



# N Á V R H

## Závěrečný účet Obce KOČOVCE za rok 2022

Predkladá: Ing. Monika Kopúnová

Spracoval: Ing. Silvia Surdová

V Kočovciach, dňa 26.5.2023

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 28.5.2023
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 28.5.2023
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 28.5.2023

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Kočovciach dňa , uznesením č. - OZ.

Závěrečný účet:

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

## **Závěrečný účet obce Kočovce 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

## Závěrečný účet obce Kočovce a rozpočtové hospodárenie za rok 2022

### 1. Rozpočet obce na rok 2022

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

Hospodárenie obce sa riadilo schváleným rozpočtom na rok 2022.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 13.12.2021 uznesením č. 76/2021-OZ.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 28.3.2022 uznesením č. 16/2022,
- druhá zmena schválená dňa 27.6.2022 uznesením č. 55/2022,
- tretia zmena schválená dňa 12.9.2022 uznesením č. 66/2022,
- štvrtá zmena schválená dňa 16.12.2022 uznesením č. 26/2022,
- piata zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 05/2022 starostky obce dňa 31.12.2022 (v súlade s uznesením obecného zastupiteľstva č. 27/2022-OZ zo dňa 16.12.2022).

### 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
<b>Príjmy celkom</b>	<b>1 661 283,14</b>	<b>2 369 570,56</b>	<b>2 302 523,34</b>	<b>97,17</b>
z toho :				
Bežné príjmy	1 557 162,14	1 902 869,90	1 865 586,79	98,04
Kapitálové príjmy	0	200	200	100
Finančné príjmy	14 000	370 992,71	303 637,28	81,84
Príjmy RO s právnou subjektivitou	90 121	95 507,95	133 099,27	139,36
<b>Výdavky celkom</b>	<b>1 661 283,14</b>	<b>2 363 816,26</b>	<b>1 918 429,35</b>	<b>81,16</b>
z toho :				
Bežné výdavky	681 625,14	991 772,85	620 778,54	62,59
Kapitálové výdavky	20 000	291 460	201 928,25	69,28
Finančné výdavky	56 620	60 120	59 653,11	99,22
Výdavky RO s právnou subjektivitou	903 038	1 020 463,41	1 036 069,45	101,53
<b>Rozpočtové hospodárenie obce</b>	<b>0</b>	<b>5 754,30</b>	<b>384 093,99</b>	

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1 661 283,14	2 369 570,56	2 302 523,34	97,17

Z rozpočtovaných celkových príjmov 2 369 570,56 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 2 302 523,34 EUR, čo predstavuje 97,17 % plnenie.

### A. Príjmy obce

#### 1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1 557 162,14	1 902 869,90	1 865 586,79	98,04

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1 902 869,90 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 1 865 586,79 EUR, čo predstavuje 98,04 % plnenie.

##### a) Daňové príjmy

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
918 472	1 125 246	1 101 280,70	97,87

#### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 819 230 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2022 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 819 627,02 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,05 %. V roku 2022 bola výška výnosu dane z príjmov oproti prognóze z júna 2022 zvýšená o 0,23 %, čo predstavuje sumu 1 921,02 EUR.

#### Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 244 480,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 220 411,95 EUR, čo je 90,16 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 46 581,35 EUR, dane zo stavieb boli v sume 173 366,09 EUR a dane z bytov boli v sume 464,51 EUR. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 3 591,80 EUR.

#### Daň za psa

Z rozpočtovaných 1 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 988 EUR, čo je 98,8 % plnenie. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 36 EUR.

#### Daň za ubytovanie

Z rozpočtovaných 1 586 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 1 557,50 EUR, čo je 98,2 % plnenie.

**Daň za užívanie verejného priestranstva**

Z rozpočtovaných 450 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 389,00 EUR, čo je 86,44 % plnenie.

**Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad**

Z rozpočtovaných 58 500 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 58 307,23 EUR, čo je 99,67 % plnenie.

**Poplatok za rozvoj**

Z rozpočtovaných 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 0 EUR.

Rozhodnutia v sume: 0 EUR

Skutočne zaplatené: 0 EUR

**b) Nedaňové príjmy**

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
101 376	129 010	115 692,19	89,68

**Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku**

Z rozpočtovaných 71 258 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 59 224,09 EUR, čo je 83,11 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, bytov, priestorov a objektov, techniky, zariadení a náradia.

**Administratívne poplatky a iné poplatky a platby**

Z rozpočtovaných 26 008,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 25 129,67 EUR, čo je 96,62 % plnenie.

**Iné nedaňové príjmy**

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 31 744,00 EUR, bol skutočný príjem k 31.12.2022 vo výške 31 338,43 EUR, čo predstavuje 98,72 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov, z náhrad za negatívny vplyv na životné prostredie po ťažbe štrku, splátky za spoločný projekt kanalizácie od susedných obcí (Nová Ves nad Váhom, Hôrka nad Váhom) a pod.

**c) Prijaté bežné granty a transfery**

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
537 314,14	648 613,90	648 613,90	100

Z rozpočtovaných grantov a transferov 648 613,90 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 vo výške 648 613,90 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ÚPSVaR	3 439,80	Podpora stravovacích návykov
MV SR	4 300,76	Matrika BV

MV SR	544,83	Evidencia obyvateľov BV
OÚ TN	596 190	ZŠ s MŠ prenesené kompetencie BV
MV SR	75,60	Register adries
OÚ TN	165,35	Na životné prostredie BV
MV SR	2 023,71	Referendum
MV SR	6 264,11	Komunálne voľby
MV SR	16 838	Príspevok na ubytovanie odídencom (Ukrajina)
Národný inštitút vzdelávania a mládeže	15 104,76	Asistent učiteľa
Environmentálny fond	3 666,98	Príspevok - poplatok za uloženie odpadov

Prijaté granty a transfery boli účelovo určené 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
0	200	200	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 200,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 200,00 EUR.

### Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív:

Z rozpočtovaných 200 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 200 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

### Granty a transfery

Z rozpočtovaných 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 0 EUR.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel

## 3. Príjmové finančné operácie

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
14 000	370 992,71	303 637,28	81,84

Z rozpočtovaných finančných príjmov 370 992,71 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 303 637,28 EUR, čo predstavuje 81,84 % plnenie.

V roku 2022 bola prijatá splátka pôžičky v sume 3000 EUR, ktorá bola poskytnutá spoločnosti OVKS SOCHOŇ, s.r.o. Poskytnutie pôžičky bolo schválené obecným zastupiteľstvom dňa 27.6.2022 uznesením č. 63/2022-OZ. Pôžička bola poskytnutá 29.6.2022 a splatená 26.10.2022.

Bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 224 004,00 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 167 133,74 EUR.

V roku 2022 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR určené pre ZŠ v sume 2 932,89 EUR,
  - nevyčerpaná dotácia z Úradu práce, sociálnych vecí a rodiny na podporu stravovacích návykov žiakov v sume 24 897,60 EUR,
  - nevyčerpaná dotácia z Environmentálneho fondu na nákup kompostérov a drviča dreveného odpadu v sume 100 076 EUR,
  - nevyčerpané prostriedky z fondu prevádzky, údržby a opráv na nájomné byty v sume 1 294,83 EUR,
  - účelovo určený dar zo spoločnosti Hella Slovakia Front-Lighting, s.r.o. na knihu História obce Kočovce v sume 2 000 EUR,
  - prostriedky z mylnej platby z mesta Nové Mesto nad Váhom v sume 82,22 EUR,
- v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

V roku 2022 boli použité (vrátene) nevyčerpané finančné prostriedky zo zábezpek na nájomné byty v sume 2 220,00 EUR.

## **B. Príjmy rozpočtových organizácií**

### **Bežné príjmy**

<b>Rozpočtová organizácia</b>	<b>Schválený rozpočet</b>	<b>Schválený rozpočet po poslednej zmene</b>	<b>Skutočné plnenie príjmov</b>	<b>% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách</b>
ZŠ s MŠ Kočovce	90 121	95 507,95	132 481,32	138,71

Z rozpočtovaných bežných príjmov ZŠ s MŠ Kočovce 95 507,95 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 132 481,32 EUR, čo predstavuje 138,71 % plnenie.

V dôsledku chyby v účtovníctve ZŠ (vlastné príjmy mali byť nižšie o 617,95) bola o túto čiastku upravená suma príjmov rozpočtovej organizácie.

### **Kapitálové príjmy**

<b>Rozpočtová organizácia</b>	<b>Schválený rozpočet</b>	<b>Schválený rozpočet po poslednej zmene</b>	<b>Skutočné plnenie príjmov</b>	<b>% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách</b>
	0	0	0	

### **Príjmové finančné operácie**

<b>Rozpočtová organizácia</b>	<b>Schválený rozpočet</b>	<b>Schválený rozpočet po poslednej zmene</b>	<b>Skutočné plnenie finančných príjmov</b>	<b>% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách</b>

### 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
1 661 283,14	2 363 816,26	1 918 429,35	81,16

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 2 363 816,26 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 1 918 429,35 EUR, čo predstavuje 81,16 % čerpanie.

#### A. Výdavky obce

##### 1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
681 625,14	991 772,85	620 778,54	62,59

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 991 772,85 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 620 778,54 EUR, čo predstavuje 62,59 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou č. 1 Záverečného účtu.

##### Medzi významné položky bežného rozpočtu patria:

##### **Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania**

Z rozpočtovaných 189 459,86 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 173 857,07 EUR, čo je 91,76 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov obecného úradu, kontrolóra obce, matriky, evidencie obyvateľov, terénnej opatrovateľskej služby, verejnej zelene.

##### **Poistné a príspevok do poisťovní**

Z rozpočtovaných 69 972,63 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 62 801,80.EUR, čo je 89,75 % čerpanie.

##### **Tovary a služby**

Z rozpočtovaných 695 208,36 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 352 392,79 EUR, čo je 50,69 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk obecného úradu, ako sú cestovné náhrady, energie, vodné, stočné, poštové a telekomunikačné služby, materiál, interiérové vybavenie, drobný majetok, dopravné, rutinná a štandardná údržba, mzdové prostriedky z dohôd o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru, nájomné, reprezentačné a ostatné tovary a služby.

##### **Bežné transfery**

Z rozpočtovaných 31 132 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 26 421,33 EUR, čo predstavuje 84,87 % čerpanie.

##### **Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami**

Z rozpočtovaných 6 000,00 EUR bola k 31.12.2022 skutočne vyčerpaná suma 5 305,55 EUR, čo predstavuje 88,43 % čerpanie.



## 2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
20 000	291 460	201 928,25	69,28

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 291 460 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 201 928,25 EUR, čo predstavuje 69,28 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou č. 2 Záverečného účtu.

### Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

#### a) Rekonštrukcia chodníka v Beckovskej Vieske (Štvrte)

Z rozpočtovaných 100 000 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 94 230,80 EUR, čo predstavuje 94,23 % čerpanie.

#### b) Detské ihrisko Rakoluby

Z rozpočtovaných 50 000 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 31 211,88 EUR, čo predstavuje 62,42 % čerpanie.

#### c) Drvič drevnej hmoty

Z rozpočtovaných 21 090 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 21 090 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

#### d) Projektová dokumentácia na rozšírenie kapacity ZŠ Kočovce

Z rozpočtovaných 20 000 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 17 220 EUR, čo predstavuje 86,1 %.

### Použitie prostriedkov z poplatku za rozvoj

V roku 2022 obec Kočovce nemala príjmy/výnosy z poplatku za rozvoj.

## 3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
56 620	60 120	59 653,11	99,22

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 60 120 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 59 653,11 EUR, čo predstavuje 99,22 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou č. 3 Záverečného účtu.

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 3 000 EUR na pôžičku pre OVKS SOCHOŇ, s.r.o. bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 3 000 EUR, čo predstavuje 100 %.

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 57 120 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 56 098,11 EUR, čo predstavuje 98,21 %.

## 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
ZŠ s MŠ Kočovce	903 038	1 020 463,41	1 032 513,45	101,18

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 1 020 463,41 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 1 032 513,45EUR, čo predstavuje 101,18 % čerpanie.

V dôsledku chyby v účtovníctve ZŠ (výdavky mali byť nižšie o 3 556) bola o túto čiastku upravená suma výdavkov rozpočtovej organizácie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu ZŠ s MŠ Kočovce je prílohou č. 4 Záverečného účtu.

### Kapitálové výdavky

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách

## 4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2022 v EUR
Bežné príjmy spolu	1 998 068,11
z toho : bežné príjmy obce	1 865 586,79
bežné príjmy RO (opravené v dôsledku chyby v účtovaní 133 099,27-617,95)	132 481,32
Bežné výdavky spolu	1 653 291,99
z toho : bežné výdavky obce	620 778,54
bežné výdavky RO (opravené v dôsledku chyby v účtovaní 1 036 069,45-3 556)	1 032 513,45
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>344 776,12</b>
Kapitálové príjmy spolu	200,00
z toho : kapitálové príjmy obce	200,00
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	201 928,25
z toho : kapitálové výdavky obce	201 928,25
kapitálové výdavky RO	0
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>-201 728,25</b>
<b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>143 047,87</b>
Vylúčenie z prebytku/ <b>Úprava schodku HČ</b>	-44 036,41
Vylúčenie z prebytku/ <b>Úprava schodku PČ</b> (doplňkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ)	0,00
<b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>99 011,46</b>
Prijmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	301 417,28
- finančné zábezpeky školskej jedálne	0,00
- finančné zábezpeky na nájomné - napr. bytovky ŠFRB	2 220,00
- finančné zábezpeky na verejné obstarávanie	0,00

Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	59 098,11
- finančné zábezpeky školskej jedálne	0,00
- finančné zábezpeky na nájomné - napr. bytovky ŠFRB	555,00
- finančné zábezpeky na verejné obstarávanie	0,00
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>242 319,17</b>
PRÍJMY SPOLU	2 299 685,39
VÝDAVKY SPOLU	1 914 318,35
<b>Rozpočtové hospodárenie obce</b>	<b>385 367,04</b>
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ	-44 036,41
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku PČ (doplňkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ)	0,00
Úprava hospodárenia o nevyčerpaný úver	0,00
<b>Upravené rozpočtové hospodárenie obce</b>	<b>341 330,63</b>

**Prebytok rozpočtu** v sume 143 047,87 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 iné prostriedky v zmysle osobitných predpisov v celkovej sume 44 036,41 navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu v sume 99 011,46 EUR.

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: ZŠ – prenesené kompetencie v sume 3 072,59 EUR, dotácia na stravovacie návyky detí v sume 1 237,60 EUR, dotácia na referendum v sume 1 958,30 EUR,
- b) nevyčerpané prostriedky **z fondu prevádzky, údržby a opráv** (nájomné byty) podľa ustanovenia § 18 ods. 2 zákona č. 443/2010 Z. z. o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní v z. n. p. v sume 17 314,84 EUR,
- c) 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 20 453,08 EUR,

ktoré je možné použiť v nasledovnom rozpočtovom roku v súlade s ustanovením § 8 odsek 4 a 5 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

**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 242 319,17 EUR, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu v sume 242 319,17 EUR.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2022 vo výške **341 330,63 EUR**.

## 5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu

### Rezervný fond

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

<b>Fond rezervný</b>	<b>Suma v EUR</b>
ZS k 1.1.2022	564 976,99
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	76 614,08
- z finančných operácií	240 794,87
Úbytky - použitie rezervného fondu :	167 133,74
- krytie schodku rozpočtu	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2022	715 252,20

### Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

<b>Sociálny fond</b>	<b>Suma v EUR</b>
ZS k 1.1.2022	2 347,79
Prírastky - povinný prídel	1 957,07
Úbytky - príspevok na strav. lístky a dar. poukazy	1 555,30
KZ k 31.12.2022	2 749,56

### 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.

<b>Fond prevádzky, údržby a opráv</b>	<b>Suma v EUR</b>
ZS k 1.1.2022	111 248,73
Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	17 314,84
Úbytky - použitie fondu :	1 344,93
KZ k 31.12.2022	127 218,64

## 6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022

### AKTÍVA

Názov	ZS k 1.1.2022 v EUR	KZ k 31.12.2022 v EUR
<b>Majetok spolu</b>	6 869 386,77	7 111 828,66
<b>Neobežný majetok spolu</b>	5 309 672,56	5 470 143,50
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	19 105,01	16 835,09
Dlhodobý hmotný majetok	5 288 817,55	5 451 558,41
Dlhodobý finančný majetok	1 750	1 750
<b>Obežný majetok spolu</b>	1 556 607,25	1 638 412,71
z toho :		
Zásoby	11 590,63	39 442,86
Zúčtovanie medzi subjektami VS	339 049,55	320 366,63
Dlhodobé pohľadávky	12 628,16	2 402,78
Krátkodobé pohľadávky	27 032,83	32 311,97
Finančné účty	1 166 306,08	1 243 888,47
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
<b>Časové rozlíšenie</b>	3 106,96	3 272,45

### PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2022 v EUR	KZ k 31.12.2022 v EUR
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	6 869 386,77	7 111 828,66
<b>Vlastné imanie</b>	3 750 454,46	4 012 947,58
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	3 750 454,46	4 012 947,58
<b>Záväzky</b>	709 036,20	543 229,51
z toho :		
Rezervy	2 160	2 400
Zúčtovanie medzi subjektami VS	127 906,49	6 268,49

Dlhodobé záväzky	419 569,29	394 045,59
Krátkodobé záväzky	54 496,68	64 831,69
Bankové úvery a výpomoci	104 903,74	75 683,74
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>2 409 896,11</b>	<b>2 555 651,57</b>

## 7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022

Obec k 31.12.2022 eviduje tieto záväzky:

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2022 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	<b>17 937,70</b>	<b>17 937,70</b>	
- štátnemu rozpočtu	<b>44 838,49</b>	<b>44 838,49</b>	
- bankám	<b>37 113,74</b>	<b>37 113,74</b>	
- štátnym fondom	<b>400 568</b>	<b>400 568</b>	
- zo sociálneho fondu	<b>2 749,56</b>	<b>2 749,56</b>	
- nájomné byty (zábezpeky, preddavky)	<b>30 200,52</b>	<b>30 200,52</b>	
- ostatné záväzky (dary, splát. kalendár)	<b>9 821,50</b>	<b>9 821,50</b>	
<b>Záväzky spolu k 31.12.2022</b>	<b>543 229,51</b>	<b>543 229,51</b>	

### Stav úverov a návratných finančných výpomocí (NFV) k 31.12.2022

Veriteľ	Účel	Výška poskytnut ého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2022	Ročná splátka úrokov za rok 2022	Zostatok k 31.12.2022	Rok splatnosti
Prima banka	Kanalizácia	384 148,54	29 220	1 119,75	37 113,74	r. 2024
MF SR	Výpadok DzPFO	38 570	0	0	38 570	r. 2027

V roku 2020 obec prijala návratnú finančnú výpomoc z MF SR zo štátnych finančných aktív na výkon samosprávnych funkcií z dôvodu kompenzácie výpadku dane z príjmov FO v roku 2020 v dôsledku pandémie ochorenia COVID-19 vo výške 38 570 €. Návratná finančná výpomoc z MF SR bola poskytnutá bezúročne a splácať sa začne od roku 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 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
<b>Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2021:</b>	
- skutočné bežné príjmy <b>obce</b>	1 869 673,81
- skutočné bežné príjmy <b>RO</b>	87 016,17
<b>Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2021</b>	<b>1 956 689,98</b>
<b>Celková suma dlhu obce k 31.12.2022:</b>	
- zostatok istiny z bankových úverov	37 113,74
- zostatok istiny z pôžičiek	0
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	38 570
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	0
- zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	0
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty	400 568
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	0
- zostatok istiny z .....	0
<b>Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2022</b>	<b>476 251,74</b>
<b>Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:</b>	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	400 568
- z úveru z Environmentálneho fondu	0
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	0
- z úverov .....	0
<b>Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce</b>	<b>400 568</b>
<b>Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2022</b>	<b>75 683,74</b>

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)
75 683,74	1 956 689,98	3,87%

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
<b>Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2021:</b>	
- skutočné bežné príjmy <b>obce</b>	1 869 673,81
- skutočné bežné príjmy <b>RO</b>	87 016,17
<b>Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2021</b>	<b>1 956 689,98</b>
<b>Bežné príjmy obce a RO znížené o:</b>	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	551 881,14
- dotácie z Metodicko-pedagogického centra	13 673,02
- dotácie z MV SR	51 085
- dotácie z MPSVaR	38 386,80
- dotácie zo ŠÚ SR	4 136
- účelovo určené peňažné dary	2 000
- dotácie z Environmentálneho fondu	101 428,08
<b>Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené k 31.12.2021</b>	<b>762 590,04</b>
<b>Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2021*</b>	<b>1 194 099,94</b>
<b>Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:</b>	
- 821004 splátka istiny z krátkodobého bankového úveru	0
- 821005 splátka istiny z dlhodobého bankového úveru	29 220
- 821007 splátka istiny z dlhodobého úveru ŠFRB (ostatné subjekty verejnej správy)	26 878,11
- 821009 splátka istiny z dlhodobého dodávateľského úveru	0
- 651002 splátka úrokov z bankového úveru	5 305,55
- 651003 splátka úrokov z úveru ŠFRB (ostatné subjekty verejnej správy)	0
- 651004 splátka úrokov z dodávateľských úverov (ostatní veritelia)	0
<b>Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2022**</b>	<b>61 403,66</b>

<b>Celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2022**</b>	<b>Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2021*</b>	<b>Dlhová služba § 17 ods.6 písm. b)</b>
61 403,66	1 194 099,94	<b>5,14 %</b>

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

## 8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec Kočovce nie je zriaďovateľom príspevkovej organizácie.

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

Obec v roku 2022 poskytla dotácie v súlade s VZN č. 01/2017 o podmienkach poskytovania dotácií z prostriedkov Obce Kočovce.

<b>Žiadateľ dotácie Účelové určenie</b>	<b>Suma poskytnutých finančných prostriedkov</b>	<b>Suma skutočne použitých finančných prostriedkov</b>	<b>Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3 )</b>
<b>- 1 -</b>	<b>- 2 -</b>	<b>- 3 -</b>	<b>- 4 -</b>
Kočovce FC 1959 - bežné výdavky na športovú reprezentáciu obce (futbal)	3 000 EUR	3 000 EUR	0
Občianske združenie TALENT NiZa - bežné výdavky na športovú reprezentáciu (tenis)	1 000 EUR	1 000 EUR	0
Občianske združenie Kynologický klub Kočovce - bežné výdavky na cestovné výdavky, ubytovanie, súťaže v športovej kynológii	500 EUR	500 EUR	0

K 31.12.2022 boli dotácie vyúčtované.

## 10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec Kočovce nevykonáva podnikateľskú činnosť.

## 11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

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

V súlade s ustanovením § 16 ods. 2 zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov má obec finančne usporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným



právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytli finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

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 Kočovce na bež. výdavky	307 893,00 132 481,32	307 893,00 112 028,24	0 20 453,08
ZŠ s MŠ Kočovce na kap. výdavky	0	0	0

- **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 Kočovce	614 734,56	609 819,27	4 915,29

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

Obec nie je zriaďovateľom príspevkovej organizácie.

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Právnická osoba	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
OVKS SOCHOŇ, s.r.o.	0	0	0

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 -
ÚPSVaR	Podpora stravovacích návykov	3 439,80	2 202,20	1 237,60
MV SR	Matrika BV	4 300,76	4 300,76	0

MV SR	Evidencia obyvateľov BV	544,83	544,83	0
OÚ TN	ZŠ s MŠ prenesené kompetencie BV	596 190	592 512,31	3 677,69
MV SR	Register adries BV	75,60	75,60	0
OÚ TN	Na životné prostredie BV	165,35	165,35	0
MV SR	Na referendum BV	2 023,71	65,41	1 958,30
MV SR	Na voľby do OSO a VÚC BV	6 264,11	5 197,03	1 067,08
MV SR	Na ubytovanie odídenčov BV	16 838	16 838	0
Metodicko-ped. centrum	Asistent učiteľa BV	15 104,76	15 104,76	0
Environmentálny fond	Príspevok - poplatok za uloženie odpadov BV	3 666,98	3 666,98	0

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

Obec v roku 2022 neuzatvorila zmluvu so štátnymi fondmi.

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

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Mesto Nové Mesto nad Váhom (pre CVČ)	1 158,30	1 158,30	0

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

VÚC	Suma prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

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

Obec Kočovce nevykonáva hodnotenie plnenia programov obce, nakoľko na základe uznesenia č. 81/2017-OZ zostavuje finančný rozpočet.

Vypracovala: Ing. Silvia Surdová

Predkladá: Ing. Monika Kopúnová

### **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 za rok 2022 **bez výhrad.**

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške **341 330,63 EUR.**