

Závěrečný účet Obce Oravská Lesná

za rok 2022 - NÁVRH

Predkladá : JUDr. Marek Majdiš, PhD.

Spracoval: Jozefína Dulovcová

V Oravskej Lesnej dňa 12.06.2023

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 12. 06. 2023
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 12.06.2023
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 12.06.2023

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v dňa, uznesením č.

Závěrečný účet:

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

Záverečný účet obce za rok 2022

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2022
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022
5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022
8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
10. Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný účet obce za rok 2022

1. Rozpočet obce na rok 2022

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2022. Obec zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 ods. 7 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Rozpočet obce na rok 2022 bol zostavený ako vyrovnaný. 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 15.12.2021 uznesením č. 77/2021.

Rozpočet bol zmenený dvanásť krát:

- prvá zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 1 starostu dňa 28.02.2022
- druhá zmena schválená dňa 10.03.2022 uznesením č. 5/2022
- tretia zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 2 starostu dňa 31.03.2022
- štvrtá zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 3 starostu dňa 01.04.2022
- piata zmena schválená dňa 17.06.2022 uznesením č. 27/2022
- šiesta zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 4 starostu dňa 30.06.2022
- siedma zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 5 starostu dňa 04.07.2022
- ôsma zmena schválená dňa 14.09.2022 uznesením č. 36/2022
- deviata zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 6 starostu dňa 30.09.2022
- desiatu zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 7 starostu dňa 31.10.2022
- jedenásta zmena schválená dňa 08.12.2022 uznesením č. 65/2022
- dvanásť zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 8 starostu dňa 31.12.2022

Rozpočet obce k 31.12.2022

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov/čerpanie výdavkov k 31.12.2022	% plnenia príjmov/ % čerpania výdavkov
Príjmy celkom	5 189 425,14	6 274 530,92	4 990 201,27	79,53
z toho :				
Bežné príjmy	3 004 662,00	3 379 248,97	3 407 731,45	100,84
Kapitálové príjmy	1 792 763,14	1 798 255,98	806 866,81	44,87
Finančné príjmy	280 000,00	908 462,48	587 032,49	64,62
Príjmy RO s právnou subjektivitou	112 000,00	188 563,49	188 570,52	100,00
Výdavky celkom	5 189 425,14	6 274 530,92	4 950 847,64	78,90
z toho :				
Bežné výdavky	1 094 806,00	1 391 734,45	1 235 417,25	88,77
Kapitálové výdavky	2 260 272,38	2 805 703,65	1 601 210,15	57,07
Finančné výdavky	117 672,76	135 272,77	201 063,20	148,64
Výdavky RO s právnou subjektivitou	1 716 674,00	1 941 820,05	1 913 157,04	98,52
Rozpočtové hospodárenie obce	0	0	39 353,63	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022

Poznámka: Rozbor plnenia príjmov sa vykoná v takej štruktúre v akej bol rozpočet schválený obecným zastupiteľstvom (napr. ak bol rozpočet schválený na kategórie, rozbor plnenia príjmov sa vykoná na kategórie ...)

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
5 189 425,14	6 274 530,92	4 990 201,27	79,53

Z rozpočtovaných celkových príjmov 6 274 530,92 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 5 010 177,56 EUR, čo predstavuje 79,85 % plnenie.

A. Príjmy obce

1. Bežné príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
3 004 662,00	3 379 248,97	3 407 731,45	100,84

Z rozpočtovaných bežných príjmov 3 379 248,97 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 3 407 731,45 EUR, čo predstavuje 100,84 % plnenie.

a) daňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1 608 980,00	1 745 787,00	1 752 837,38	100,40
93 090,00	96 090,00	99 474,43	103,52

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 1 653 307,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2022 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 1 657 554,61 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,26 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 92 480,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 95 282,77 EUR, čo predstavuje plnenie na 103,03 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 52 715,47 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 41 652,54 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 914,76 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 93 049,92 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 2 349,81 EUR. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 8 843,54 EUR.

Daň za psa 788 €

Daň za užívanie verejného priestranstva 7 275,00 €

Daň za ubytovanie 5 529,75 €

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 85 881,68 €

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
58 725,00	64 725,00	70 941,77	109,60
39 500,00	87 727,00	99 536,65	113,46

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 64 725,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 70 941,77 EUR, čo je 109,60 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 1 901,70 EUR, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 22 220,54 EUR a z prenajatých bytov v sume 46 819,53 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 87 727,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 99 536,65 EUR, čo je 113,46 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z administratívnych poplatkov 12 658,00 EUR, za porušenie prepisov 7 350,00 EUR a z predaja tovarov a služieb 79 528,65 EUR.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
2 505,00	8 002,92	8 025,07	100,28

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 8 002,92 EUR, bol skutočný príjem vo výške 8 025,07 EUR, čo predstavuje 100,28 % plnenie.

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

d) prijaté bežné granty a transfery:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1 201 862,00	1 376 917,05	1 376 916,15	100,00

Z rozpočtovaných bežných grantov a transferov 1 376 917,05 EUR bol skutočný príjem vo výške 1 376 916,15 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Prijaté bežné granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Okresný úrad Žilina odbor školstva	1 059 268,00	ZŠ – prenesené kompetencie
Okresný úrad Žilina odbor školstva	10 842,00	ZŠ – vzdelávacie poukazy
Okresný úrad Žilina odbor školstva	28 234,00	ZŠ – predškolská výchova
Okresný úrad Žilina odbor školstva	250,00	ZŠ – znevýhodnené prostredie
Okresný úrad Žilina odbor školstva	28 469,00	ZŠ – asistent učiteľa
Okresný úrad Žilina odbor školstva	7 478,00	ZŠ – nákup učebníc
Okresný úrad Žilina odbor školstva	4 500,00	ZŠ – škola v prírode
Okresný úrad Žilina odbor školstva	4 399,00	ZŠ – lyžiarsky kurz
Okresný úrad Žilina odbor školstva	3 818,00	ZŠ – špecifiká-odídenci Ukrajina
Okresný úrad Žilina odbor školstva	580,00	ZŠ – prenesené-odídenci Ukrajina
Metodicko-pedagogické centrum Prešov	101 157,88	ZŠ – pomáhajúce profesie
Okresný úrad Námestovo organiz. odbor	5 749,19	Matrika – prenesený výkon
Okresný úrad Námestovo organiz. odbor	1 138,50	Register obyv. - prenesený výkon

Okresný úrad Námestovo organiz. odbor	69,20	Register adries – prenesený výkon
Ministerstvo dopravy a výstavby SR	4 468,44	Stavebný úrad – prenesený výkon
Ministerstvo dopravy a výstavby SR	149,04	Úsek dopravy – prenesený výkon
Okresný úrad Žilina odbor ŽP	547,93	Život. prostredie – prenes. výkon
ÚPSVaR Námestovo	8 698,00	ZŠ - obedy a hmotná núdza
ÚPSVaR Námestovo	173,99	VPP - §54
Okresný úrad Žilina odbor školstva	6 751,00	ZŠ – edukačné publikácie plán obnovy
Okresný úrad Námestovo organiz. odbor	52 205,90	Dotácia – snehové záchr. práce
Okresný úrad Námestovo organiz. odbor	5 893,86	Dotácia na voľby a Referendum
ÚPSVaR Námestovo	51,76	Prídavky na deti
Dobrovoľná požiarna ochrana	3 000,00	DHZ – pracovné ochr. prostriedky
Okresný úrad Námestovo organiz. odbor	35 598,50	Transfer – ubytovanie Ukrajincov
Enviromentálny fond	3 424,96	Dotácia na nákup odpad. nádob

Popis najvýznamnejších prijatých bežných grantov a transferov:

- dotácia z Okresného úradu Námestovo na ubytovanie odídencom z Ukrajiny spolu vo výške 35 598,50 EUR.
- príspevok z Okresného úradu Námestovo na snehové záchranné práce spolu vo výške 52 205,90 EUR.

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

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1 792 763,14	1 798 255,98	806 866,81	44,87

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 1 798 255,98 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 806 866,81 EUR, čo predstavuje 44 87 % plnenie.

Príjem z predaja kapitálových aktív:

Z rozpočtovaných 3 950,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 3 950,00 EUR, čo je 100,00 % plnenie.

Príjem z predaja nepotrebných kontajnerov bol vo výške 3 950,00 EUR a príjem z predaja bytov bol vo výške 0,00 EUR.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív:

Z rozpočtovaných 1 542,84 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 1 542,84 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Z rozpočtovaných 1 792 763,14 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 801 373,97 EUR, čo predstavuje 45,01 % plnenie.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MIRRI SR	99 548,82	Integrácia prim.zdrav.starostlivosti
Ministerstvo životného prostredia	701 825,15	Zberný dvor - kontajnery

Popis najvýznamnejších prijatých kapitálových grantov a transferov:

- dotácia z MIRRI na nákup materiálno-technického vybavenia zdravotného strediska a zdravotníckej techniky spolu vo výške 99 548,82 EUR.
- dotácia z Ministerstva ŽP na stavebné práce Zberný dvor a nákup dopravných prostriedkov ako nákladný automobil MAN, traktor SAME Virtus, teleskopický nakladač, hákový kontajnerový nosič spolu v sume 701 825,15 EUR.

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

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
280 000,00	908 462,48	587 032,49	64,62

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 908 462,48 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 587 032,49 EUR, čo predstavuje 64,62 % plnenie.

V roku 2022 bol prijatý bankový úver v sume 200 000,00 EUR schválený obecným zastupiteľstvom dňa 17.06.2022 uznesením č. 26/2022 na zabezpečenie financovania výstavby chodníka a verejného osvetlenia a bankový úver v sume 50 600,00 EUR schválený obecným zastupiteľstvom dňa 17.06.2022 uznesením č. 25/2022 na nákup pozemkov.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 27/2022 zo dňa 17.06.2022 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 324 700,00 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 93 539,78 EUR. V roku 2022 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 70 000,00 EUR
- nevyčerpané prostriedky zo ŠR pre ZŠ s MŠ v sume 77 255,22 EUR
- nevyčerpané prostriedky zo ŠR projekt gramotnosť v sume 21 507,26 EUR
- nevyčerpané prostriedky z Fondu prevádzky, údržby a opráv v sume 5 791,23 EUR
- nevyčerpané prostriedky zo školského stravovania v sume 13 694,69 EUR

v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

B. Príjmy rozpočtových organizácií

Bežné príjmy:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	112 000,00	174 868,49	174 875,83	100,00

Z rozpočtovaných bežných príjmov 174 868,49 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 174 875,83 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Kapitálové príjmy:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	0,00	0,00	0,00	

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

Príjmové finančné operácie:

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

				zmenách
Základná škola	0,00	13 695,00	13 694,69	100,00

V roku 2022 boli v rozpočte rozpočtových organizácií použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 77 255,22 EUR
- nevyčerpané prostriedky zo školského stravovania v sume 13 694,69 EUR
- nevyčerpané prostriedky na projekt gramotnosť v sume 21 507,26 EUR

v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
5 189 425,14	6 274 530,92	4 950 847,64	78,90

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 6 274 530,92 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 4 950 847,64 EUR, čo predstavuje 78,90 % 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
01 110 Správa OcÚ	431 206,00	429 928,45	382 220,70	88,90
01 110 Register obyvateľov a adries	1200,00	1 259,46	1 259,46	100,00
01 120 Fin.a rozpočt. oblasť	1 000,00	1 376,00	1 375,69	99,98
01 330 Matrika	22 320,00	22 469,19	21 717,08	96,65
01 600 Voľby	2 000,00	5 893,86	4 544,72	77,11
01 700 Transakcia verejného dlhu	7 200,00	7 199,99	5 011,83	69,61
03 200 Ochrana pred požiarmi	8 200,00	10 860,50	10 816,86	99,60
04 120 Všeobecná pracovná oblasť	3 000,00	4 000,00	2 450,00	61,25
04 430 Výstavba	40 500,00	40 468,44	34 345,11	84,87
04 510 Cestná doprava	131 000,00	135 486,94	124 764,53	92,09
05 100 Nakladanie s odpadmi	152 300,00	205 093,48	172 023,91	83,88
05 200 Nakladanie s odpadovými vodami	4 000,00	4 000,00	0,00	0,00
05 400 Ochrana prírody a krajiny	1 330,00	39 483,55	39 063,55	98,94
05 600 Ochrana ŽP inde neklasifikovaná	100,00	100,00	100,00	100,00
06 100 Rozvoj bývania	22 000,00	24 039,40	14 138,59	58,81

06 200 Rozvoj obcí	56 100,00	59 524,89	58 117,59	97,64
06 300 Zásobovanie vodou	18 500,00	25 500,00	25 456,76	99,83
06 400 Verejné osvetlenie	21 500,00	23 300,00	16 729,57	71,80
07 210 Všeobecná zdrav. starostlivosť	32 200,00	43 420,22	41 083,98	94,62
07 400 Ochrana, podpora a rozvoj verejného zdravia	2 000,00	222,82	0,00	0,00
08 100 Rekreačné a športové služby	29 500,00	33 780,00	32 660,49	96,69
08 200 Kultúrne služby a knižnica	100 500,00	127 820,68	109 244,56	85,47
08 300 Vysielacie a vydavateľské služby	3 700,00	3 700,00	1 512,59	40,88
08 400 Náboženské a iné spoločenské služby	16 700,00	23 980,00	23 086,63	96,27
09 111 Predprim. vzdelávanie s bežnou starostlivosťou	1 300,00	1 680,00	1 196,00	71,19
09 112 Predprim. vzdelávanie so špeciálnou starostlivosťou	2 900,00	1 240,00	360,00	29,03
09 121 Primárne vzdelávanie s bežn.starostlivosťou	1 000,00	1 600,00	1 600,00	100,00
10 200 Staroba	49 000,00	51 124,50	50 431,39	98,64
10 400 Rodina a deti	17 500,00	21 503,50	18 495,08	86,01
10 700 Sociálna pomoc občanom v hmotnej a sociálnej núdzi	4 800,00	41 428,58	41 428,58	100,00

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 1 391 734,45 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 1 235 417,25 EUR, čo predstavuje 88,77 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

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

Z rozpočtovaných výdavkov 292 065,41 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2022 v sume 287 669,56 EUR, čo je 98,49 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, stavebného úradu, opatrovateľskej služby, aktivačných pracovníkov.

b) Poistné a príspevok do poisťovní:

Z rozpočtovaných výdavkov 109 465,52 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 107 286,10 EUR, čo je 98,01 % čerpanie.

c) Tovary a služby:

Z rozpočtovaných výdavkov 824 223,53 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 694 262,16 EUR, čo je 84,23 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné

náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 158 780,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 141 187,60 EUR, čo predstavuje 88,92 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 7 199,99 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 5 011,83 EUR, čo predstavuje 69,61 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
01 110 Výkonné a zákonodarné orgány OcÚ	15 000,00	162 100,60	59 110,25	36,46
03 200 Ochrana pred požiarmi	0,00	1 500,00	1 500,00	100,00
04 120 Všeobecná pracovná oblasť	400 748,62	383 992,79	2 920,00	0,76
01 510 Cestná doprava	199 899,21	429 312,93	375 580,12	87,43
05 100 Nakladanie s odpadmi	823 308,90	863 441,71	780 676,75	90,41
06 100 Rozvoj bývania	0,00	50 000,00	0,00	0,00
06 300 Zásobovanie vodou	3 600,00	26 753,31	26 753,31	100,00
06 400 Verejné osvetlenie	10 000,00	16 000,00	13 246,92	82,79
07 210 Všeob. zdrav. starostlivosť	164 633,54	140 351,32	117 266,60	83,55
08 200 Kultúrne služby	26 000,00	105 287,26	104 570,58	99,32
08 400 Náboženské a iné spol. služby	4 000,00	0,00	0,00	100,00
09 112 Predprim. vzdelávania so špec. starostlivosťou	538 082,11	507 378,11	0,00	0,00
09 121 Primárne vzdelávanie	70 000,00	119 858,62	119 585,62	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 2 805 703,65 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 1 601 210,15 EUR, čo predstavuje 57,07 % čerpanie.

Rozbor významných položiek kapitálového rozpočtu:

a) Výstavba chodníka Jasenovská

Z rozpočtovaných 313 300,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 273 244,87 EUR, čo predstavuje 87,22 % čerpanie.

b) Výstavba Zberného dvora a nákup dopravných prostriedkov na Zberný dvor

Z rozpočtovaných 863 441,71 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 780 676,75 EUR, čo predstavuje 90,41 % čerpanie.

c) Vybavenie zdravotného strediska

Z rozpočtovaných 140 351,32 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 117 266,60 EUR, čo predstavuje 99,32 % čerpanie.

d) Novostavba Infocentra

Z rozpočtovaných 99 762,99 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 99 046,31 EUR, čo predstavuje 99,28 % čerpanie.

e) Rekonštrukcia elektriky v budove ZŠ Oravská Lesná

Z rozpočtovaných 119 585,62 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 119 585,62 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

3. Výdavkové finančné operácie:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie finanč. výdavkov	% čerpania fin.výdavkov k rozpočtu po zmenách
01 110 Výkonné a zákonodarné orgány OcÚ	0,00	0,01	65 850,01	100,00
01 700 Transakcia verejného dlhu	117 672,76	117 672,76	115 955,19	98,54
06 100 Rozvoj bývania	0,00	0,00	1 658,00	xx
06 300 Zásobovanie vodou	0,00	17 600,00	17 600,00	100,00

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 135 272,77 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 201 063,20 EUR, čo predstavuje 148,64 % čerpanie. Prekročenie je v z dôvodu vrátenia finančných zábezpek na verejné obstarávanie v sume 65 850,00 EUR, zábezpeky na nájomné byty v sume 1 658,00 EUR. Tieto výdavky sa nerozpočtujú.

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 117 672,76 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov a z leasingu bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 115 955,19 EUR, čo predstavuje 98,54 %.

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 17 600,00 EUR na navýšenie základného členského vkladu do Lesnianskej vodárenskej spoločnosti s.r.o. Oravská Lesná bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 17 600,00 EUR, čo predstavuje 100% čerpanie.

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	1 716 674,00	1 938 422,85	1 909 759,84	98,52

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 1 938 422,85 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 1 909 759,84 EUR, čo predstavuje 98,52 % čerpanie.

Kapitálové výdavky:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	0,00	3 397,20	3 397,20	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 3 397,20 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 3 397,20 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

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	0,00	0,00	0,00	100,00

V roku 2022 boli v rozpočte rozpočtových organizácií použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 77 255,22 EUR
- nevyčerpané prostriedky zo školského stravovania v sume 13 694,69 EUR
- nevyčerpané prostriedky na projekt gramotnosť v sume 21 507,26 EUR

v súlade so zákonom č.523/2004 Z.z..

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2022 v EUR
Bežné príjmy spolu	3 582 607,28
z toho : bežné príjmy obce	3 407 731,45
bežné príjmy RO	174 875,83
Bežné výdavky spolu	3 145 177,09
z toho : bežné výdavky obce	1 235 417,25
bežné výdavky RO	1 909 759,84
Bežný rozpočet	437 430,19
Kapitálové príjmy spolu	806 866,81
z toho : kapitálové príjmy obce	806 866,81
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	1 604 607,35
z toho : kapitálové výdavky obce	1 601 210,15
kapitálové výdavky RO	3 397,20
Kapitálový rozpočet	-797 740,54
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-360 310,35
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ	38 522,63
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku PČ (doplňkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ)	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-398 832,98
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	532 388,18
- finančné zábezpeky školskej jedálne	2,00
- finančné zábezpeky na nájomné - napr. bytovky ŠFRB	2 487,00
- finančné zábezpeky na verejné obstarávanie	65 850,00
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	133 555,20
- finančné zábezpeky školskej jedálne	0,00
- finančné zábezpeky na nájomné - napr. bytovky ŠFRB	1 658,00
- finančné zábezpeky na verejné obstarávanie	65 850,00
Rozdiel finančných operácií	398 832,98
PRÍJMY SPOLU	4 921 862,27
VÝDAVKY SPOLU	4 883 339,64

Rozpočtové hospodárenie obce	38 522,63
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ	38 522,63
Upravené rozpočtové hospodárenie obce	0,00

Schodok rozpočtu v sume 360 310,35 EUR zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, **upravený** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR a podľa osobitných predpisov v sume 38 522,63 EUR bol v rozpočtovom roku 2022 vysporiadaný :

- z rezervného fondu 93 539,78 EUR
- z návratných zdrojov financovania 250 600,00 EUR
- z finančných operácií 16 170,57 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 16 118,14 EUR, a to na :
 - prenesený výkon v oblasti školstva v sume 10 501,10 EUR
 - stravné pre deti v hmotnej núdzi v sume 3 539,90 EUR
 - dotácia na referendum 2023 v sume 1 349,14 EUR
 - dotácia ŠPECIFIKÁ-Podpora integrácie žiakov z Ukrajiny v sume 728,00 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 13 344,13 EUR,
- 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 9 060,36 EUR,

4. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov

Rezervný fond

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

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	176 046,48
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	156 777,66
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. 77/2021 zo dňa 15.12.2021 obstaranie ciest a chodníkov v sume 195 000,00 €	18 990,74
- uznesenie č. 27/2022 zo dňa 17.06.2022 obstaranie – územný plán obce v sume 10 100,0 €	6 876,00
- spolufinancovanie Zberný dvor, nákup kontajnera v sume 57 300,00 €	54 426,12
- rekonštrukcia verejného osvetlenia v sume 16 000,00 €	13 246,92
-	

- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky mínusové výdavkové položky v programe TOPSET v rozpočte v minulých rokoch	14 250,94
KZ k 31.12.2022	225 033,42

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje Vnútný predpis obce Oravská Lesná v zmysle zákon e. 152/1994 Z.z.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	984,72
Prírastky - povinný prídel - 0,6 %	2 877,57
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	1 194,40
- regeneráciu PS, dopravu	1 524,62
- jubileá,	250,00
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2022	893,27

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 v súlade s vnútorným predpisom na použitie fondu prevádzky, údržby a opráv.

Fond prevádzky, údržby a opráv	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	12 948,57
Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	1 851,18 5 358,00
Úbytky - použitie fondu :	
- na opravu 14/1137	2 114,74
- na opravu 16/1094	3 676,49
KZ k 31.12.2022	14 366,52

5. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2022 v EUR	KZ k 31.12.2022 v EUR
Majetok spolu	9 204 779,93	10 341 632,73
Neobežný majetok spolu	5 674 094,89	7 205 708,40
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	10 793,19	13 968,63
Dlhodobý hmotný majetok	5 228 912,24	6 739 750,31
Dlhodobý finančný majetok	434 389,46	451 989,46
Obežný majetok spolu	3 525 712,28	3 128 834,31
z toho :		
Zásoby	5 977,97	7 653,96
Zúčtovanie medzi subjektami VS	2 886 331,44	2 797 184,94

Dlhodobé pohľadávky	250,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	31 381,79	33 525,18
Finančné účty	601 771,08	290 470,23
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	4 972,76	7 090,02

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	9 204 779,93	10 341 632,73
Vlastné imanie	4 221 808,34	4 515 198,09
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	4 221 808,34	4 515 198,09
Záväzky	962 913,17	1 203 853,09
z toho :		
Rezervy	2 940,00	3 000,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	168 762,48	16 118,14
Dlhodobé záväzky	426 962,73	336 420,68
Krátkodobé záväzky	199 485,96	523 730,27
Bankové úvery a výpomoci	164 762,00	324 584,00
Časové rozlíšenie	4 020 058,42	4 622 581,55

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	354 172,57	343 556,35	10 616,22
- zamestnancom	25 398,62	25 398,62	
- poisťovniam	16 771,13	16 771,13	
- daňovému úradu	3 841,58	3 841,58	
- štátnemu rozpočtu	16 118,14	16 118,14	
- bankám	324 584,00	324 584,00	
- štátnym fondom ŠFRB	332 889,86	332 889,86	
- finančné zábezpeky na nájomné byty	26 219,64	26 219,64	
- ostatné záväzky	103 857,55	103 857,55	
Záväzky spolu k 31.12.2022	1 203 853,09	1 193 236,87	10 616,22

Stav úverov a návratných finančných výpomocí (NFV) k 31.12.2022

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru/NFV	Ročná splátka istiny za rok 2022	Ročná splátka úrokov za rok 2022	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2022	Rok splatnosti
SLSP	Úver MK a MŠ	370 000,00	74 004,00	635,21	73 984,00	2023
SLSP	Úver na traktor	33 550,00	16 774,00	1,68	0,00	2022
SLSP	Úver na MK a chodníky	200 000,00	0,00	0,00	200 000,00	2026
SLSP	Úver na pozemky a IBV	50 600,00	0,00	0,00	50 600,00	2024

Obec uzatvorila v roku 2022 Zmluvu o úvere na budovanie miestnych komunikácií a chodníkov. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2026, splátky istiny a úrokov sú mesačné. Ďalej uzatvorila zmluvu o úvere na nákup pozemkov, vybudovanie cesty a infraštruktúry sietí. Úver je dlhodobý s dobou

splatnosti do r. 2024. Splátky úrokov sú mesačné a splátka istiny je mesačná od 31.1.2024 do 30.06.2024.

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

Obec v zmysle ustanovenia § 17 ods. 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p., môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak:

- celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- suma splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov neprekročí v príslušnom rozpočtovom roku **25 %** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka **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) zákona č.583/2004 Z.z.:

Text	Suma v EUR
Bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2021:	
- bežné príjmy obce	3 306 446,49
- bežné príjmy RO	176 468,13
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2021* (Zdroj FIN 1-12, 1.časť obec+RO)	3 482 914,62
Celková suma dlhu obce podľa §17/7 k 31.12.2022:	
- zostatok istiny z emitovaných dlhopisov (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ED, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.1, r.45)	0,00
- zostatok istiny zo zmeniek (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj Z, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.3, r.45)	0,00
- zostatok istiny z bankových úverov, pôžičiek (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj BU, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.5, r.45)	324 584,00
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj IDU, stĺ.4 ;FIN 4-04, stĺ.7, r.45)	0,00
- zostatok istiny z dodávateľských úverov (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj DU, stĺ.4 ; FIN 4-04, stĺ.9, r.45)	0,00
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj SFRB, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.11, r.45; poznámky tab.č.15, r.07)	332 889,86
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ENVF, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.13, r.45)	0,00
- zostatok istiny z pôžičiek od subjektov VS napr. z MF SR (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj NFV, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.15, r.45)	0,00
- zostatok istiny z pôžičiek od subjektov mimo VS (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj OST, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.19, r.45)	0,00
- zostatok istiny zo záväzkov po zmene veriteľa (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ZMV, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.21, r.45)	0,00
- zostatok istiny z pôžičky z Audiovizuálneho fondu (zdroj : Poznámky IÚZ tab.č.15 r.06; FIN 6-04, r.6)	0,00
- zostatok istiny z pôžičky z Fondu na podporu umenia (zdroj : FIN 6-04, r.7)	0,00
- zostatok istiny z	0,00
Celková suma dlhu obce podľa §17/7 k 31.12.2022 (zdroj : Poznámky IÚZ tab.č.15 r.01)	657 473,86
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky podľa §17/8:	
- z úverov zo ŠFRB (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj SFRB, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.11, r.45; poznámky, tab.č.15, r.07)	332 889,86
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	0,00

(zdroj : Poznámky IÚZ tab.č.15 r.08; FIN 6-04, r.8)	
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ENVF, stl.4; FIN 4-04, stl.13, r.45)	0,00
- z pôžičky z Audiovizuálneho fondu (zdroj : Poznámky IÚZ tab.č.15 r.06; FIN 6-04, r.6)	0,00
- z pôžičky z Fondu na podporu umenia (zdroj : FIN 6-04, r.7)	0,00
- z úverov	0,00
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	332 889,86
Celková suma dlhu obce upravená podľa §17/8 k 31.12.2022**	324 584,00

Celková suma dlhu obce upravená podľa §17/8 k 31.12.2022**	Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2021*	Dlh obce § 17 ods.6 písm. a)
324 584,00	3 482 914,62	9,32%

Poznámka výpočet: 324 584,00 / 3 482 914,62 x 100 = 9,32%

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

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

Text	Suma v EUR
Bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2021:	
- bežné príjmy obce	3 306 446,49
- bežné príjmy RO	176 468,13
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2021* (Zdroj FIN 1-12, 1.časť obec+RO)	3 482 914,62
Bežné príjmy obce a RO znížené/upravené o účelovo určené:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	1 145 526,38
- dotácie zo ŠR	348 593,13
- dotácie z MF SR	0,00
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	0,00
- účelovo určené peňažné dary ZŠ	1064,66
- dotácie zo zahraničia	0,00
- dotácie z Eurofondov	0,00
- príjmy podľa osobitných predpisov	3 000,00
- dotácia zo štátneho účelového fondu	3 344,20
Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené, o ktoré sa znižujú bežné príjmy k 31.12.2021 (Zdroj FIN 1-12, 1.časť obec + RO)	1 501 528,37
Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2021*	1 981 386,25
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia: (Zdroj FIN 1-12 obec: 1. časť úroky 65x ; 2. časť istina 82x)	
- 821004 splátka istiny z krátkodobého bankového úveru	0,00
- 821005 splátka istiny z dlhodobého bankového úveru	90 778,00
- 821007 splátka istiny z dlhodobého úveru ŠFRB (ostatné subjekty verejnej správy)	23 782,43
- 821009 splátka istiny z dlhodobého dodávateľského úveru	0,00
-	0,00
- 651002 splátka úrokov z bankového úveru	1 188,98
- 651003 splátka úrokov z úveru ŠFRB (ostatné subjekty verejnej správy)	3 821,17
- 651004 splátka úrokov z dodávateľských úverov (ostatní veritelia)	1,68
-	
Celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2022**	119 572,26

Celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2022**	Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2021*	Dlhová služba § 17 ods.6 písm. b)
---	--	--

119 572,26	1 981 386,25	6,04%
------------	--------------	-------

Poznámka výpočet: $119\,572,26 / 1\,981\,386,25 \times 100 = 6,04\%$

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

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

Obec v roku 2022 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 6/2016 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Príjemca dotácie a účelové určenie dotácie - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
TJ Oravská Lesná – športová činnosť	24 000,00	24 000,00	0,00
Folklór. súbor Flajšovan, Or. Lesná-krojové vybavenie, kultúrne podujatia	2 000,00	2 000,00	0,00
eRKO-HKD územie Orava Liptov Or. Lesná – letný tábor pre deti	3 900,00	3 900,00	0,00
Farský úrad Or. Lesná – príspevok na kúrenie	5 000,00	5 000,00	0,00
DHZ Oravská Lesná – príspevok na súťaže a dobrovoľné hasičské aktivity	4 300,00	4 300,00	0,00
KASprof-security -Vavrečka - športová činnosť	600,00	600,00	0,00
Mesto Námestovo-CVČ“ Maják“	54,00	54,00	0,00

K 31.12.2022 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 6/2016 o dotáciách.

9. Finančné usporiadanie vzťahov voči

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

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

a) [Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám](#)

[Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:](#)

- prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
ZŠ s MŠ Oravská Lesná	504 240,44	504 240,44	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 -
ZŠ s MŠ Oravská Lesná	1 290 282,56	1 275 513,56	14 769,00

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Právnická osoba	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
LVS s.r.o. Or. Lesná	11 600,00	11 600,00	0,00

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
OU Žilina, OŠ	Školstvo – prenesené kompetencie	1 059 268,00	1 048 766,90	10 501,10
OU Žilina, OŠ	Školstvo – vzdelávacie poukazy	10 842,00	10 842,00	0,00
OU Žilina, OŠ	Školstvo – na predškolskú výchovu	28 234,00	28 234,00	0,00
ÚPSVR Námestovo	Školstvo – dotácia hmotná núdza, príspevok na obedy 1,20 €	8 698,00	5 158,10	3 539,90
MDVaRR SR Žilina	Cestná doprava a poz. Komunikácie- bežné výdavky	149,04	149,04	0,00
MDVaRR SR Žilina	Stavebníctvo – bežné výdavky	4 568,44	4 468,44	0,00
MV SR	Matrika – bežné výdavky	5 749,19	5 749,19	0,00
MV SR	Register obyvateľov – bežné výdavky	1 138,50	1 138,50	0,00
MV SR	Register adries – bežné výdavky	69,20	69,20	0,00
OÚ ŽP Žilina	Životné prostredie	547,93	547,93	0,00
Dobrovoľná PO SR	DHZ – nákup pracovných ochranných prostriedkov	3 000,00	3 000,00	0,00
ÚPSVR Námestovo	Príspevok na VPP § 50j, § 54	173,99	173,99	0,00
OU Žilina, OŠ	Školstvo – asistent učiteľa	28 469,00	28 469,00	0,00

OU Žilina, OŠ	Školstvo – soc. znevýhodnené prostredie	250,00	250,00	0,00
OÚ Žilina, OŠ	Školstvo – lyžiarsky kurz	4 399,00	4 399,00	0,00
OU Žilina, OŠ	Školstvo – nákup učebníc	7 478,00	7 478,00	0,00
OU Žilina, OŠ	Školstvo – škola v prírode	4 500,00	4 500,00	0,00
OU Žilina, OŠ	Školstvo – špecifiká odídeni z Ukrajiny	3 818,00	3 090,00	728,00
OU Žilina, OŠ	Školstvo – prenesené, odídeni z Ukrajiny	580,00	580,00	0,00
OU Žilina	Školstvo – edukačné publikácie plán obnovy – bežné výdavky	6 751,00	6 751,00	0,00
Min. ŽP SR	Dotácia stav. časť + vybavenie doprav. prostriedkami Zberný dvor – kapitálové výdavky	701 825,15	701 825,15	0,00
MPC Prešov	Školstvo – pomáhajúce profesie	101 157,88	101 157,88	0,00
MIRRI SR	Integrácia primárnej zdravotnej starostlivosti – kapitálové výdavky	99 548,82	99 548,82	0,00
UÚ Námestovo	Dotácia BV – snehové záchranné práce	52 205,90	52 205,90	0,00
OÚ Námestovo	Transfer na voľby – bežné výdavky	4 544,72	4 544,72	0,00
OÚ Námestovo	Transfer na Referendum 2023 - BV	1 349,14	0,00	1 349,14
ÚPSVaR Námestovo	Zaslanie rodinných prídavkov	51,76	51,76	0,00
OÚ Námestovo	Príspevok na ubytovanie odídenov z Ukrajiny- bežné výd.	35 598,50	35 598,50	0,00
Enviroment. fond	Odpadové nádoby – bežné výdavky	3 424,96	3 424,96	0,00

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

Obec neuzatvorila v roku 2022 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

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

Obec nemala v roku 2022 finančné vzťahy s rozpočtom iných obcí.

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

Obec nemala v roku 2022 finančné vzťahy s rozpočtom VÚC.

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

Plnenie programového rozpočtu v roku 2022

Programový rozpočet	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Plnenie rozpočtu k 31.12.2021	Plnenie v % k 31.12.2021
1. Plánovanie, manažment a kontrola	45 550,00 €	48 851,60 €	39 677,46 €	81,22

1.1 Manažment	20 950,00 €	13 851,60 €	13 338,68 €	96,30
1.1.1 Výkon funkcie starostu	7 900,00 €	7 632,32 €	7 616,39 €	
1.1.3. Výkon funkcie poslancov a členov komisií	13 050,00 €	6 219,28 €	5 722,29 €	
1.2 Plánovanie	0,00 €	10 400,00 €	6 876,00 €	66,12
1.2.2 Územné plánovanie	0,00 €	10 400,00 €	6 876,00 €	
1.3.Kontrólna činnosť	16 000,00 €	16 000,00€	14 274,03 €	89,21
1.5 Audit	3 500,00 €	3 500,00 €	2 940,00 €	84,00
1.6 Členstvo v samosprávnych krajo	5 100,00 €	5 100,00 €	2 248,75 €	44,09
2. Doprava a komunikácie	330 749,21 €	562 319,87 €	498 768,01 €	88,70
2.1 Správa a údržba pozem. komunikácií	128 850,00€	130 506,94 €	120 870,89 €	92,62
2.2 Geometrické plány	2 000,00 €	2 500,00 €	2 317,00 €	92,68
2.3 Budovanie pozemných komunikácia	199 899,21 €	429 312,93 €	375 580,12 €	87,48
3.Technická infraštruktúra	207 870,00 €	472 161,04 €	288 600,71 €	61,12
3.1 Právne služby	8 800,00 €	8 800,00 €	5 617,30 €	63,83
3.2 Vzdelávanie zamestnancov	2 695,00 €	2 919,00 €	1 819,80 €	62,34
3.3 Služby občanom	196 375,00 €	460 442,04 €	281 163,61 €	61,06
3.3.1 Rozvoj bývania	22 000,00 €	224 039,40 €	64 738,59 €	
3.3.2 Rozvoj a údržba obce	56 100,00 €	59 524,89 €	58 117,59 €	
3.3.3 Pitná voda	22 100,00 €	69 853,31 €	69 810,07 €	
3.3.4 Verejné osvetlenie	31 500,00 €	39 300,00 €	29 976,49 €	
3.3.5 Miestny rozhlas	3 475,00 €	3 475,00 €	1 288,13 €	
3.3.6 Cintorín, náboženské a iné spoločenské služby	20 700,00 €	23 980,00 €	23 086,63 €	
3.3.7 Služby ROEP	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
3.3.8 Poľovnícke združenie	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
3.3.9 Stavebný úrad	40 500,00 €	40 269,44 €	34 146,11 €	
4. Odpadové hospodárstvo	983 608,90 €	1 066 535,19 €	946 874,18 €	88,78
4.1 Nakladanie s odpadmi	979 608,90 €	1 062 535,19 €	946 874,18 €	89,11
4.2 Nakladanie s odpadovými vodami	4 000,00 €	4 000,00 €	0,00 €	0,00
5. Životné prostredie	2 930,00 €	46 413,55 €	45 694,70 €	98,45
5.1 Ochrana prírody	1 680,00 €	40 163,55 €	39 686,22 €	98,81
5.2 Znižovanie znečistenia	1 250,00 €	6 250,00 €	6 008,48 €	96,14
6. Sociálne služby	268 133,54 €	261 771,54 €	232 649,05 €	88,87
6.1 Opatrovateľská	43 800,00 €	43 800,00 €	43 336,77 €	98,94

služba				
6.2 Sociálne zabezpečenie	27 500,00 €	33 800,00 €	30 561,70 €	90,42
6.2.1 Rodina a deti	11 000,00 €	11 690,00 €	9 594,78 €	
6.2.2 Starostlivosť o seniorov	16 500,00 €	22 110,00 €	20 966,92 €	
6.3 Zdravotníctvo	196 833,54 €	184 171,54 €	158 750,58 €	86,20
7. Školstvo a šport	2 359 396,11 €	2 607 023,78 €	2 068 559,15 €	79,35
7. Školstvo a šport-Obec	642 722,11 €	665 203,73 €	155 402,11 €	23,36
7. Školstvo – ZŠ s MŠ	1 716 674,00 €	1 941 820,05 €	1 913 157,04 €	98,52
7.1 Materská škola	426 873,00 €	471 481,68 €	370 934,68 €	99,88
7.1.1 Materská škola	340 000,00 €	362 306,01 €	361 943,57 €	
7.1.2 Príspevok 5r. deti	17 063,00 €	28 234,00 €	28 234,00 €	
7.1.3 ŠJ pri MŠ	69 810,00 €	80 941,67 €	80 757,11 €	
7.2 Základné vzdelávanie - Obec	543 882,21 €	74 566,36 €	63 885,50 €	
7.2. Základné vzdelávanie - ZŠ	1 289 801,00 €	1 470 338,37 €	1 442 222,36 €	98,09
7.2.1 Zákl. vzdelávanie	1 085 113,00 €	1 209 782,93 €	1 195 013,87 €	
7.2.2 Asistent učiteľa	28 042,00 €	28 469,00 €	28 469,00 €	
7.2.3 VZP	20 916,00 €	10 842,00 €	10 842,00 €	
7.2.4 Lyžiarsky výcvik	0,00 €	4 399,00 €	4 399,00 €	
7.2.5 ŠJ pri ZŠ	113 540,00 €	174 771,57 €	161 424,62 €	
7.2.6 Školský klub	42 190,00 €	42 073,87 €	42 073,87 €	
7.2.7 Výdavky na projekty a rozvoj školstva - Obec	613 282,11 €	631 483,73 €	122 741,62 €	19,44
7.3 Šport	29 440,00 €	33 720,00 €	32 660,49 €	96,86
8. Kultúra	98 300,00 €	132 144,95 €	113 568,83 €	85,94
8.1 Miestne kultúrne stredisko	64 364,00 €	97 058,95 €	80 563,55 €	83,00
8.2 Podpora kultúrnych podujatí a aktivít	22 336,00 €	24 786,00 €	22 856,82 €	92,22
8.3 Knižnica	11 600,00 €	10 300,00 €	10 148,46 €	98,53
9. Propagácia obce a cestovný ruch	447 808,62 €	506 995,78 €	117 426,76 €	23,16
9.1 Propagácia a reprezentácia obce	4 060,00 €	2 870,00 €	2 491,37 €	86,81
9.2 Cestovný ruch	443 748,62 €	504 125,78 €	114 935,39 €	22,80
10. Bezpečnosť, Administratíva	436 473,76 €	522 410,82 €	500 761,63 €	95,86
10.1. Verejný poriadok a bezpečnosť	10 200,00 €	49 039,90 €	48 773,44 €	99,46
10.1.1. Ochrana pred požiarmi	8 200,00 €	12 360,50 €	12 316,86 €	
10.1.2. Civilná ochrana	2 000,00 €	36 679,40 €	36 456,58 €	
10.2 Administratíva	426 273,76 €	473 370,92 €	451 988,19 €	95,48
10.2.1 Samosprávna činnosť	400 808,76 €	443 880,17 €	424 598,69 €	
10.2.2 Register	1 340,00 €	1 347,70 €	1 347,70 €	

obyvateľstva a adries				
10.2.3 Matrika	22 125,00 €	22 249,19 €	21 497,08 €	
10.2.4 Voľby	2 000,00 €	5 893,86 €	4 544,72 €	
11.Informatizácia obce	8 605,00 €	47 902,80 €	30 755,51 €	64,20
11.1 Informatizácia obce	8 605,00 €	47 902,80 €	30 755,51 €	

13. Návrh uznesenia:

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

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2022.

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

1. Obecné zastupiteľstvo **berie na vedomie** schodok rozpočtového hospodárenia vo výške 398 832,98 EUR.