MVE	7 496,63
odmeny 2 300 €, odvody 18,40 €, energie 2 444,88 €, telefón 57,00 €, všeobecný materiál 39,90 €, palivá 143,50 €, údržba 1 502,40 €, poistné 578,39 €, všeobecné služby 240,00 €, dane 84,36 €, bankové poplatky 87,80 €.	

V Ý D A V K Y kapitálového rozpočtu:

stavebné práce – šatne ihrisko	47 250,09 €
prevzdušňovací systém s dúchadlom ČOV	2 496,00 €
územný plán – zmeny a doplnky	5 280,00 €

V Ý D A V K Y finančných operácií:

Splátka úveru KTK 5 000,00 €

Prehľad o stave bankových účtov a záväzkov k 31.12.2022

Stav bankových účtov k 31.12.2022	48 358,81
Stav pokladne k 31.12.2022	1 473,98

Nesplatená hodnota KTK k 31.12.2022: 143 584,49 €

Nesplatená hodnota dlhodobej finančnej pomoci z MF k 31.12.2022: 18 408,00 €.

ZŠ s MŠ Lomná – samostatné hospodárenie

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 212 916,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 212 906,08 EUR, čo je 100,00 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov ZŠ MŠ, ŠKD, ŠJ. Priemerný evidenčný počet zamestnancov prepočítaný na úväzky vo fyz. osobách – 14,80.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 73 780,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 73 780,20 EUR, čo je 100,00 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 84 203,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 82 173,59 EUR, čo je 97,59 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk ZŠ, MŠ, ŠKD a ŠJ, ako sú cestovné náhrady, energie, telekomunikačné služby, knihy, výpočtová technika, učebné pomôcky, všeobecný materiál, nákup čistiacich a dezinfekčných prostriedkov, nákup peliet, uhlia, rutinná a štandardná údržba, údržba a nákup telekomunikačnej techniky, všeobecné služby, stravovanie, poplatok za KO, škola v prírode, z projektu Predškola II - vybavenie novej triedy pre deti MŠ - nákup hračiek, učebných pomôcok, interiérové vybavenie, nábytok, stoly, postielky, koberec.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 2 300,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 2 298,47 EUR, čo predstavuje 99,93 % čerpanie. Patria sem nemocenské dávky zamestnancov a finančný príspevok na stravovanie pre zamestnancov.

Bežné a kapitálové výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou – ZŠ s MŠ Lomná

Z rozpočtovaných bežných a kapitálových výdavkov 373 199,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 371 158,34 EUR, čo predstavuje 99,45 % čerpanie.

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť	% plnenia
Základná škola 09121	195 027,00	195 027,44	100,00
Materská škola 09111	94 305,00	94 305,34	100,00
Školský klub detí 0950	13 962,00	13 962,06	100,00
Zariadenie škol. stravovania 0960	52 144,00	52 131,52	100,00
Sociálna pomoc v hm. Núdzi 1070	66,00	66,40	100,00
Školská jedáleň – potraviny 0960	17 695,00	15 665,58	88,53
Spolu: Školstvo	373 199,00	371 158,34	99,45

Základná škola 1.-4. ročník

Na kapitole Základné vzdelanie s bežnou starostlivosťou sa viedlo účtovanie všetkých výdavkov Základnej školy.

Finančné prostriedky pre Základnú školu boli čerpané na financovanie mzdových nákladov, odmien pedagogických zamestnancov a ostatných zamestnancov základnej školy, odvodov do poisťovní, cestovných náhrad, paliva - pelety, energií, vodného, poštových, telekomunikačných služieb, všeobecného materiálu, čistiacich a dezinfekčných prostriedkov, nákup kníh, učebných pomôcok, časopisov, nákup kosačky, koberca, všeobecných služieb, údržba a nákup výpočtovej techniky, údržby softvérového vybavenia, stravné, tvorba SF, poistenie majetku, poistenie žiakov, poplatky za KO a vedenie účtov, škola v prírode, mzdové náklady na asistenta učiteľa.

Materská škola (MŠ)

Na kapitole Predškolská výchova s bežnou starostlivosťou sa viedlo účtovanie všetkých výdavkov Materskej školy.

Finančné prostriedky boli čerpané na financovanie mzdových nákladov, odmien troch pedagogických zamestnancov a ostatných zamestnancov materskej školy, odvodov do poisťovní, cestovných náhrad, energií, paliva, vodného, poštových, telekomunikačných služieb, nákup všeobecného materiálu, čistiacich a dezinfekčných prostriedkov, údržba výpočtovej techniky, nákup kníh, časopisov, učebných pomôcok, všeobecných služieb, čalúnenie dverí, nákup telekomunikačnej techniky, notebook, interaktívny displej s aplikáciami, gumená podlaha pod hojdačky, stojan na kolobežky, stravné, poplatky za KO, bežná údržba, tvorba SF, z projektu Predškolači II nákup interiérového vybavenia: nábytok, stoly, kreslo, hračky a učebné pomôcky, postieľky, koberec.

Centrá voľného času – vzdelávacie poukazy

Finančné prostriedky boli použité na financovanie mzdových nákladov - odmeny pre externých dohodárov, ktorí vedú vzdelávacie krúžky, odvody do poisťovní, prevádzkové výdavky ako sú: učebné pomôcky, projektor s držiakom, všeobecný materiál, čistiace a dezinfekčné prostriedky .

Sociálna pomoc občanom v hmotnej núdzi – Dotácia na stravné, školské potreby

Na kapitole sociálna pomoc občanom v hmotnej núdzi sa viedlo účtovanie výdavkov na stravné financovaných z dotácie z ÚPSVaR, Námestovo.

Finančné prostriedky boli použité na úhradu školských potrieb detí v hmotnej núdzi.

Zariadenia pre záujmové vzdelávanie (ŠKD)

Na kapitole zariadenia pre záujmové vzdelávanie sa viedlo účtovanie všetkých výdavkov školského klubu detí.

Finančné prostriedky boli použité na financovanie mzdových nákladov vychovávateľky školského klubu detí, odvodov do poisťovní, učebných pomôcok, všeobecného materiálu, nákup stolov, energie, paliva, stravovanie, tvorba SF.

Školské stravovanie v predškolskom zariadení

Na kapitole školské stravovanie v predškolskom zariadení sa viedlo účtovanie všetkých výdavkov zariadenia školského stravovania.

Finančné prostriedky boli použité na financovanie mzdových nákladov kuchárov a vedúcej v zariadení školského stravovania , odvodov do poisťovní, prevádzkové výdavky : elektrická energia, palivo, telekomunikačné služby, všeobecný materiál, čistiace a dezinfekčné prostriedky, licencia programu v ŠJ, ochranné pracovné pomôcky, nákup chladničky, stravné, tvorba SF, poplatky za vedenie účtu, bežná údržba, výdavky na potraviny v ŠJ.

