



ZÁVEREČNÝ ÚČET OBCE LITAVA

A ROZPOČTOVÉ HOSPODÁRENIE ZA ROK 2022

Predkladá: Ľubica Tuhárska, starostka obce

Vypracoval: Ing. Katarína Vicianová

V Litave, dňa 28.04.2023

Návrh záverečného účtu zverejnený na úradnej tabuli dňa: 03.05.2023

Návrh záverečného účtu zvesený z úradnej tabule dňa: 26.05.2023

Záverečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom dňa: 26.05.2023, uznesením č. 38/3/2023

Vyvesené: 30.05.2023

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2022	3
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022	5
2.1 Bežné príjmy	5
2.1.1 Daňové príjmy	5
2.1.2 Nedaňové príjmy	8
2.1.3 Prijaté granty a transfery	11
2.2 Kapitálové príjmy	13
2.3 Príjmové finančné operácie	13
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022	15
3.1 Bežné výdavky	15
3.1.1 Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania (610)	16
3.1.2 Poistné a príspevky do poisťovní (620)	17
3.1.3 Tovary a služby (630)	18
3.1.4 Bežné transfery (640)	24
3.2 Kapitálové výdavky	25
3.3 Výdavkové finančné operácie	27
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok.....	28
4.1 Použitie prebytku (vysporiadanie schodku)	30
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov	32
5.1 Rezervný fond	32
5.2 Sociálny fond.....	32
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022	33
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022.....	35
8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým.....	36
9. Finančné usporiadanie vzťahov	36
9.1 Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu	36
9.2 Finančné usporiadanie voči štátnym fondom	38
9.3 Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí	39
9.4 Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC.....	39
9.5 Finančné usporiadanie voči právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom	39
9.6 Finančné usporiadanie voči združeniam.....	40
9.7 Finančné usporiadanie voči ostatným subjektom mimo verejnej správy	40
10. Hodnotenie plnenia programov obce.....	40
11. Návrh na uznesenie	41

ZÁVEREČNÝ ÚČET OBCE A ROZPOČTOVÉ HOSPODÁRENIE ZA ROK 2022

1. ROZPOČET OBCE NA ROK 2022

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2022. Obec zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 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 **02.12.2021** *uznesením č. 167/15/2021*.

Rozpočet bol zmenený šesťkrát:

- prvá zmena schválená dňa 31.03.2022 *rozpočtovým opatrením starostky č. 1/2022*,
- druhá zmena schválená dňa 02.06.2022 *uznesením č. 194/17/2022* rozpočtovým opatrením č. 1/2022,
- tretia zmena schválená dňa 30.06.2022 *rozpočtovým opatrením starostky č. 2/2022*,
- štvrtá zmena schválená dňa 31.08.2022 *uznesením č. 214/18/2022* rozpočtovým opatrením č. 2/2022,
- piata zmena schválená dňa 14.12.2022 *uznesením č. 10/1/2022* rozpočtovým opatrením č. 3/2022,
- šiesta zmena schválená dňa 31.12.2022 *rozpočtovým opatrením starostky č. 3/2022*.

Rozpočet obce k 31.12.2022

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť plnenia rozpočtu	% plnenia rozpočtu upravený	% plnenia rozpočtu schválený
Príjmy celkom	632 460,00	737 735,40	661 090,69	89,61	104,53
z toho :					
Bežné príjmy	513 210,00	597 587,66	596 805,69	99,87	116,29
Kapitálové príjmy	54 250,00	54 568,00	318,00	0,58	0,57
Finančné operácie príjmové	65 000,00	85 579,74	63 967,00	74,75	98,41
Výdavky celkom	632 460,00	737 735,40	621 760,44	84,28	98,31
z toho :					
Bežné výdavky	510 460,00	599 900,97	563 652,18	93,96	110,42
Kapitálové výdavky	122 000,00	136 614,00	58 108,26	42,53	47,63
Finančné operácie výdavkové	0	1 220,43	0	0	0
Rozpočet	0	0	39 330,25		

[illegible]

2. ROZBOR PLNENIA PRÍJMOV ZA ROK 2022

Schválený rozpočet na rok 2022 €	Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene v €	Skutočnosť k 31.12.2022 v €	% plnenia schválený	% plnenia upravený
632 460,00	737 735,40	661 090,69	104,53	89,61

Z rozpočtovaných celkových príjmov **737 735,40 €** bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume **661 090,69 €**, čo predstavuje **89,61 %** plnenie.

2.1 Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2022 €	Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene v €	Skutočnosť k 31.12.2022 v €	% plnenia schválený	% plnenia upravený
513 210,00	597 587,66	596 805,69	116,29	99,87

Z rozpočtovaných bežných príjmov **597 587,66 €** bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume **596 805,69 €**, čo predstavuje **99,87 %** plnenie.

2.1.1 Daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2022 €	Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene v €	Skutočnosť k 31.12.2022 v €	% plnenia schválený	% plnenia upravený
289 163,00	327 951,00	327 697,79	113,33	99,92

Výnos dane z príjmov fyzických osôb poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume **299 632,00 €** z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2022 poukázané finančné prostriedky zo štátneho rozpočtu v sume **299 632,56 €**, čo predstavuje plnenie na **100,00 %**.

V porovnaní s rokom 2021 (268 036,38 €) sa výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve v roku 2022 zvýšil o 31 596,18 €, čo predstavuje zvýšenie o 11,79 %.

Na rok 2022 boli zverejnené východiskové štatistické údaje a podiel obcí na výnose DPFO pre obec Litava vo výške 286 320,00 €. Ministerstvo financií SR v júni 2022 zverejnilo novú prognózu výnosu DPFO pre obce, kde došlo k navýšeniu na sumu 298 956,00 €. Následne bola v septembri 2022 zverejnená nová prognóza výnosu DPFO pre obce, kde došlo k opätovnému navýšeniu na sumu 300 937,00 €. Skutočnosť k 31.12.2022 bol poukázaný podiel DPFO bez poukázaného podielu z ročného zúčtovania DPFO (2 172,56 €) vo výške 297 460,00 €, čo predstavovalo oproti zverejneným štatistickým údajom zníženie vo výške 3 477,00 €.

Vývoj výnosu dane z príjmov fyzických osôb poukazovaného územnej samospráve zo štátu, tzv. podielová daň zo štátneho rozpočtu v Eur:

rok	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť
2013	157 494,00	164 260,76
2014	168 000,00	167 964,75
2015	184 800,00	185 879,29
2016	197 161,00	208 705,46
2017	217 700,00	220 354,88
2018	229 899,00	239 311,03
2019	259 017,00	263 503,68
2020	261 337,00	261 337,91
2021	268 036,00	268 036,38
2022	299 632,00	299 632,56

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných **14 323,00 €** bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume **14 323,88 €**, čo je **100,01 %** plnenie. Z toho daň z nehnuteľností fyzických osôb z rozpočtovaných 3 895,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 3 896,33 €, čo predstavuje **100,03 %** plnenie. Daň z nehnuteľností právnických osôb z rozpočtovaných 10 428,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 10 427,55 €, čo predstavuje **100,00 %** plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 6 384,56 €, dane zo stavieb boli v sume 7 875,69 € a dane z bytov boli v sume 63,63 €. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 14 323,88 €, z toho za nedoplatky z minulých rokov 72,80 €.

K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 38,98 €, z toho pohľadávky za rok 2022 v sume 18,18 € a pohľadávky za predchádzajúce roky v sume 20,80 €.

Daňové príjmy z dane z majetku sa v roku 2022 znížili o 74,68 € v porovnaní s rokom 2021.

Vývoj plnenia výnosu z miestnych daní v Eur:

rok	Daň z pozemkov	Daň zo stavieb	Daň z bytov
2013	6 633,26	7 663,80	48,88
2014	6 899,72	7 463,86	47,79
2015	6 705,53	7 755,39	56,00
2016	6 719,52	7 757,84	66,74
2017	6 708,29	7 787,56	69,55
2018	7 396,86	7 786,76	63,56
2019	6 527,35	7 769,46	66,22
2020	6 527,97	7 795,68	63,56
2021	6 567,89	7 767,21	63,46
2022	6 384,56	7 875,69	63,63

Daň za psa

Z rozpočtovaných **1 196,00 €** bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume **1 196,69 €**, čo predstavuje **100,06 %** plnenie. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 1 196,69 €, z toho za nedoplatky z minulých rokov 56,00 €. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 237,78 €, z toho pohľadávka za rok 2022 v sume 71,97 € a v sume 165,81 € za roky predchádzajúce.

Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných **200,00 €** bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume **108,00 €**, čo predstavuje **54,00 %** plnenie. K 31.12.2022 obec neeviduje žiadne pohľadávky na dani za užívanie verejného priestranstva.

Daň z ubytovania

Z rozpočtovaných **100,00 €** bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume **90,00 €**, čo predstavuje **90,00 %** plnenie.

Výber ostatných miestnych daní v roku 2022 v porovnaní s minulými rokmi v Eur:

rok	Daň za psa	Daň z hracích automatov	Daň z ubytovania	Za užívanie verejného priestranstva
2013	1 036,60	804,15		103,00
2014	1 014,08	900,00		116,00
2015	1 080,00	900,00	34,50	208,00
2016	1 008,00	800,00	94,00	200,00
2017	1 000,00		153,50	160,00
2018	1 152,00		72,50	112,00
2019	1 124,00		140,50	104,00
2020	1 199,34		312,00	120,00
2021	1 116,18		104,00	124,00
2022	1 196,69		90,00	108,00

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných **12 500,00 €** bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume **12 346,66 €**, čo predstavuje **98,77 %** plnenie. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných spolu **12 346,66 €**, z toho za nedoplatky minulých rokov **1 805,59 €**.

K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na poplatkoch za komunálny odpad v sume **6 759,44 €**, z toho pohľadávky za rok 2022 v sume **2 689,62 €** a pohľadávky za predchádzajúce roky v sume **4 069,82 €** (z toho za rok 2013 v sume **103,00 €**, za rok 2014 v sume **130,00 €**, za rok 2015 v sume **117,00 €**, za rok 2016 v sume **188,00 €**, za rok 2017 v sume **177,51 €**, za rok 2018 v sume **557,63 €**, za rok 2019 v sume **453,00 €**, za rok 2020 v sume **726,55 €**, za rok 2021 v sume **1 617,13 €**).

Sadzba poplatku za komunálny odpad bola v rokoch 2013 až 2015 vo výške **10,00 €** za fyzickú osobu v obci, **8,50 €** za fyzickú osobu na lazoch, **10,00 €** pre majiteľa nehnuteľnosti a **12,15 €** za zamestnanca pre podnikateľov.

V rokoch 2016 až 2019 bola sadzba vo výške **13,00 €** za fyzickú osobu v obci, **10,00 €** za fyzickú osobu na lazoch, **13,00 €** pre majiteľa nehnuteľnosti a **15,04 €** za zamestnanca pre podnikateľov.

V roku 2020 bola sadzba vo výške **16,00 €** za fyzickú osobu v obci, **13,00 €** za fyzickú osobu na lazoch, **16,00 €** pre majiteľa nehnuteľnosti a **18,04 €** za zamestnanca pre podnikateľov.

V rokoch 2021 a 2022 bola sadzba vo výške **18,00 €** za fyzickú osobu v obci, **15,00 €** za fyzickú osobu na lazoch; **18,00 €** pre majiteľa nehnuteľnosti a **20,00 €** za zamestnanca pre podnikateľov.

Výber poplatkov za komunálny odpad v roku 2022 v porovnaní s minulými rokmi v Eur:

rok	Poplatok za komunálny odpad a DSO
2013	7 157,22
2014	6 763,14
2015	6 185,53
2016	7 538,64
2017	8 460,59
2018	8 060,60
2019	8 837,74
2020	11 060,41
2021	12 414,29
2022	12 346,66

Z rozpočtovaných daňových príjmov z dane za tovary a služby v sume **13 996,00 €** bolo skutočné plnenie k 31.12.2022 v sume **13 741,35 €**, čo predstavuje **98,18 %** plnenie.

Daňové príjmy za tovary a služby sa v roku 2022 znížili o 17,12 €, čo predstavuje zníženie o 0,12 % v porovnaní s rokom 2021.

Celkové daňové príjmy v roku 2022 v porovnaní s rokom 2021 sa zvýšili o 10,64 % (31 504,38 €) hlavne v dôsledku vyšších podielových daní poukázaných obci.

2.1.2 Nedaňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2022 €	Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene v €	Skutočnosť k 31.12.2022 v €	% plnenia schválený	% plnenia upravený
16 088,00	23 179,00	22 650,24	140,79	97,72

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Schválený rozpočet na rok 2022 €	Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene v €	Skutočnosť k 31.12.2022 v €	% plnenia schválený	% plnenia upravený
7 130,00	7 764,00	7 616,93	106,83	98,11

Z rozpočtovaných **7 764,00 €** bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume **7 616,93 €**, čo je **98,11 %** plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z **prenájmu kultúrneho domu v sume 721,57 €**, príjem za **požičiavanie riadu v sume 128,18 €**, príjmy z **prenájmu priestorov v sume 998,47 €** (Zmluva o nájme nebytových priestorov – Slovenská pošta, a.s., Banská Bystrica zo dňa 21.02.2012 v cene nájmu v sume 945,00 €/rok, Zmluva o nájme nebytových priestorov – Spoločenstvo Božského Srdca Ježišovho, Litava zo dňa 01.03.2016 v cene nájmu v sume 20,00 €/rok, Zmluva o nájme nebytových priestorov – Súkromná základná umelecká škola, Zvolen zo dňa 30.08.2016 v cene nájmu v sume 1,00 €/rok, Nájomná zmluva o nájme nehnuteľného majetku pozemkovej plochy zo dňa 22.08.2000 v cene nájmu v sume 15,87 €/rok, Nájomná zmluva na prenájom pozemku na parkovanie nákladného vozidla – Ján Výboch zo dňa 01.04.2019 v cene nájmu v sume 16,60 €/rok), príjmy z **prenajatých pozemkov** Družstvu AGRA Litava v sume

781,91 €, príjmy z *prenájmu multifunkčného ihriska v sume 201,80 €*. Najväčšou položkou je *príjem z nájmu hrobových miest v sume 4 785,00 €* na základe uzatvorených nájomných zmlúv, ktoré sa uzatvárajú na obdobie 10 rokov.

V porovnaní s rokom 2021 sa príjmy z vlastníctva majetku v roku 2022 zvýšili o 195,41 % (o 5 038,54 €). Na tomto náraste má najvyšší podiel príjem z nájmu hrobových miest o 4 785,00 €, keďže sa v roku 2022 začali uzatvárať nové nájomné zmluvy. Príjem z prenájmu pozemkov Družstvu AGRA bol vyšší o 342,44 €.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby:

Schválený rozpočet na rok 2022 €	Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene v €	Skutočnosť k 31.12.2022 v €	% plnenia schválený	% plnenia upravený
8 958,00	15 281,00	14 899,55	166,33	97,50

Z rozpočtovaných **15 281,00 €** bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume **14 899,55 €**, čo predstavuje **97,50 %** plnenie.

Z toho:

Administratívne poplatky:

Z rozpočtovaných **973,00 €** bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume **908,00 €**, čo je **93,32 %** plnenie. Z toho tvoria správne poplatky sumu **756,00 €**, matričné poplatky sumu **145,00 €**, poplatky za rybársky lístok v sume **7,00 €**.

Poplatky za platby za predaj výrobkov, tovarov a služieb:

Z rozpočtovaných **600,00 €** bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume **480,27 €**, čo predstavuje **80,04 %** plnenie. Z uvedenej čiastky predstavujú príjmy z platieb za služby sumu **300,00 €**, príjmy z poplatkov za dom smútku v sume **90,00 €**, príjmy z poplatkov za miestny rozhlas v sume **35,00 €**, poplatky za kopírovanie v sume **23,27 €**, poplatky za predané nádoby na odpady v sume **32,00 €**.

Poplatky za platby za stravu v školskej jedálni:

Z rozpočtovaných **12 473,00 €** bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume **12 276,03 €**, čo je **98,42 %** plnenie. Z toho príjmy z platieb za réžiu v sume **4 197,12 €** a príjmy z platieb za stravné (v cene potravín) v sume **8 078,91 €**.

Poplatky za materskú školu a školský klub detí:

Z rozpočtovaných **1 235,00 €** bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume **1 235,25 €**, čo je **100,02 %** plnenie. Z toho príjmy z poplatkov za materskú školu v sume **511,25 €** a príjmy z poplatkov za školský klub detí v sume **724,00 €**.

Celkové administratívne poplatky a iné poplatky a platby v roku 2022 sa oproti roku 2021 zvýšili o 5 573,67 € (59,77 %).

Pri administratívnych poplatkoch došlo k poklesu o 141,00 € (13,44 %), správne poplatky boli nižšie o 217,00 €, matričné poplatky boli vyššie o 100,00 €.

Poplatky za platby za predaj výrobkov, tovarov a služieb boli v roku 2022 nižšie o 473,69 €, na tomto znížení má najväčší podiel zmena účtovania príjmu za refundáciu vodného v budove č. 75, kde sa v roku 2022 neúčtovalo refundované vodné do príjmu, ale sa znížili výdavky a príjem z predaja nádob na odpady bol nižší o 160,00 €.

Rozdiel v porovnaní rokov 2022 a 2021 je v poplatkoch za platby za stravu v školskej jedálni, kde v roku 2022 boli príjmy vyššie o 5 699,87 € (z toho príjmy za réžiu boli vyššie o 1 744,28 € a príjmy za stravné v cene potravín boli vyššie o 3 955,59 €). Tento nárast bol na jednej strane spôsobený tým, že viac rodičov si uplatňovalo daňový bonus, a teda viac detí platilo za stravu a nebola im poskytovaná dotácia na výchovu stravovacích návykov detí, na druhej strane, vzhľadom k extrémnemu nárastu cien potravín, bolo zvýšené finančné pásmo na nákup potravín. Poplatky za materskú školu boli v roku 2022 vyššie o 196,25 € a za školský klub detí boli v roku 2022 vyššie o 292,24 €, čo bolo spôsobené zvýšenými poplatkami zákonných zástupcov detí v zmysle schváleného všeobecne záväzného nariadenia obce.

Úroky z vkladov

K 31.12.2022 Obec Litava nedosiahla žiadne úroky z vkladov na bankových účtoch, keďže žiadny z bankových účtov nie je úročený.

Iné nedaňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2022 €	Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene v €	Skutočnosť k 31.12.2022 v €	% plnenia schválený	% plnenia upravený
	134,00	133,76		99,82

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov **134,00 €**, bol skutočný príjem vo výške **133,76 €**, čo predstavuje **99,82 %** plnenie.

Inými nedaňovými príjmami sú príjmy z dobropisov za elektrickú energiu v sume 133,76 €.

Iné nedaňové príjmy v roku 2022 v porovnaní s rokom 2021 sú nižšie o 11 330,78 € z dôvodu, že v roku 2021 bola do príjmov započítaná prepadnutá garančná zábezpeka na projekt „Rekonštrukcia materskej školy a využitie OZE v obci Litava“ na úhradu nezrovnalostí spôsobených zhotoviteľom diela v celkovej sume 10 003,69 € a boli dosiahnuté nižšie príjmy z dobropisov za elektrickú energiu o 1 321,59 €.

Nedaňové príjmy v roku 2022 sa znížili oproti roku 2021 o 718,57 €.

Porovnanie plnenia nedaňových príjmov s minulými rokmi:

Rok	Príjmy z podnikania a z vlastníctva	Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	Úroky z tuzemských vkladov	Iné nedaňové príjmy
2013	2 603,15	2 161,83	63,04	0,00
2014	2 912,00	2 783,05	55,81	2 963,14
2015	3 505,22	2 350,31	2,30	0,00
2016	3 351,16	5 346,71	3,13	3 568,98
2017	3 478,90	4 934,67	0,00	2 405,85
2018	2 745,63	13 708,17	0,00	976,95
2019	4 047,42	10 513,53	0,00	5 012,01
2020	2 320,47	7 192,33	0,00	2 629,20
2021	2 578,39	9 325,88	0,00	11 464,54
2022	7 616,93	14 899,55	0,00	133,76

2.1.3 Prijaté granty a transfery

Schválený rozpočet na rok 2022 €	Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene v €	Skutočnosť k 31.12.2022 v €	% plnenia schválený	% plnenia upravený
207 959,00	246 457,66	246 457,66	118,51	100,00

Z rozpočtovaných grantov a transferov **246 457,66 €** bol skutočný príjem vo výške **246 457,66 €**, čo predstavuje **100,00 %** plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v Eur	Účel
Ministerstvo školstva SR – RÚŠSBB	111 034,00	Normatívne prostriedky na úhradu nákladov ZŠ
Ministerstvo školstva SR – RÚŠSBB	2 200,00	Nenormatívne prostriedky – sociálne znevýhodnení žiaci ZŠ
Ministerstvo školstva SR – RÚŠSBB	1 043,00	Nenormatívne prostriedky – vzdelávacie poukazy ZŠ
Ministerstvo školstva SR – RÚŠSBB	680,00	Nenormatívne prostriedky – edukačné publikácie ZŠ zo štátneho rozpočtu
Ministerstvo školstva SR – RÚŠSBB	278,00	Nenormatívne prostriedky – edukačné publikácie ZŠ z Plánu obnovy a odolnosti
Ministerstvo školstva SR – RÚŠSBB	5 171,00	Nenormatívne prostriedky – príspevok na výchovu a vzdelávanie 5-ročných detí MŠ
Ministerstvo školstva SR – RÚŠSBB	200,00	Nenormatívne prostriedky – príspevok na špecifiká – školské pomôcky pre odídenčov v ZŠ
Ministerstvo školstva SR – RÚŠSBB	436,00	Nenormatívne prostriedky – príspevok na špecifiká – európsky normatív na odídenčov v ZŠ
Ministerstvo školstva SR – RÚŠSBB	8 665,00	Nenormatívne prostriedky – asistent učiteľa pre zdravotne znevýhodnených ZŠ
Ministerstvo školstva SR – RÚŠSBB	3 000,00	Nenormatívne prostriedky – rozvojový projekt Letná škola ZŠ – prostriedky UNICEF
Ministerstvo školstva SR – RÚŠSBB	3 750,00	Nenormatívne prostriedky – rozvojový projekt Spolu múdrejší 3 ZŠ z Plánu obnovy a odolnosti
UPSVaR Zvolen	4 566,90	Príspevok na stravovanie detí MŠ a ZŠ
UPSVaR Zvolen	398,40	Príspevok na školské pomôcky detí v HN a ŽM v ZŠ, MŠ
UPSVaR Zvolen	6 889,78	Prídavky na deti – osobitný príjemca obec
UPSVaR Zvolen	3 841,80	Rodičovský príspevok – osobitný príjemca obec
UPSVaR Zvolen	2 601,20	Pomoc v hmotnej núdzi – osobitný príjemca obec
Ministerstvo vnútra SR	255,75	REGOB – prenesený výkon štátnej správy
Ministerstvo vnútra SR	2 447,49	Matrika – prenesený výkon štátnej správy
Ministerstvo vnútra SR	21,20	Register adries – prenesený výkon štátnej správy
Ministerstvo vnútra SR	1 628,67	Dotácia na komunálne voľby
Ministerstvo vnútra SR	674,57	Dotácia na Referendum 2023
Ministerstvo vnútra SR	1 464,00	Príspevok na ubytovanie odídenčov – transfer fyzickým osobám na základe žiadosti
Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny SR	1 440,00	Dotácia pre poskytovateľov vybraných druhov sociálnych služieb na zmiernenie energetickej krízy
Implementačná agentúra MPSVaR SR - Európsky sociálny fond	52 592,81	Komunitné centrum – refundácia miezd a oprávnených výdavkov

UPSVaR Zvolen – Európsky sociálny fond	682,93	Aktivačné práce prostredníctvom menších obecných služieb pre obec – refundácia oprávnených výdavkov
UPSVaR Zvolen - Európsky sociálny fond	5 587,20	Podpora zamestnanosti Aktivita č. 1 Podpora ZUoZ k uplatneniu na trhu práce – refundácia oprávnenej časti celkovej ceny práce ZUoZ
Metodicko-pedagogické centrum /NIVAM – Európsky sociálny fond	14 647,88	Projekt Pomáhajúce profesie v edukácii detí a žiakov II – NP PoPII – Asistent učiteľa ZŠ – refundácia mzdy
Banskobystrický samosprávny kraj	1 500,00	Dotácia na Litavský klobásový festival
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	3 000,00	Dotácia pre DHZO Litava
Environmentálny fond	760,08	Ročný príspevok obci za úroveň vytriedenia odpadov za rok 2021
Lesy Slovenskej republiky, š.p.	5 000,00	Príspevok na opravu miestnej komunikácie
SPOLU	246 457,66	

Prijaté bežné granty a transfery boli účelovo určené a použité v súlade s ich určením a so všeobecne záväznými právnymi predpismi.

Prijatý bežný transfer na príspevok na stravovanie detí MŠ a ZŠ vo výške 4 566,90 € bol vyčerpaný v sume 3 383,90 € za dieťa a deň, ktorý sa zúčastnilo výchovno-vzdelávacieho procesu a odobralo obed. Nevyčerpaná suma vo výške 1 183,00 € bola vrátená do štátneho rozpočtu v roku 2023 v rámci zúčtovania so štátnym rozpočtom.

Prijatý bežný transfer na Referendum 2023 – odmeny, stravovanie a občerstvenie členov a zapisovateľa volebnej komisie v deň konania referenda (21.1.2023) bol použitý v zmysle uvedeného určenia vo výške 483,35 €, nevyčerpaná suma vo výške 191,22 € bola vrátená do štátneho rozpočtu v roku 2023 v rámci zúčtovania so štátnym rozpočtom.

Prijaté bežné granty a transfery v roku 2022 boli vyššie o 13 153,97 € oproti roku 2021, čo predstavuje nárast o 5,68 %.

Najväčší podiel na náraste mali transfery na úhradu nákladov ZŠ a MŠ – nenormatívne prostriedky o 9 133,00 €.

Dotácia (refundácia oprávnených výdavkov) na Komunitné centrum bola v roku 2022 v porovnaní s rokom 2021 vyššia o 10 883,21 €.

V porovnaní s rokom 2021 boli obci v roku 2022 poskytnuté aj vyššie transfery na aktivačné práce a podporu zamestnanosti o 3 399,60 €. Projekt na zamestnávanie znevýhodneného uchádzača o zamestnanie s refundáciou časti mzdy trval od 01.10.2021 do 30.06.2022. Naopak, transfer na refundáciu výdavkov na aktivačné práce prostredníctvom menších obecných služieb bol nižší o 1 169,20 €.

Prijaté bežné transfery na refundáciu mzdy asistenta učiteľa ZŠ boli v roku 2022 vyššie o 3 865,29 €, čo bolo spôsobené aj tým, že do 31.08.2021 bola asistentovi učiteľa refundovaná len časť celkovej ceny práce v rámci projektu Úspešnejší v škole, od 01.09.2021 je obec zapojená do projektu Pomáhajúce profesie pri edukácii detí a žiakov II (NP PoPII), v rámci ktorého je refundovaná celá celková cena práce asistenta učiteľa.

2.2 Kapitálové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2022 €	Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene v €	Skutočnosť k 31.12.2022 v €	% plnenia schválený	% plnenia upravený
54 250,00	54 568,00	318,00	0,59	0,58

Obec Litava v roku 2022 rozpočtovala kapitálové príjmy vo výške **54 568,00 €**, skutočné plnenie k 31.12.2022 bolo vo **318,00 €**, čo predstavuje **0,58 %** plnenie.

Rozpočtovaným kapitálovým príjmom bol kapitálový transfer v zmysle uzatvorenej Zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku s Ministerstvom dopravy a výstavby, v zastúpení Úradom podpredsedom vlády SR pre investície a informatizáciu zo dňa 03.06.2020 na realizáciu projektu s názvom „WiFi pre Teba“ vo výške **14 250,00 €**, skutočné plnenie k 31.12.2022 bolo **0,00 €** vzhľadom ku skutočnosti, že nedošlo k realizácii projektu z dôvodu dlhého obdobia kontroly verejného obstarávania a procesov u dodávateľa. V roku 2022 bolo opakované nové verejné obstarávanie a uzatvorená nová zmluva o dodaní tovarov s úspešným uchádzačom spoločnosťou NITRANET, s.r.o.. Napriek tomu opakovane nedošlo k realizácii zákazky.

Rozpočtovanými kapitálovými príjmami bol aj kapitálový transfer na projekt „**Rekonštrukcia miestnych komunikácií a vytvorenie spevnených plôch v obci Litava**“ v sume **40 000,00 €**, kde bola podaná žiadosť o nenávratný finančný príspevok v rámci Miestnej akčnej skupiny Hontiansko-Novohradské partnerstvo. K podpisu Zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku došlo dňa 28.04.2022 a k realizácii projektu došlo v 09/2022. Finančné prostriedky sú poskytnuté na základe žiadosti o platbu po ukončení diela formou refundácie. Záverečná žiadosť o platbu bola podaná v 01/2023, čiže predpoklad kapitálového transferu je v roku 2023 po schválení žiadosti o platbu.

Ďalším rozpočtovaným kapitálovým príjmom bol príjem z predaja obecného pozemku na základe **uznesení OZ zo dňa 31.08.2021 č. 148/13/2021 a 149/13/2021** kupujúcemu Ján Kudláč, Litava, k podpisu kúpnej zmluvy došlo 19.09.2022. Skutočné plnenie k 31.12.2022 je **318,00 €**, čo predstavuje **100,00%** plnenie.

2.3 Príjmové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2022 €	Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene v €	Skutočnosť k 31.12.2022 v €	% plnenia schválený	% plnenia upravený
65 000,00	85 579,74	63 967,00	98,41	74,75

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií **85 579,74 €** bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume **63 967,00 €** čo predstavuje **74,75 %** plnenie.

Rozpočtovanými príjmovými finančnými operáciami boli prostriedky z rezervného fondu na **rekonštrukciu elektroinštalácií** vo výške **14 296,00 €**. Skutočné plnenie k 31.12.2022 bolo vo výške **14 295,25 €**, čo predstavuje **99,99 %** plnenie. Ďalej to boli prostriedky z rezervného fondu na **rekonštrukciu zastávky**, tržnice vo výške **5 000,00 €**, skutočné plnenie k 31.12.2022 bolo vo výške **3 357,23 €**, čo predstavuje **67,14 %** plnenie.

Rozpočtovanými príjmovými finančnými operáciami boli aj prostriedky z rezervného fondu na projekt „*Rekonštrukcia miestnych komunikácií a vytvorenie spevnených plôch v obci Litava*“ vo výške **40 035,00 €** a na spolufinancovanie, resp. úhradu finančných prostriedkov nad rámec zmluvy o NFP z dôvodu enormného nárastu cien stavebných materiálov a služieb od roku 2021 a opráv ďalších miestnych komunikácií vo výške **19 965,00 €**. Skutočné plnenie k 31.12.2022 bolo vo výške **40 030,78 €**, čo predstavuje **66,72 %** plnenie. Dodávateľ diela, spoločnosť VIAKORP, s.r.o. zhotovila dielo za cenu v zmysle zmluvy o dielo z 11.10.2019, teda bez navýšenia reálnych cien v roku 2022, a teda nebolo potrebné spolufinancovanie nad rámec zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku, plnenie k 31.12.2022 bolo **0,00 €**.

Súčasťou príjmových finančných operácií v roku 2022 bol zostatok nevyčerpaných prostriedkov zo ŠR na prenesený výkon štátnej správy pre Základnú školu v Litave – normatívne finančné prostriedky v roku 2021 v sume **1 527,59 €** v súlade so zákonom č. 583/2004 Z.z..

Príjmovou finančnou operáciou bol aj zostatok nevyčerpaných prostriedkov zo ŠR na dotáciu na stravu za rok 2021 vo výške **2 111,00 €**, ktorý bol vysporiadaný v rámci zúčtovania finančných vzťahov so štátnym rozpočtom v roku 2022.

Ďalej bol súčasťou príjmových finančných operácií zostatok finančných prostriedkov za stravné v školskej jedálni (v cene potravín) v sume **1 388,33 €**.

Súčasťou príjmových finančných operácií bol aj zostatok prostriedkov z roku 2021 z poplatkov za materskú školu vo výške **36,39 €** v súlade s osobitným predpisom (školský zákon).

Súčasťou príjmových finančných operácií je aj zostatok prijatej garančnej zábezpeky na dielo v rámci projektu „*Rekonštrukcia materskej školy – úspora energie a využitie OZE v obci Litava*“ vo výške **1 220,43 €**, ktorá je držaná počas záručnej doby diela, s predpokladom vrátenia v roku 2024.

SPOLU PRÍJMY - bežné príjmy, kapitálové príjmy, príjmové finančné operácie dosiahli k 31.12.2022 sumu **661 090,69 €**.

V porovnaní s rokom 2021 je to nárast o 9,76 % (o 58 775,89 €). Na celkovom náraste majú najväčší podiel vyššie daňové príjmy o 31 504,38 €, bežné príjmy z tuzemských bežných grantov a transferov o 13 153,97 €. Príjmové finančné operácie boli v roku 2022 v porovnaní s rokom 2021 vyššie o 16 248,11 €, čo bolo spôsobené vyšším čerpaním prostriedkov rezervného fondu kapitálové výdavky.

3. ROZBOR ČERPANIA VÝDAVKOV ZA ROK 2022

Schválený rozpočet na rok 2022 €	Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene v €	Skutočnosť k 31.12.2022 v €	% plnenia schválený	% plnenia upravený
632 460,00	737 735,40	621 760,44	98,31	84,28

Z rozpočtovaných celkových výdavkov **737 735,40 €** boli skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume **621 760,44 €**, čo predstavuje **84,28 %** čerpanie.

3.1 Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2022 €	Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene v €	Skutočnosť k 31.12.2022 v €	% plnenia schválený	% plnenia upravený
510 460,00	599 900,97	563 652,18	110,42	93,96

Z rozpočtovaných bežných výdavkov **599 900,97 €** boli skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume **563 652,18 €**, čo predstavuje **93,96 %** čerpanie.

Čerpanie bežných výdavkov podľa funkčnej klasifikácie:

Oddiel	Rozpočet na rok 2022	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
01 1 1 Výkonné a zákonodarné orgány	127 870,00	153 874,70	150 436,28	97,77
01 1 2 Finančné a rozpočtové záležitosti	4 190,00	4 358,00	4 240,14	97,30
01 3 3 Iné všeobecné služby – Matrika, REGOB, Register adries	2 669,00	2 724,44	2 724,44	100,00
01 6 0 Ostatné všeobecné služby – Voľby		2 303,24	1 628,67	70,71
03 2 0 Ochrana pred požiarmi	4 400,00	4 730,00	4 604,86	97,35
03 6 0 Verejný poriadok a bezpečnosť	560,00	760,00	730,20	96,08
04 1 2 Všeobecná pracovná oblasť – aktivačné práce UoZ, podpora zamestnanos	6 480,00	7 717,13	7 645,81	99,08
04 5 1 Cestná doprava	7 300,00	17 770,00	13 355,12	75,16
04 6 0 Komunikácie		500,00	495,00	99,00
05 1 0 Nakladanie s odpadmi	18 000,00	16 610,08	15 596,35	93,90
05 2 0 Nakladanie s odpadovými vodami	2 320,00	2 320,00	2 215,51	95,50
05 6 0 Životné prostredie	1 300,00	1 034,00	887,61	85,84
06 2 0 Rozvoj obci	1 500,00	2 309,00	1 937,49	83,91
06 4 0 Verejné osvetlenie	2 300,00	1 800,00	1 430,00	79,44
08 1 0 Rekreačné a športové služby	770,00	770,00	286,60	37,22
08 2 0 Kultúrne služby	11 700,00	12 705,00	10 061,62	79,19
08 3 0 Vysielacie a vydavateľské služby	650,00	1 150,00	962,44	83,69
08 4 0 Náboženské a iné spoločenské služby	4 550,00	4 550,00	410,49	9,02
09 1 1 1 Predprimárne vzdelávanie (MŠ)	57 962,00	62 930,39	57 270,01	91,01
09 1 2 1 Primárne vzdelávanie (ZŠ)	123 890,00	146 222,77	142 787,30	97,65
09 5 0 Vzdelávanie nedefinované podľa úrovne (ŠKD)	25 895,00	27 369,00	23 922,73	87,41
09 6 0 1 Vedľajšie služby poskytované v rámci vzdelávania (ŠJ)	28 394,00	38 375,33	35 431,34	92,33
10 2 0 Staroba	2 000,00	2 000,00	1 077,57	53,88

10 4 0 Rodina a deti	9 400,00	18 207,88	16 892,57	92,78
10 7 0 Sociálna pomoc občanom v hmotnej a sociálnej núdzi	66 360,00	66 810,01	66 622,03	99,72

Vývoj čerpania rozpočtu bežných výdavkov:

Rok	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť
2013	373 868,00	366 555,26
2014	359 440,00	356 386,90
2015	403 483,51	397 363,52
2016	367 145,67	329 424,46
2017	392 223,85	369 667,39
2018	410 311,70	369 425,20
2019	459 888,84	435 940,00
2020	509 777,62	458 165,95
2021	553 838,92	530 074,76
2022	599 900,97	563 652,18

Čerpanie bežných výdavkov podľa ekonomickej rozpočtovej klasifikácie:

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
610 Mzdy, platy, OON	269 497,00	291 990,93	290 268,76	99,41
620 Poistné a príspevky do poisťovní	99 391,00	108 217,36	107 298,84	99,15
630 Tovary a služby	133 032,00	177 420,55	144 101,68	81,22
640 Bežné transfery	8 540,00	22 272,13	21 982,90	98,70

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

3.1.1 Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania (610)

Z rozpočtovaných **291 990,93 €** bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume **290 268,76 €**, čo je **99,41 %** čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky starostky, zamestnancov obecného úradu, matriky, komunitného centra, pracovníkov základnej školy, školského klubu detí, materskej školy, školskej jedálne.

Mzdy pracovníkov školských zariadení (zamestnanci základnej školy, asistent učiteľa, zamestnanci materskej školy, školského klubu detí, školskej jedálne) – z rozpočtovaných **159 427,95 €** bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 vo výške **157 858,85 €**, čo predstavuje **99,02 %** čerpanie.

Mzdy aparátu úradu (starostka, hlavný kontrolór obce, zamestnanci obecného úradu, matriky, odmena za voľby, mzda znevýhodneného UoZ) – z rozpočtovaných **92 974,14 €** bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 vo výške **92 888,68 €**, čo predstavuje **99,91 %** čerpanie.

Mzdy pracovníkov komunitného centra – z rozpočtovaných **39 588,84 €** bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 vo výške **39 521,23 €**, čo predstavuje **99,83 %** čerpanie.

Bežné výdavky na mzdy, platy a ostatné osobné vyrovnania v roku 2022 oproti roku 2021 zaznamenali nárast o 13,34 % (o 34 174,24 €). Tento nárast bol spôsobený na jednej strane zvýšením tarifných a základných platov zamestnancov, započítaním praxe, resp. indexáciou

miezd zamestnancov KC alebo dorovnaním do vyššej minimálnej mzdy podľa zákonníka práce, priznaním príplatkov pedagogickým zamestnancom, odmeny pedagogickým zamestnancom zapojením sa do rozvojových projektov, vyplatením odmien v zmysle kolektívnej zmluvy vyššieho stupňa zamestnancom a vyšším počtom zamestnancov v rámci obecného úradu (znevýhodnený UoZ).

3.1.2 Poistné a príspevky do poisťovní (620)

Z rozpočtovaných **108 217,36 €** bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume **107 298,84 €**, čo je **99,15 %** čerpanie.

Poistné za pracovníkov školských zariadení (zamestnanci základnej školy, asistent učiteľa, zamestnanci materskej školy, školského klubu detí, školskej jedálne) – z rozpočtovaných **58 312,14 €** bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 vo výške **58 972,94 €**, čo predstavuje **98,88 %** čerpanie.

Poistné za aparát úradu (starostka, hlavný kontrolór obce, zamestnanci obecného úradu, matriky, odmena za voľby, mzda znevýhodneného UoZ, odmeny poslancov a členov komisií OZ, odmeny na dohody o vykonaní práce alebo o pracovnej činnosti) – z rozpočtovaných **35 387,46 €** bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 vo výške **35 175,46 €**, čo predstavuje **99,40 %** čerpanie.

Poistné za pracovníkov komunitného centra – z rozpočtovaných **13 856,96 €** bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 vo výške **13 811,24 €**, čo predstavuje **99,67 %** čerpanie.

Bežné výdavky na poistné a príspevky do poisťovní z miezd v roku 2022 oproti roku 2021 zaznamenali nárast o 13,09 %.

Čerpanie bežných výdavkov položiek ekonomickej klasifikácie 610, 620 podľa funkčnej klasifikácie:

Oddiel	Rozpočet na rok 2022	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
01 1 1 Výkonné a zákonodarné orgány	100 800,00	117 371,00	117 133,78	99,80
01 1 2 Finančné a rozpočtové záležitosti	2 160,00	2 178,00	2 124,65	97,55
01 3 3 Iné všeobecné služby – Matrika, REGOB, Register adries	1 847,00	1 965,23	1 965,23	100,00
01 6 0 Ostatné všeobecné služby - Voľby		127,17	127,17	100,00
04 1 2 Všeobecná pracovná oblasť – aktivačné práce UoZ, znevýhodnený UoZ	6 130,00	6 586,20	6 581,35	99,93
06 2 0 Rozvoj obcí		134,00	131,96	98,48
09 1 1 1 Predprimárne vzdelávanie	41 702,00	45 782,00	45 331,09	99,02
09 1 2 1 Primárne vzdelávanie	113 310,00	126 429,89	126 429,89	100,00
09 5 0 Vzdelávanie nedefinované podľa úrovne (ŠKD)	23 032,00	23 882,00	22 401,67	93,80
09 6 0 1 Vedľajšie služby poskytované v rámci vzdelávania (ŠJ)	20 307,00	22 307,00	22 008,34	98,66
10 7 0 Sociálna pomoc občanom v hmotnej a sociálnej núdzi (KC)	59 600,00	53 445,80	53 332,47	99,79

3.1.3 Tovary a služby (630)

Z rozpočtovaných **177 420,55 €** bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume **144 101,68 €**, čo je **81,22 %** čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk obce. Z toho:

- **Cestovné náhrady (631):**

Z rozpočtovaných **196,38 €** bolo skutočne čerpané **189,98 €**, čo je **96,74 %** plnenie.

- **Energie, vodné, telekomunikačné a poštové služby (632):**

Z rozpočtovaných **28 265,69 €** bolo skutočne čerpané **23 830,83 €**, čo je **84,31 %** plnenie. Z toho výdavky na energie (elektrická energia, palivá) boli vo výške **19 350,58 €**, výdavky na vodné vo výške **657,62 €**, výdavky poštové služby vo výške **905,45 €**, výdavky na internetové služby vo výške **687,43 €**, výdavky na telekomunikačné služby vo výške **2 229,75 €**.

- **Tovary, materiál (633):**

Z rozpočtovaných **45 024,61 €** bolo skutočne čerpané **33 834,29 €** čo je **75,15 %** plnenie. V uvedenej skupine ekonomickej klasifikácie to boli výdavky na interiérové vybavenie v sume **55,00 €**, výdavky na výpočtovú techniku v sume **108,00 €**, výdavky na prevádzkové zariadenia vo výške **1 131,90 €**, výdavky na všeobecný materiál (kancelárske potreby, čistiace a hygienické potreby, školské potreby, rôzny spotrebný materiál, materiál na opravy a údržbu vo vlastnej réžii a pod.) vo výške **13 985,93 €**, výdavky na knihy, noviny, učebnice, školské pomôcky, odbornú literatúru vo výške **3 557,62 €**, výdavky na ochranné osobné pracovné pomôcky vo výške **2 275,27 €**, potraviny v ŠJ v sume **11 269,01 €**, výdavky na reprezentačné vo výške **724,16 €**, výdavky na licencie za softvér vo výške **727,40 €**.

- **Doprava (634):**

Z rozpočtovaných **4 694,69 €** bolo skutočne čerpané **4 329,33 €**, čo je **92,22 %** plnenie. Boli to výdavky na pohonné hmoty vo výške **2 150,18 €**, výdavky na servis, údržbu a opravy automobilov vo výške **599,69 €**, výdavky na poistné áut vo výške **532,56 €**, výdavky na prepravné (preprava žiakov) vo výške **1 043,90 €**, poplatky v sume **3,00 €**.

- **Rutinná a štandardná údržba (635):**

Z rozpočtovaných **25 020,00 €** bolo skutočne čerpané **16 506,07 €**, čo je **65,97 %** plnenie. Výdavky na údržbu výpočtovej techniky boli vo výške **115,22 €**, výdavky na údržbu prevádzkových zariadení vo výške **896,80 €**, na údržbu jednotlivých budov, objektov, priestranstiev vo výške **1 512,98 €**, na údržbu softvéru vo výške **995,56 €**, na údržbu miestnych komunikácií vo výške **12 985,51 €**.

- **Nájomné za nájom (636):**

Z rozpočtovaných **1 100,00 €** bolo skutočne čerpané **819,84 €**, čo je **74,53 %** plnenie. Výdavky za nájomné za multifunkčné zariadenie a rohože v ZŠ a OcÚ vo výške **819,84 €**.

- **Služby (637):**

Z rozpočtovaných **73 119,18 €** bolo skutočne čerpané **64 591,34 €**, čo je **88,34 %** plnenie. V uvedenej skupine ekonomickej klasifikácie to boli výdavky na školenia, semináre a webináre, kurzy, porady a snemy vo výške **1 077,40 €**, výdavky na konkurzy a súťaže – verejné obstarávanie externým spôsobom, spoločenské podujatia obce vo výške **7 524,15 €**, výdavky na propagáciu, reklamu vo výške **718,67 €**, výdavky na všeobecné služby (napr. zber a vývoz odpadov, všeobecné služby pre základnú školu, všeobecné služby pre materskú

školu, ČOV, a ďalšie služby) vo výške 22 587,34 €, výdavky na špeciálne služby (audity, BOZP, PO, ochrana osobných údajov, geodetické služby a pod.) vo výške 2 872,36 €, výdavky na cestovné náhrady členov volebnej komisie je výške 4,20 €, výdavky na posudky vo výške 180,00 €, výdavky na poplatky a odvody (bankové poplatky, poplatky za uloženie odpadov, SOZA a pod.) vo výške 3 403,12 €, výdavky na stravovanie (zákonný 55% príspevok zamestnávateľa pre zamestnancov) vo výške 11 688,83 €, výdavky na poistné vo výške 2 818,82 €, výdavky na prídely do sociálneho fondu vo výške 3 506,25 €, výdavky na provízie za stravné listky vo výške 111,03 €, výdavky na odmeny poslancom OZ a členom komisií pri OZ vo výške 3 387,26 €, odmeny zamestnancom mimo pracovného pomeru vo výške 2 372,60 €, výdavky na koncesionárske poplatky vo výške 224,46 €, výdavky na vratky prostriedkov do štátneho rozpočtu vo výške 2 114,85 €.

Čerpanie bežných výdavkov položiek ekonomickej klasifikácie 630 podľa funkčnej klasifikácie:

Oddiel	Rozpočet na rok 2022	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
01 1 1 Výkonné a zákonodarné orgány	23 030,00	31 063,70	27 923,51	89,89
01 1 2 Finančné a rozpočtové záležitosti	2 030,00	2 180,00	2 115,49	97,04
01 3 3 Iné všeobecné služby – Matrika, REGOB, Register adries	822,00	759,21	759,21	100,00
01 6 0 Ostatné všeobecné služby - Voľby		2 176,07	1 501,50	69,00
03 2 0 Ochrana pred požiarmi	4 400,00	4 730,00	4 604,86	97,35
03 6 0 Verejný poriadok a bezpečnosť	560,00	760,00	730,20	96,08
04 1 2 Všeobecná pracovná oblasť – aktivačné práce UoZ, znevýhodnený UoZ	350,00	1 130,93	1 064,46	94,12
04 5 1 Cestná doprava	7 300,00	17 770,00	13 355,12	75,16
04 6 0 Komunikácie		500,00	495,00	99,00
05 1 0 Nakladanie s odpadmi	18 000,00	16 610,08	15 596,35	93,90
05 2 0 Nakladanie s odpadovými vodami	2 320,00	2 320,00	2 215,51	95,50
05 6 0 Životné prostredie	1 300,00	1 034,00	887,61	85,84
06 2 0 Rozvoj obcí	1 500,00	2 175,00	1 805,53	83,01
06 4 0 Verejné osvetlenie	2 300,00	1 800,00	1 430,00	79,44
08 1 0 Rekreačné a športové služby	770,00	770,00	286,60	37,22
08 2 0 Kultúrne služby	11 700,00	12 705,00	10 061,62	79,19
08 3 0 Vysielacie a vydavateľské služby	650,00	1 150,00	962,44	83,69
08 4 0 Náboženské a iné spoločenské služby	4 550,00	4 550,00	410,49	9,02
09 1 1 1 Predprimárne vzdelávanie	16 260,00	16 848,39	11 685,61	69,36
09 1 2 1 Primárne vzdelávanie	10 580,00	19 658,84	16 223,37	82,52
09 5 0 Vzdelávanie nedefinované podľa úrovne (ŠKD)	2 863,00	3 187,00	1 238,19	38,85
09 6 0 1 Vedľajšie služby poskytované v rámci vzdelávania (ŠJ)	8 087,00	15 768,33	13 155,09	83,43
10 2 0 Staroba	2 000,00	2 000,00	1 077,57	53,88
10 4 0 Rodina a deti	4 900,00	7 076,30	5 893,30	83,28
10 7 0 Sociálna pomoc občanom v hmotnej a sociálnej núdzi	6 760,00	8 697,70	8 623,05	99,14

Čerpanie bežných výdavkov položiek ekonomickej klasifikácie 631 (cestovné náhrady) podľa funkčnej klasifikácie:

Oddiel	Rozpočet na rok 2022	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
01 6 0 Iné všeobecné služby – Voľby		2,10	2,10	100,00
09 1 1 1 Predprimárne vzdelávanie	100,00			0,00
09 6 0 1 Vedľajšie služby poskytované v rámci vzdelávania (ŠJ)		20,00	13,60	68,00
10 7 0 Sociálna pomoc občanom v hmotnej a sociálnej núdzi		174,28	174,28	100,00

V porovnaní s rokom 2021 boli výdavky na cestovné náhrady vyššie o 69,24 €.

Čerpanie bežných výdavkov položiek ekonomickej klasifikácie 632 (energie, vodné, poštové a telekomunikačné služby, komunikačná infraštruktúra) podľa funkčnej klasifikácie:

Oddiel	Rozpočet na rok 2022	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
01 1 1 Výkonné a zákonodarné orgány	5 080,00	6 863,70	5 525,21	80,50
01 3 3 Iné všeobecné služby – Matrika, REGOB, Register adries	230,00	232,80	232,80	100,00
01 6 0 Ostatné všeobecné služby - Voľby		9,20	9,20	100,00
03 2 0 Ochrana pred požiarmi	250,00	210,00	209,00	99,52
05 2 0 Nakladanie s odpadovými vodami	300,00	300,00	264,00	88,00
06 4 0 Verejné osvetlenie	2 000,00	1 500,00	1 430,00	95,33
08 1 0 Rekreačné a športové služby	170,00	170,00	121,00	71,18
08 2 0 Kultúrne služby	5 750,00	4 650,00	3 725,29	80,11
08 3 0 Vysielacie a vydavateľské služby	50,00	50,00	34,55	69,10
08 4 0 Náboženské a iné spoločenské služby	250,00	250,00	176,14	70,46
09 1 1 1 Predprimárne vzdelávanie	3 100,00	2 600,00	2 376,83	91,42
09 1 2 1 Primárne vzdelávanie	2 620,00	4 469,99	3 506,89	78,45
09 6 0 1 Vedľajšie služby poskytované v rámci vzdelávania (ŠJ)	2 400,00	2 940,00	2 235,51	76,04
10 7 0 Sociálna pomoc občanom v hmotnej a sociálnej núdzi	3 156,00	4 020,00	3 984,41	99,11

V porovnaní s rokom 2021 boli výdavky položke 632 (energie a teplo, vodné, poštové služby, telekomunikačné služby, komunikačná infraštruktúra) v roku 2022 nižšie o 1 339,11 € (5,32 %), z toho výdavky na energie (elektrina a teplo) boli nižšie o 1 302,76 €, výdavky na vodné boli nižšie o 240,86 €, výdavky na poštovné boli vyššie o 127,51 €, výdavky na komunikačnú infraštruktúru boli vyššie o 26,73 € a výdavky na telekomunikačné služby boli vyššie o 50,27 €. Na znížení výdavkov na energie má hlavný podiel úspora výdavkov na teplo, napriek vyšším cenám za palivá v porovnaní s rokom 2021. Ceny za elektrickú energiu boli zazmluvnené na 4 roky do 31.12.2022, teda nárast cien elektriny sa prejavil až v roku 2023. Je však potrebné poznamenať, že inflácia a nárast cien energií v roku 2022 sa prejavil vo všetkých dodávateľských cenách tovarov a služieb.

Čerpanie bežných výdavkov položiek ekonomickej klasifikácie 633 (tovary, materiál) podľa funkčnej klasifikácie:

Oddiel	Rozpočet na rok 2022	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
01 1 1 Výkonné a zákonodarné orgány	2 500,00	3 150,00	2 654,27	84,26
01 3 3 Iné všeobecné služby – Matrika, REGOB, Register adries	592,00	526,41	526,41	100,00
01 6 0 Ostatné všeobecné služby - Voľby		170,94	154,94	90,64
03 2 0 Ochrana pred požiarmi	3 250,00	3 420,00	3 398,73	99,38
04 1 2 Všeobecná pracovná oblasť – aktivačné práce UoZ		782,93	718,09	91,72

04 5 1 Cestná doprava	500,00	500,00		0,00
05 1 0 Nakladanie s odpadmi	500,00	200,00	89,49	44,75
05 2 0 Nakladanie s odpadovými vodami	200,00			0,00
05 6 0 Životné prostredie	600,00	634,00	510,08	80,45
06 2 0 Rozvoj obci	900,00	1 100,00	818,75	74,43
08 1 0 Rekreačné a športové služby	100,00	100,00		0,00
08 2 0 Kultúrne služby	1 400,00	1 670,00	1 238,14	74,14
08 4 0 Náboženské a iné spoločenské služby	1 800,00	1 800,00	154,35	8,58
09 1 1 1 Predprimárne vzdelávanie	7 250,00	8 412,49	5 330,95	63,37
09 1 2 1 Primárne vzdelávanie	2 400,00	4 911,98	3 915,60	79,72
09 5 0 Vzdelávanie nedefinované podľa úrovne (ŠKD)	993,00	1 317,00	657,60	49,93
09 6 0 1 Vedľajšie služby poskytované v rámci vzdelávania (ŠJ)	4 600,00	10 906,33	9 130,07	83,71
10 2 0 Staroba	1 000,00	900,00	20,07	2,23
10 4 0 Rodina a deti	4 900,00	3 782,30	3 782,30	100,00
10 7 0 Sociálna pomoc občanom v hmotnej a sociálnej núdzi	500,00	740,23	734,45	99,22

V roku 2022 boli výdavky na položke 633 (tovary, materiál) v porovnaní s rokom 2021 vyššie o 647,22 € (1,95%), čiže boli na rovnakej úrovni. V rámci jednotlivých podpoložiek boli výdavky na interiérové vybavenie nižšie o 633,80 €, výdavky na výpočtovú techniku boli nižšie o 1 370,13 €, výdavky na prevádzkové zariadenia boli nižšie o 2 339,01 €, výdavky na všeobecný materiál boli vyššie o 2 042,61 €, výdavky na knihy, učebnice boli vyššie o 996,66 €, výdavky na osobné ochranné prostriedky boli nižšie o 1 059,80 €, výdavky na potraviny v školskej jedálni boli vyššie o 2 925,12 €, výdavky na reprezentačné boli vyššie o 65,10 €, výdavky na licencie boli vyššie o 154,27 €. Najvyšší nárast cien bol pri potravinách v školskej jedálni. Je potrebné poznamenať, že rekordná inflácia a nárast cien energií sa v roku 2022 prejavil vo všetkých dodávateľských cenách tovarov a materiálu.

Čerpanie bežných výdavkov položiek ekonomickej klasifikácie 634 (doprava) podľa funkčnej klasifikácie:

Oddiel	Rozpočet na rok 2022	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
01 1 1 Výkonné a zákonodarné orgány	1 990,00	2 190,00	2 019,02	92,19
01 6 0 Ostatné všeobecné služby - Voľby		60,79	60,79	100,00
03 2 0 Ochrana pred požiarmi	350,00	600,00	516,31	86,05
05 6 0 Životné prostredie	400,00	400,00	377,53	94,38
06 2 0 Rozvoj obci	300,00	400,00	311,78	77,95
09 1 1 1 Predprimárne vzdelávanie		117,90	117,90	100,00
09 1 2 1 Primárne vzdelávanie	300,00	926,00	926,00	100,00

Výdavky na položke 634 (doprava) boli v roku 2022 v porovnaní s rokom 2021 vyššie o 800,42 € (22,68 %). Na tomto zvýšení má hlavný podiel prepravné (preprava detí) a výdavky na pohonné hmoty v dôsledku zvýšenia cien. Výdavky na pohonné hmoty boli vyššie o 336,69 €, výdavky na servis automobilov boli vyššie o 68,17 €, výdavky na poistné za automobily boli vyššie o 4,98 €, výdavky na prepravné boli vyššie o 437,58 € a výdavky za poplatky boli nižšie o 47,00 €.

Čerpanie bežných výdavkov položiek ekonomickej klasifikácie 635 (rutinná a štandardná údržba) podľa funkčnej klasifikácie:

Oddiel	Rozpočet na rok 2022	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
01 1 1 Výkonné a zákonodarné orgány	800,00	1 000,00	995,56	99,56
03 6 0 Verejný poriadok a bezpečnosť	200,00	400,00	370,20	92,55
04 5 1 Cestná doprava	4 800,00	16 300,00	12 415,28	76,17
05 2 0 Nakladanie s odpadovými vodami	500,00	550,00	526,60	95,75

05 6 0 Životné prostredie	200,00			0,00
06 2 0 Rozvoj obcí	200,00			0,00
06 4 0 Verejné osvetlenie	300,00	300,00		0,00
08 2 0 Kultúrne služby	500,00	500,00		0,00
08 3 0 Vysielacie a vydavateľské služby	500,00	1 00,00	875,21	87,52
08 4 0 Náboženské a iné spoločenské služby	1 000,00	1 000,00		0,00
09 1 1 1 Predprimárne vzdelávanie	3 000,00	2 420,00	1 208,00	49,92
09 1 2 1 Primárne vzdelávanie	150,00	500,00	115,22	23,04
09 5 0 Vzdelávanie nedefinované podľa úrovne (ŠKD)	1 000,00	1 000,00		0,00
09 6 0 1 Vedľajšie služby poskytované v rámci vzdelávania (ŠJ)	50,00	50,00		0,00

Na položke 635 (rutinná a štandardná údržba) boli v roku 2022 výdavky v porovnaní s rokom 2021 vyššie o 10 547,95 € (177,03 %). Na tomto zvýšení majú najväčší podiel vyššie výdavky na opravu miestnych komunikácií – vysprávky v sume 11 922,62 € (z toho sumu 5 000,00 € tvorí účelový príspevok z Lesov SR, š.p. na opravu miestnej komunikácie v časti Belakov). Výdavky na zimnú údržbu ciest boli vo výške 187,68 € a boli nižšie v porovnaní s rokom 2021 o 743,52 €. V porovnaní s rokom 2021 boli výdavky na údržbu prevádzkových zariadení vyššie o 809,19 €, výdavky na údržbu budov a objektov boli nižšie o 1 668,74 €, výdavky na údržbu softvéru boli vyššie o 148,00 € a výdavky na údržbu miestnych komunikácií boli vyššie o 11 304,34 €.

Čerpanie bežných výdavkov položiek ekonomickej klasifikácie 636 (nájomné za nájom) podľa funkčnej klasifikácie:

Oddiel	Rozpočet na rok 2022	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
01 1 1 Výkonné a zákonodarné orgány	760,00	800,00	786,04	98,26
09 1 1 1 Predprimárne vzdelávanie	200,00	200,00		0,00
09 1 2 1 Primárne vzdelávanie		100,00	33,80	33,80

Výdavky na položke 636 (nájomné za nájom) boli v roku 2022 v porovnaní s rokom 2021 vyššie o 67,82 €. Na uvedenej položke bolo účtované o prenájme multifunkčného zariadenia v sume 648,00 €, prenájom rohože na obecnom úrade v sume 138,04 € a prenájme rohoží v základnej škole v sume 33,80 €.

Čerpanie bežných výdavkov položiek ekonomickej klasifikácie 637 (služby) podľa funkčnej klasifikácie:

Oddiel	Rozpočet na rok 2022	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
01 1 1 Výkonné a zákonodarné orgány	11 900,00	17 060,00	15 943,41	93,45
01 1 2 Finančné a rozpočtové záležitosti	2 030,00	2 180,00	2 115,49	97,04
01 6 0 Ostatné všeobecné služby - Voľby		1 933,04	1 274,47	65,93
03 2 0 Ochrana pred požiarmi	550,00	500,00	480,82	96,16
03 6 0 Verejný poriadok a bezpečnosť	360,00	360,00	360,00	100,00
04 1 2 Všeobecná pracovná oblasť – aktivačné práce UoZ, znevýhodnený UoZ	350,00	348,00	346,37	99,53
04 5 1 Cestná doprava	2 000,00	970,00	939,84	96,89
04 6 0 Komunikačná infraštruktúra		500,0	495,00	99,00
05 1 0 Nakladanie s odpadmi	17 500,00	16 410,08	15 506,86	94,50
05 2 0 Nakladanie s odpadovými vodami	1 320,00	1 470,00	1 424,91	96,93
05 6 0 Životné prostredie	100,00			0,00
06 2 0 Rozvoj obcí	100,00	675,00	675,00	100,00
08 1 0 Rekreačné a športové služby	500,00	500,00	165,60	33,12
08 2 0 Kultúrne služby	4 050,00	5 885,00	5 098,19	86,63
08 3 0 Vysielacie a vydavateľské služby	100,00	100,00	52,68	52,68
08 4 0 Náboženské a iné spoločenské služby	1 500,00	1 500,00	80,00	5,33
09 1 1 1 Predprimárne vzdelávanie	2 610,00	3 098,00	2 651,93	85,60

09 1 2 1 Primárne vzdelávanie	5 110,00	8 750,87	7 725,86	88,29
09 5 0 Vzdelávanie nedefinované podľa úrovne (ŠKD)	870,00	870,00	580,59	66,73
09 6 0 1 Vedľajšie služby poskytované v rámci vzdelávania (ŠJ)	1 037,00	1 852,00	1 775,91	95,89
10 2 0 Staroba	1 000,00	1 100,00	1 057,50	96,14
10 4 0 Rodina a deti		3 294,00	2 111,00	64,09
10 7 0 Sociálna pomoc občanom v hmotnej a sociálnej núdzi	3 104,00	3 763,19	3 729,91	99,12

V porovnaní s rokom 2021 boli v roku 2022 výdavky na položke 637 (služby) nižšie o 28 563,56 € (30,66 %). Na tomto znížení majú najväčší podiel výdavky za služby, ktoré boli čerpané v roku 2021, a to na vratky za nezrovnalosti zistené pri kontrolách na mieste v projekte „Rekonštrukcia materskej školy – úspora energie a využitie OZE v obci Litava“ vo výške 10 003,69 €, celá suma vratky bola uhradená z prijatej garančnej zábezpeky od zhotoviteľa diela po vzájomnej dohode. Ďalej to boli výdavky za služby spojené s prípravou technickej dokumentácie a žiadosti o nenávratný finančný príspevok na projekt „Zníženie energetickej náročnosti verejných budov v Obci Litava“, jednalo sa o energetické hodnotenia a audity a posudky, výdavky spojené s verejným obstarávaním externým spôsobom a vypracovanie žiadosti o NFP v celkovej výške 10 743,05 € a ďalej výdavky spojené s vytvoreným mobilným odberným miestom na testovanie na ochorenie COVID-19.

Výdavky na konkurzy a súťaže – verejné obstarávanie externým spôsobom, spoločenské podujatia obce boli v roku 2022 vyššie o 5 614,70 € z dôvodu, že v roku 2022 sa oproti roku 2021 už mohli organizovať hromadné spoločenské podujatia. Výdavky na propagáciu boli v roku 2022 nižšie o 461,41 €, výdavky na všeobecné služby (napr. zber a vývoz odpadov a ďalšie všeobecné služby pre všetky strediská obce) boli vyššie o 294,17 €, výdavky na špeciálne služby (audity, BOZP, PO, právne služby, ochrana osobných údajov, revízie) boli nižšie o 7 651,39 € (v roku 2021 boli na tejto položke účtované zdravotnícke služby pre MOM), výdavky na poplatky a odvody (bankové poplatky, poplatky za uloženie odpadov, SOZA a pod.) boli nižšie o 1 224,33 €, výdavky na stravovanie (zákonný príspevok zamestnávateľa) boli v roku 2022 vyššie o 1 376,96 € (z dôvodu vyššieho počtu zamestnancov a zvýšenia súm stravného zákonom), výdavky na prídely do sociálneho fondu boli vyššie o 487,15 €, odmeny poslancom a členom komisií pri OZ boli vyššie o 551,55 €, odmeny zamestnancov na dohody mimo pracovného pomeru boli vyššie o 204,60 €. Výdavky na vratky prostriedkov do štátneho rozpočtu v rámci zúčtovania so štátnym rozpočtom boli nižšie o 4 367,20 €.

Rovnako aj pri službách je potrebné poznamenať, že v roku 2022 sa inflácia a zvýšenie cien energií premietli do dodávateľských cien.

Bežné výdavky na tovary a služby sa v roku 2022 oproti roku 2021 sa znížili o 10,98 % (17 770,02 €). Najväčší podiel na tomto znížení majú položky účtované na položke ekonomickej klasifikácie 637 (služby) vo výške 28 563,56 € a položky účtované na položke ekonomickej klasifikácie 632 (energie) vo výške 1 339,11 €. Naopak, položky účtované na položke ekonomickej klasifikácie 635 (rutinná a štandardná údržba) boli v roku 2022 vyššie o 10 547,95 €.

Je však potrebné zohľadniť aj vyššie jednotkové ceny energií, poplatkov za vývoz a zneškodňovanie odpadov, poštových služieb, bankových poplatkov a ostatných služieb, tovarov a materiálu.

3.1.4 Bežné transfery (640)

Z rozpočtovaných **22 272,13 €** bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume **21 982,90 €**, čo predstavuje **98,70 %** čerpanie.

Jednalo sa o transfery Spoločnému obecnému úradu v Krupine v sume 3 067,00 €, členské príspevky obce do združení v sume 1 945,69 € – ZMOS, R-ZMO, RVC Martin, MAS Hontiansko-Novohradské partnerstvo, Mikroregión Východný Hont, združenie obcí, príspevok pre DPO SR vo výške 75,80 €, príspevok pre ZŠ s MŠ Bzovík vo výške 50,00 €, príspevok obce do fondu opráv v sume 240,00 €, transfery na rodinné prídavky, rodičovský príspevok, dávky pomoci v hmotnej núdzi v sume 14 796,78 €, transfery na nemocenské dávky v sume 1 539,44 €, transfer na záujmové vzdelávanie dieťaťa do CVČ Krupina v sume 267,69 €.

Bežné výdavky na bežné transfery v roku 2022 sú oproti roku 2021 sú vyššie o 27,60 % (4 754,58 €). Najväčší podiel na tomto zvýšení majú vyplatené transfery na prídavky na deti, rodičovský príspevok a pomoc v hmotnej núdzi obci ako osobitnému príjemcovi o 2 710,82 €. Ďalej boli vyplatené vyššie transfery Spoločnému obecnému úradu o 685,00 €, vyššie transfery na nemocenské dávky o 509,57 €, vyššie príspevky obce do združení o 538,15 € a vyšší transfer do CVČ Krupina o 184,74 €.

Čerpanie bežných výdavkov položiek ekonomickej klasifikácie 640 podľa funkčnej klasifikácie:

Oddiel	Rozpočet na rok 2022	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
01 1 1 Výkonné a zákonodarné orgány	4 040,00	5 440,00	5 378,99	98,88
09 1 1 1 Predprimárne vzdelávanie		300,00	253,31	84,44
09 1 2 1 Primárne vzdelávanie		134,04	134,04	100,00
09 5 0 Vzdelávanie nedefinované podľa úrovne (ŠKD)		300,00	282,87	94,29
09 6 0 1 Vedľajšie služby poskytované v rámci vzdelávania (ŠJ)		300,00	267,91	89,30
10 4 0 Rodina a deti	4 500,00	11 131,58	10 999,27	98,81
10 7 0 Sociálna pomoc občanom v hmotnej a sociálnej núdzi		4 666,51	4 666,51	100,00

3.2 Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2022 €	Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene v €	Skutočnosť k 31.12.2022 v €	% plnenia schválený	% plnenia upravený
122 000,00	136 614,00	58 108,26	47,63	42,53

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov **136 614,00 €** boli skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume **58 108,26 €**, čo predstavuje **42,53 %** čerpanie.

Rozpočtovanými položkami kapitálového rozpočtu boli:

- a) kapitálové výdavky v zmysle uzatvorenej Zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku č. Z311071AJA2 s Ministerstvom dopravy a výstavby SR, v zastúpení Úradu podpredsedu vlády SR pre investície a informatizáciu zo dňa 03.06.2020 na realizáciu projektu „**WiFi pre Teba**“ a v zmysle uzatvorenej Zmluvy o dodaní tovarov „Dodanie bezdrôtových prístupových bodov na verejných priestranstvách v rámci obce Litava“ zo dňa 18.06.2020 s úspešným uchádzačom verejného obstarávania spoločnosťou NITRANET, s.r.o. v sume **15 000,00 €**, z toho z prostriedkov EÚ a ŠR v sume **14 250,00 €** a v sume **750,00 €** z vlastných zdrojov (na základe uznesenia obecného zastupiteľstva zo dňa 17.01.2020 č. 61/5/2020). Kontrola verejného obstarávania bola ukončená a správa z kontroly verejného obstarávania bola spracovaná 28.04.2021. Dodatkom k Zmluve o dodaní tovarov s úspešným uchádzačom z verejného obstarávania bol určený dátum ukončenia realizácie 05/2021. Napriek tomu nedošlo k realizácii projektu do konca roka 2021 zo strany dodávateľa. V roku 2022 bolo opakované verejné obstarávanie a s úspešným uchádzačom spoločnosťou NITRANET, s.r.o. bola uzatvorená nová Zmluva o dodaní tovarov zo dňa 15.07.2022 na sumu **14 992,80 €** s termínom plnenia najneskôr do 12 mesiacov odo dňa nadobudnutia účinnosti Zmluvy, čo bolo 22.07.2022. Do dnešného dňa nedošlo k realizácii projektu zo strany dodávateľa, a teda čerpanie predstavuje **0 %**;
- b) kapitálové výdavky na **rekonštrukciu elektroinštalácií** vo výške **14 295,25 €**. Obecné zastupiteľstvo na svojom zasadnutí dňa 10.12.2020 **uznesením č. 117/10/2020** schválilo zámer vypracovania projektovej dokumentácie na rekonštrukciu elektroinštalácií v budove kultúrneho domu a obecného úradu a rekonštrukciu vykurovania budovy OcÚ, KD a ZŠ. Projektová dokumentácia bola spracovaná na celú budovu a rozpočet na celkovú sumu **116 551,25 €**. Vzhľadom k obmedzeným zdrojom rozpočtu obce, starostka požiadala projektanta o rozdelenie dokumentácie a rozpočtu na 4 časti – administratívna časť, kultúrny dom, obslužná časť kultúrneho domu a ostatná administratívna časť, ktoré by sa realizovali postupne, najskôr by sa začalo s administratívnou časťou (obecný úrad) na odporúčanie projektanta. OZ na svojom zasadnutí dňa 31.08.2021 schválilo **uznesením č. 146/13/2021** realizáciu rekonštrukcie elektroinštalácií v objekte obecného úradu a kultúrneho domu s predbežným rozpočtom **116 551,25 €** a podmienky pre vyhlásenie verejného obstarávania na realizáciu rekonštrukcie 24 mesiacov a **uznesením č. 147/13/2021** schválilo použitie prostriedkov rezervného fondu na realizáciu **rekonštrukcie elektroinštalácie administratívnej časti** v roku 2021 v predbežnej sume **12 477,14 €** a vypracovanie technickej **projektovej dokumentácie** v sume **2 200,00 €**. V roku 2022 bolo vyhlásené verejné obstarávanie na rekonštrukciu elektroinštalácie administratívnej časti budovy a s úspešným uchádzačom, spoločnosťou VG ELEKTRO s.r.o., Krupina bola uzatvorená dňa 20.04.2022 Zmluva o dielo na sumu **12 416,77 €**. Dielo bolo odovzdané dňa 14.06.2022. Keďže však boli potrebné práce navyše (maliarske a murárske práce), na základe cenovej ponuky, boli aj tieto zrealizované v sume **1 878,48 €**. Obecné zastupiteľstvo na svojom zasadnutí dňa 02.06.2022 **uznesením č. 192/17/2022** schválilo čerpanie prostriedkov rezervného fondu na dofinancovanie

rekonštrukcie elektroinštalácie. Celková suma za rekonštrukciu elektroinštalácie administratívnej časti je v sume **14 295,25 €**, bola uhradená z prostriedkov rezervného fondu a predstavuje **99,99 %** plnenie;

- c) kapitálové výdavky projektu **„Rekonštrukcia miestnych komunikácií a vytvorenie spevnených plôch v obci Litava“** v sume **40 030,78 €**; žiadosť o nenávratný finančný príspevok na projekt „Rekonštrukcia miestnych komunikácií a vytvorenie spevnených plôch v obci Litava“ bola predložená v 03/2020 na celkovú výšku oprávnených výdavkov v sume **40 030,78 €** v rámci Miestnej akčnej skupiny Hontiansko-Novohradské partnerstvo. V 11/2021 prišlo rozhodnutie o schválení žiadosti o NFP sprostredkovateľskému orgánu Pôdohospodárskej platobnej agentúre so 100% financovaním z prostriedkov EPFRV 2014 - 2020. K podpisu zmluvy o schválení došlo 28.04.2022, zmluva nadobudla účinnosť dňa 02.06.2022. Dielo realizovala spoločnosť VIAKORP, s.r.o. ako úspešný uchádzač verejného obstarávania, s ktorým bola dňa 11.10.2019 uzatvorená Zmluva o dielo na sumu **40 030,78 €**. Napriek enormnému nárastu cien stavebných materiálov a prác od roku 2019, dodávateľ dodržal zazmluvnenú cenu ešte z roku 2019. Kolaudačné rozhodnutie nadobudlo právoplatnosť dňa 10.11.2022. Keďže bolo potrebné ku podaniu záverečnej žiadosti o platbu na sprostredkovateľský orgán preklasifikovať parcelu, na ktorej je stavba vybudovaná a katastrálny úrad to vykonal na konci roka, žiadosť o platbu bola podaná až v januári 2023 a po kontrole by mali byť prostriedky refundované. Cena diela bola uhradená z prostriedkov rezervného fondu na základe **uznesenia** obecného zastupiteľstva zo dňa 14.12.2022 č. **111/2022**. V schválenom rozpočte obce na rok 2022 sa počítalo s navýšením ceny nad rámec zmluvy o dielo vzhľadom k nárastu cien a zároveň aj prác nad rámec projektu s celkovou sumou na rekonštrukciu miestnych komunikácií v sume **60 000,00 €**, plnenie čerpania je teda **66,72 %**;
- d) **rekonštrukcia autobusovej zastávky** v centre obce v sume **3 357,23 €**, na základe predložených ponúk realizovala spoločnosť Timcon, s.r.o.. Cena rekonštrukcie bola hradená z prostriedkov rezervného fondu na základe **uznesenia** obecného zastupiteľstva zo dňa 02.06.2022 č. **193/17/2022**. Rozpočtovaných bolo **5 000,00 €**, čo predstavuje **67,14 %** plnenie;
- e) **technická projektová dokumentácia** na projekt zníženia energetickej náročnosti verejnej budovy – ZŠ vo výške **425,00 €**, z rozpočtovaných **2 318,00 €** predstavuje celkové čerpanie k 31.12.2022 **18,33 %** plnenie.

Kapitálové výdavky v roku 2022 boli čerpané vo výške 58 108,26 €, porovnaní s rokom 2021 sa jedná o nárast o 41 432,16 €.

Predpokladáme, že v roku 2023 budú realizované projekty „WiFi pre Teba“, rekonštrukcia elektroinštalácií v budove kultúrneho domu, rekonštrukcia vykurovania a zníženia energetickej náročnosti verejných budov (zatiaľ sa v rámci zverejnenej výzvy počíta so základnou školou, ale je nevyhnutné riešiť aj budovu OcÚ a KD), rekonštrukcia miestnych komunikácií, rekonštrukcia multifunkčného ihriska.

3.3 Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2022 €	Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene v €	Skutočnosť k 31.12.2022 v €	% plnenia schválený	% plnenia upravený
	1 220,43		0,00	0,00

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií v sume **1 220,42 €** bolo skutočné plnenie k 31.12.2022 v sume **0,00 €**, čo predstavuje **0,00 %** plnenie.

Rozpočtovanými výdavkovými finančnými operáciami je zostatok prijatej garančnej zábezpeky od zhotoviteľa diela na projekt „Rekonštrukcia materskej školy – úspora energie a využitie OZE v obci Litava“ vo výške **1 220,43 €**. K vráteniu zatiaľ nedošlo, a teda plnenie je **0 %**. Predpoklad vrátenia je po uplynutí 5 ročnej záručnej doby (05/2024).

SPOLU VÝDAVKY – bežné výdavky, kapitálové výdavky, výdavkové finančné operácie dosiahli k 31.12.2022 sumu **621 760,44 €**.

V porovnaní s rokom 2021 je to nárast o 7,80 % (o 45 007,58 €).

4. PREBYTOK/SCHODOK ROZPOČTOVÉHO HOSPODÁRENIA ZA ROK 2022

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2022 v EUR
Bežné príjmy spolu	596 805,69
Bežné výdavky spolu	563 652,18
Bežný rozpočet	33 153,51
Kapitálové príjmy spolu	318,00
Kapitálové výdavky spolu	58 108,26
Kapitálový rozpočet	-57 790,26
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-24 636,75
<i>Vylúčenie z prebytku/úprava schodku</i>	7 019,42
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-31 656,17
Príjmy z finančných operácií	63 967,00
Výdavky z finančných operácií	
Rozdiel finančných operácií	63 967,00
PRÍJMY SPOLU	661 090,69
VÝDAVKY SPOLU	621 760,44
Hospodárenie obce	39 330,25
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	8 239,85
Upravené hospodárenie obce	31 090,40

Bilancia bežných príjmov a bežných výdavkov je dosiahnutý **prebytok bežného rozpočtu** vo výške **33 153,51 €**.

Bilancia kapitálových príjmov a kapitálových výdavkov je **schodok kapitálového rozpočtu** vo výške **57 790,26 €**.

Výsledok hospodárenia podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov je **schodok** vo výške **24 636,75 €**.

Schodok kapitálového rozpočtu vo výške **57 790,26 €** bol krytý prebytkom bežného rozpočtu v sume **107,00 €** a prevodom prostriedkov rezervného fondu prostredníctvom príjmových finančných operácií vo výške **57 683,26 €**.

Podľa § 10 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov súčasťou rozpočtu sú finančné operácie, ktorými sa vykonávajú prevody prostriedkov peňažných fondov a realizujú sa návratné zdroje financovania a ich splácanie.

Bilancia **finančných operácií** je **kladný zostatok** z finančných operácií vo výške **63 967,00 €**, bol v priebehu roka použitý na financovanie bežného rozpočtu a kapitálového rozpočtu.

Príjmové finančné operácie tvorili nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na **bežné výdavky** v rozpočtovom roku 2021 na prevádzku Základnej školy zapojené do bežného rozpočtu v roku 2022 v sume **1 527,59 €**, nevyčerpané finančné prostriedky štátneho rozpočtu z dotácie na stravu za neodstravované deti a dni, kedy sa nezúčastnili výchovno-vzdelávacieho procesu v roku 2021 vo výške **2 111,00 €** a v roku 2022 boli zapojené do **bežných výdavkov** a v rámci zúčtovania finančných vzťahov vrátené do štátneho rozpočtu, zostatok finančných prostriedkov

za stravné v školskej jedálni v sume 1 388,33 € zapojené do **bežných výdavkov** v roku 2022, zostatok finančných prostriedkov za poplatky v MŠ vo výške 36,39 €, zapojené do **bežných výdavkov** v roku 2022.

Príjmovými finančnými operáciami bol aj **prevod prostriedkov z rezervného fondu** na úhradu kapitálových výdavkov – na rekonštrukciu elektroinštalácie v administratívnej časti obecného úradu vo výške 14 295,25 €, na rekonštrukciu autobusovej zastávky v centre obce vo výške 3 357,23 € a na úradu kapitálových výdavkov na projekt „Rekonštrukcia miestnych komunikácií a vybudovanie spevnených plôch v obci Litava“ v sume 40 030,78 €.

Do príjmových finančných operácií bol zapojený aj zostatok **prijatej garančnej zábezpeky** na dielo „Rekonštrukcia materskej školy – využitie OZE v obci Litava“ vo výške 1 220,43 € a vrátená, (resp. započítaná v prípade preukázateľných chýb počas záručnej doby) bude po skončení záručnej doby v zmysle zmluvy o dielo v roku 2024.

Súčet schodku rozpočtu 24 636,75 € a zostatku finančných operácií vo výške 63 967,00 € je zostatok finančných prostriedkov vo výške 39 330,25 €. Táto suma predstavuje finančnú hotovosť na účtoch obce k 31.12.2022, okrem finančných prostriedkov, ktoré sa z tohto zostatku vylučujú, zostatok rezervného fondu a cudzích prostriedkov.

V zmysle ustanovenia § 16 ods. 6 a 7 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, ak možno použiť v rozpočtovom roku v súlade s osobitným predpisom nevyčerpané účelovo určené prostriedky poskytnuté prostriedky v predchádzajúcom rozpočtovom roku zo štátneho rozpočtu, z rozpočtu EÚ, alebo na základe osobitného predpisu, tieto nevyčerpané prostriedky sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu z tohto prebytku vylučujú/schodku upravujú - zvyšujú.

V roku 2022 ide o nevyčerpané účelovo určené prostriedky vo výške 7 019,42 €, ktoré možno použiť v nasledujúcom rozpočtovom roku a ktoré tento **schodok upravujú/zvyšujú o:**

- a) **nevyčerpané prostriedky zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 3 435,47 €, a to na prevádzku Základnej školy v Litave – normatívne prostriedky, ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku v súlade s ustanovením § 8 ods. 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;
- b) **nevyčerpané prostriedky zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** – dotácia na podporu výchovy k stravovacím návykom dieťaťa poskytnuté Úradom práce, sociálnych vecí a rodiny SR v sume 1 183,00 €;
- c) **nevyčerpané prostriedky zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** – dotácia na Referendum 2023 – na odmeny, stravovanie a občerstvenie členov a zapisovateľov volebnej komisie v deň konania referenda 21.01.2023 v sume 674,57 €;
- d) **nevyčerpané prostriedky z rozpočtového účtu školského stravovania** podľa ustanovenia §140-141 zákona č. 245/2008 Z.z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov na **stravné** v sume 1 125,96 € a na **režijné náklady** v sume 442,58 €;
- e) **nevyčerpané prostriedky z poplatkov zákonných zástupcov za materskú školu** podľa ustanovenia § 28 zákona č. 245/2008 Z.z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v sume 91,44 €;

- f) **nevyčerpané prostriedky z poplatkov zákonných zástupcov za školský klub detí** podľa ustanovenia § 114 zákona č. 245/2008 Z.z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v sume **66,40 €**.

Upravený výsledok hospodárenia je **schodok** vo výške **31 656,17 €**.

Zo zostatku finančných operácií sa **vylučujú cudzie prostriedky** – zostatok prijatej garančnej zábezpeky vo výške **1 220,43 €**. Zostatok finančných operácií predstavuje **kladný zostatok** vo výške **62 746,57 €**.

O túto sumu sa pre tvorbu rezervného fondu upraví zostatok finančných prostriedkov, ktorý v konečnom zúčtovaní predstavuje sumu **31 090,40 €**.

4.1 Použitie prebytku (vysporiadanie schodku)

Obec Litava hospodárila v roku 2022 so **schodkom rozpočtu** v sume **24 636,75 €** zisteného v súlade s ustanoveniami § 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. Na **vysporiadanie schodku rozpočtu upraveného** o nevyčerpané prostriedky na bežné výdavky v sume **7 019,42 €**, teda v celkovej sume **31 656,17 €** bol použitý zostatok finančných operácií v sume 31 656,17 €.

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 upravený o vylúčené cudzie zdroje v sume **31 090,40 €** navrhujeme použiť na:

- **tvorbu rezervného fondu** **31 090,40 €**.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme použiť zostatok finančných prostriedkov na **tvorbu rezervného fondu** za rok 2022 vo výške **31 090,40 €**.

Účtovný výsledok hospodárenia k 31.12.2022 v Eur:

	2022	2021
VÝNOSY – účtovná trieda 6	627 445,88	588 847,74
NÁKLADY – účtovná trieda 5	617 571,63	578 077,92
Výsledok hospodárenia pred zdanením	9 874,25	10 769,82
Splatná daň z príjmov	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia po zdanení	9 874,25	10 769,82

Prehľad o vývoji výsledku hospodárenia obce v minulých rokoch v Eur:

Rok	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Príjmy rozpočtu obce	392 008,23	553 389,88	460 499,49	367 656,02	409 415,88	528 543,03	712 526,79	524 118,49	602 314,80	661 090,69
bežné príjmy	386 008,23	368 500,00	396 345,73	376 656,02	409 415,88	427 201,85	472 204,72	507 587,79	552 865,91	596 805,69
kapitálové príjmy	6 000,00	184 889,88	64 153,76	0,00	0,00	30 000,00	240 322,07	10 647,37	2 000,00	318,00
Výdavky rozpočtu obce	389 632,54	584 416,76	459 905,18	346 952,86	381 376,05	446 351,17	763 810,24	458 179,95	576 752,86	621 760,44
bežné výdavky	366 555,26	359 440,00	397 363,52	329 424,46	369 667,39	369 425,20	435 940,00	458 165,95	530 074,76	563 652,18
kapitálové výdavky	23 077,28	224 976,76	62 541,66	17 528,40	11 708,66	73 913,97	327 870,24	0	16 676,10	58 108,26
Prebytok/schodok bežného rozpočtu	19 452,97	9 060,00	-1 017,79	47 231,56	39 748,49	57 776,65	36 264,72	49 421,84	22 791,15	33 153,51
Prebytok/schodok kapitálového rozpočtu	-17 077,28	-40 086,88	1 612,10	-17 528,40	-11 708,66	-43 913,97	-87 548,17	10 647,37	-14 676,10	-57 790,26
Prebytok/schodok rozpočtu	2 375,69	-31 026,88	594,31	29 703,16	28 039,83	13 862,68	-51 283,45	60 069,21	8 115,05	-24 636,75
Príjmové finančné operácie	20 924,58	34 869,41	2 757,22	3 351,53	2 913,64	71 341,18	76 848,50	5 883,33	47 448,89	63 967,00
Výdavkové finančné operácie	14 384,46	0,00	0,00	0,00	0,00	3 012,00	12,00	14,00	30 002,00	0,00
Zostatok finančných operácií	6 540,12	34 869,41	2 757,22	3 351,53	2 913,64	68 329,18	76 836,50	5 869,33	17 446,89	63 967,00

5. TVORBA A POUŽITIE PROSTRIEDKOV PEŇAŽNÝCH FONDOV (REZERVNÉHO FONDU) A SOCIÁLNEHO FONDU

5.1 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	116 793,29
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok 2021	19 278,20
- ostatné prírastky (prevod poplatku z BÚ)	1,46
Úbytky - čerpanie rezervného fondu	57 683,26
- ostatné úbytky (bankové poplatky)	1,46
KZ k 31.12.2022	78 388,23

5.2 Sociálny fond

Obec Litava vytvára sociálny fond v zmysle zákona č. 152/1994 Z.z. v z.n.p.. Vede ho na samostatnom bankovom účte. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	5 107,68
Prírastky - povinný príděl – 1,5 %	3 504,70
prevod poplatkov za vedenie účtu	79,24
Úbytky - stravovanie	1 964,68
regenerácia pracovnej sily	602,30
poplatky za vedenie účtu	87,84
KZ k 31.12.2022	6 036,80

6. BILANCIA AKTÍV A PASÍV K 31.12.2022
A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2022 v EUR	KZ k 31.12.2022 v EUR
Majetok spolu	1 111 200,96	1 137 037,21
Neobežný majetok spolu	938 482,97	989 086,57
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	774 963,37	825 926,97
Dlhodobý finančný majetok	162 214,00	162 214,00
Obežný majetok spolu	170 071,58	144 532,34
z toho :		
Zásoby	503,83	492,64
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	8 077,05	9 268,12
Finančné účty	161 490,70	134 771,58
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	2 646,41	3 418,30

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2022 v EUR	KZ k 31.12.2022 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	1 111 200,96	1 137 037,21
Vlastné imanie	542 279,91	552 154,16
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	3 845,81	3 845,81
Fondy		
Výsledok hospodárenia	538 434,10	548 308,35
Záväzky	48 118,81	47 132,92
z toho :		
Rezervy	1 000,00	1 000,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	2 111,00	1 857,57
Dlhodobé záväzky	6 572,40	7 357,03
Krátkodobé záväzky	38 435,41	36 918,32
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	520 802,24	537 750,13

Prehľad finančných účtov k 31.12.2022

Názov a číslo účtu	ZS k 1.1.2022	KZ k 31.12.2022
Pokladnica	862,52	432,53
Ceniny – stravné lístky	720,00	
VÚB – bežný účet 6229412/0200	20 508,66	32 267,83
VÚB – rezervný fond 1230006229412/0200	116 793,29	78 388,23
VÚB – účet školskej jedálne 1668624053/0200	1 369,79	1 197,00
VÚB – sociálny fond 1131890554/0200	5 107,68	6 036,80
VÚB – dotačný účet ZŠ 1594131255/0200	16 117,24	16 455,81
VÚB – projektový účet 4286399958/0200	11,92	9,38
Peniaze na ceste	-0,40	-16,00
SPOLU	161 490,70	134 771,58

Prehľad pohľadávok k 31.12.2022

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2022	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti
Dlhodobé pohľadávky z toho:	0,00 €		
Krátkodobé pohľadávky z toho:	8 077,05	9 268,12	Po lehote splatnosti 7 058,35
- pohľadávky na dani z nehnuteľnosti	87,20	38,98	Po lehote splatnosti 38,98 €
- pohľadávky za KO a DSO	5 837,51	6 759,44	Po lehote splatnosti 6 759,44 €
- pohľadávky na dani za psa	176,47	214,63	Po lehote splatnosti 214,63 €
- pohľadávky za stravu v školskej jedálni		45,30	Po lehote splatnosti 45,30 €
- pohľadávky voči zamestnancom		52,92	
- pohľadávky z prijatých dobropisov za elektrinu	133,76	337,65	
- pohľadávky voči Spoločnému obecnému úradu	1 842,11	1 819,20	

7. PREHĽAD O STAVE A VÝVOJI DLHU K 31.12.2022

Obec k 31.12.2022 eviduje tieto záväzky:

Záväzky	k 31.12.2022	
Záväzky spolu	44 275,35	
z toho:		
Dlhodobé záväzky	7 357,03	Záväzky zo sociálneho fondu vo výške 6 136,60 € a zostatok prijatej finančnej garančnej zábezpeky za rekonštrukčné práce MŠ vo výške 1 220,43 € (<i>garančná zábezpeka na dobu poskytnutej záruky na vykonané stavebné práce v zmysle Zmluvy o dielo -5 rokov/2024</i>)
Krátkodobé záväzky	36 918,32	Záväzky voči dodávateľom za tovary a služby – faktúry splatné v 1/2023 vo výške 3 042,58 €, voči zamestnancom vo výške 18 923,54 €, voči orgánom sociálneho a zdravotného poistenia, doplnkovým dôchodkovým poisťovniam vo výške 12 587,11 €, voči finančnej správe (preddavky na daň z príjmov) vo výške 1 655,84 €, zrážky zo mzdy vo výške 86,26 € za mzdy za 12/2022 vyplatené v 1/2023, voči poslancom OZ za odmeny za 12/2022 vyplatené v 1/2023 vo výške 303,77 €, prijaté preddavky na stravu a réžiu vo výške 319,22 €

Stav záväzkov k 31.12.2022

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2022 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	3 042,58	3 042,58	0,00
- zamestnancom	18 923,54	18 923,54	0,00
- poisťovniam	12 587,11	12 587,11	0,00
- daňovému úradu	1 655,84	1 655,84	0,00
- ostatné záväzky	390,03	390,03	0,00
- prijaté preddavky	319,22	319,22	
- štátnemu rozpočtu – ostatné zúčtovania so ŠR	1 857,57	1 857,57	0,00
- prijatá garančná zábezpeka – projekt Rekonštrukcia MŠ	1 220,43	1 220,43	0,00
- záväzky so sociálneho fondu	6 136,60	6 136,60	
- ostatné krátkodobé rezervy (audit)	1 000,00	1 000,00	0,00
Záväzky spolu k 31.12.2022	47 132,92	47 132,92	0,00

Obec neuzatvorila v roku 2022 a nemá uzatvorenú žiadnu zmluvu o bankových úveroch, resp. o poskytnutí návratných zdrojov financovania.

8. PREHLAD O POSKYTNUTÝCH DOTÁCIÁCH PRÁVNICKÝM OSOBÁM A FYZICKÝM OSOBÁM - PODNIKATEĽOM PODĽA § 7 ODS. 4 ZÁKONA Č. 583/2004 Z.Z.

Obec v roku 2022 neposkytla žiadne dotácie v súlade so VZN č. 1/2008 zo dňa 22.2.2008 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

9. FINANČNÉ USPORIADANIE VZŤAHOV

V súlade s ustanovením § 16 ods. 2 zákona č. 583/2004 Z.z. 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.

9.1 Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu	Suma prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3-stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
Ministerstvo školstva SR - RÚŠSBB	Normatívne prostriedky na úhradu nákladov ZŠ - bežné výdavky <i>predmetom zúčtovania sú aj bežné transfery, ktoré možno v súlade s § 8 ods. 5 zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy použiť do 31.3.2023 (do tohto termínu boli vyčerpané a zúčtované nevyčerpané prostriedky vo výške 3 435,47 €)</i>	111 034,00	111 034,00	0,00
Ministerstvo školstva SR - RÚŠSBB	Nenormatívne prostriedky – sociálne znevýhodnení žiaci ZŠ - bežné výdavky	2 200,00	2 200,00	0,00
Ministerstvo školstva SR - RÚŠSBB	Nenormatívne prostriedky – vzdelávacie poukazy ZŠ - bežné výdavky	1 043,00	1 043,00	0,00
Ministerstvo školstva SR - RÚŠSBB	Nenormatívne prostriedky – príspevok na edukačné publikácie ZŠ – zo ŠR - bežné výdavky	680,00	680,00	0,00
Ministerstvo školstva SR – RÚŠSBB	Nenormatívne prostriedky – príspevok na edukačné publikácie ZŠ – z Plánu obnovy a odolnosti - bežné výdavky <i>nevyčerpaných 4 € vrátené, finančné usporiadanie a úprava rozpočtu v rámci vyúčtovania v roku 2022</i>	278,00	274,00	4,00

Ministerstvo školstva SR - RÚŠSBB	Nenormatívne prostriedky – príspevok na výchovu a vzdelávanie 5-ročných detí MŠ - bežné výdavky	5 171,00	5 171,00	0,00
Ministerstvo školstva SR - RÚŠSBB	Nenormatívne prostriedky – príspevok na špecifiká (školské pomôcky pre odídenčov - 11UA) - bežné výdavky	200,00	200,00	0,00
Ministerstvo školstva SR - RÚŠSBB	Nenormatívne prostriedky – príspevok na špecifiká (európsky normatív - 11UA) - bežné výdavky	436,00	436,00	0,00
Ministerstvo školstva SR - RÚŠSBB	Nenormatívne prostriedky – asistent učiteľa pre zdravotne znevýhodnených - bežné výdavky	8 665,00	8 665,00	0,00
Ministerstvo školstva SR - RÚŠSBB	Nenormatívne prostriedky – príspevok na rozvojové projekty – Letná škola ZŠ – prostriedky UNICEF - bežné výdavky	3 000,00	3 000,00	0,00
Ministerstvo školstva SR - RÚŠSBB	Nenormatívne prostriedky – príspevok na rozvojové projekty – Spolu múdrejší 3 ZŠ – z Plánu obnovy a odolnosti - bežné výdavky	3 750,00	3 750,00	0,00
UPSVaR Zvolen	Príspevok na podporu výchovy k stravovacím návykom dieťaťa - bežné výdavky <i>nevyčerpaných 1 183,00 € vrátených na výdavkový účet ÚPSVaR Zvolen v roku 2023; finančné usporiadanie so ŠR v roku 2023</i>	4 566,90	3 383,90	1 183,00
UPSVaR Zvolen	Príspevok na školské pomôcky pre deti v hmotnej núdzi v ZŠ, MŠ - bežné výdavky	398,40	398,40	0,00
UPSVaR Zvolen	Prídavky na deti – osobitný príjemca obec - bežné výdavky	6 889,78	6 889,78	0,00
UPSVaR Zvolen	Rodičovský príspevok – osobitný príjemca obec - bežné výdavky	3 841,80	3 841,80	0,00
UPVaR Zvolen	Pomoc v hmotnej núdzi – osobitný príjemca obec - bežné výdavky	2 601,20	2 601,20	0,00
Ministerstvo vnútra SR	REGOB – prenesený výkon štátnej správy - bežné výdavky	255,75	255,75	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Matrika – prenesený výkon štátnej správy - bežné výdavky	2 447,49	2 447,49	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Register adries – prenesený výkon štátnej správy - bežné výdavky	21,20	21,20	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Dotácia Voľby do orgánov samosprávy obcí a samosprávnych krajov - bežné výdavky	1 628,67	1 628,67	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Dotácia na Referendum 2023 - bežné výdavky <i>finančné prostriedky použité v 2023; finančné usporiadanie so ŠR v roku 2023</i>	674,57	0,00	674,57

Ministerstvo vnútra SR	Príspevok na ubytovanie odídenecov – transfer poskytnutý fyzickým osobám na základe žiadosti - bežné výdavky	1 464,00	1 464,00	0,00
Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny SR	Dotácia pre poskytovateľov vybraných druhov sociálnych služieb na účely zníženia cien energií (KC) – refundácia oprávnených výdavkov - bežné výdavky	1 440,00	1 440,00	0,00
Implementačná agentúra MPSVaR - Európsky sociálny fond	Komunitné centrum – projekt „Budovanie odborných kapacít na komunitnej úrovni“ - refundácia miezd zamestnancov a oprávnených výdavkov - bežné výdavky	52 592,81	52 592,81	0,00
ÚPSVaR Zvolen – Európsky sociálny fond	Aktivačné práce prostredníctvom menších obecných služieb – refundácia oprávnených výdavkov - bežné výdavky	682,93	682,93	0,00
UPSVaR Zvolen – Európsky sociálny fond	Podpora zamestnanosti Aktivita č. 1 Podpora ZUoZ k uplatneniu na trhu práce – refundácia oprávnenej časti celkovej ceny práce - bežné výdavky	5 587,20	5 587,20	0,00
Ministerstvo školstva SR – Metodicko-pedagogické centrum / NIVAM – Európsky sociálny fond	Asistent učiteľa ZŠ – projekt „Pomáhajúce profesie pri edukácii detí a žiakov II – NP PoP II – refundácia celkovej ceny práce - bežné výdavky	14 647,88	14 647,88	0,00

9.2 Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Právny subjekt	Suma <u>prijatých</u> finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Environmentálny fond	760,08	760,08	0,00

Obci Litava bol na základe žiadosti poskytnutý Environmentálnym fondom ročný príspevok za úroveň vytriedenia odpadov za rok 2021.

9.3 Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec Litava v roku 2022 neprijala finančné prostriedky z rozpočtov iných obcí.

Subjekt	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Mesto Krupina, Centrum voľného času DOMČEK	267,69	267,69	0,00
Základná škola s materskou školou Bzovík	50,00	50,00	0,00

Obec Litava poskytla na základe Zmluvy o poskytnutí dotácie na záujmové vzdelávanie detí mestu Krupina uzatvorenej dňa 21.10.2019 dotáciu pre deti vo výške 267,69 €.

Obec Litava poskytla na základe žiadosti Základnej školy s materskou školou v Bzovíku, ktorú navštevujú deti z obce, príspevok vo výške 50,00 € na nákup informačnej tabule.

9.4 Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Subjekt	Suma prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Banskobystrický samosprávny kraj	1 500,00	1 500,00	0,00

Obec Litava v roku 2022 prijala finančnú dotáciu z Banskobystrického samosprávneho kraja na základe Zmluvy o poskytnutí finančnej dotácie na rok 2022 č. 555/2022/ODDDO uzatvorenej dňa 05.05.2022 na Litavský klobásový festival vo výške 1 500,00 €. Dotácia bola zúčtovaná v roku 2022.

9.5 Finančné usporiadanie voči právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom

Právny subjekt	Suma prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Lesy Slovenskej republiky, štátny podnik	5 000,00	5 000,00	0,00

Obec Litava v roku 2022 prijala finančný príspevok na základe Dohody č. 04/2022/04 o poskytnutí príspevku z Mimoriadneho fondu LESOV Slovenskej republiky, štátny podnik, Banská Bystrica zo dňa 30.09.2022 na opravu cestnej komunikácie prechádzajúcou obcou Litava v sume 5 000,00 €. Jednalo sa o spolufinancovanie opravy výsrávkami miestnej komunikácie v časti Belakov.

9.6 Finančné usporiadanie voči združeniam

Subjekt	Suma <u>poskytnutých</u> finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Spoločný obecný úrad Krupina	3 067,50	3 090,50	1 819,20

Obec Litava evidovala na spojovacom účte združenia so Spoločným obecným úradom v Krupine začiatkový stav k 1.1.2022 1 842,11 € (pohľadávka voči združeniu), v roku 2022 poskytla preddavky na príspevok podľa počtu obyvateľov v sume 2 557,50 € a preddavky na posudkovú činnosť vo výške 510,00 €. K 31.12.2022 bolo čerpanie Spoločným obecným úradom vo výške 3 090,41 €. Konečný stav na spojovacom účte k 31.12.2022 je 1 819,20€ (pohľadávka voči združeniu).

9.7 Finančné usporiadanie voči ostatným subjektom mimo verejnej správy

Subjekt	Suma <u>prijatých</u> finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	3 000,00	3 000,00	0,00

Obec Litava v roku 2022 prijala a vyúčtovala dotáciu v sume 3 000,00 € od Dobrovoľnej požiarnej ochrany SR na základe zmluvy č. 322 1079 zo dňa 09.05.2022 pre Dobrovoľný hasičský zbor obce Litava na zabezpečenie materiálno-technického vybavenia DHZO, na osobné ochranné pracovné prostriedky pre členov DHZO, odbornú prípravu členov DHZO a zabezpečenie servisu – opravy a nákup náhradných dielov na techniku a požiarne motorové vozidlá.

Subjekt	Suma <u>poskytnutých</u> finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	75,80	75,80	0,00

Obec Litava v roku 2022 poskytla na základe žiadosti Dobrovoľnej požiarnej ochrany SR príspevok na činnosť vo výške 75,80 € podľa počtu obyvateľov obce (0,10 €/1 obyvateľa).

10. HODNOTENIE PLNENIA PROGRAMOV OBCE

Obec Litava neuplatňuje programový rozpočet na základe uznesenia Obecného zastupiteľstva v Litave č. 166/15/2021 zo dňa 02.12.2021.

11. NÁVRH NA UZNESENIE

Obecné zastupiteľstvo *berie na vedomie* stanovisko hlavnej kontrolórky obce k návrhu záverečného účtu obce a celoročného hospodárenia obce za rok 2022.

Obecné zastupiteľstvo *berie na vedomie* správu nezávislého audítora k účtovnej závierke a overeniu účtovnej závierky za rok 2022.

Obecné zastupiteľstvo *berie na vedomie* informáciu o vysporiadaní účtovného hospodárskeho výsledku (rozdiel medzi účtovnou triedou 6 – *Výnosy* a účtovnou triedou 5 – *Náklady*) – *zisk* v celkovej výške **9 874,25 €** v prospech účtu 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

Obecné zastupiteľstvo *schvaľuje* Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie obce za rok 2022 *bez výhrad*.

Obecné zastupiteľstvo *berie na vedomie* schodok rozpočtového hospodárenia vo výške **24 636,75 €**.

Obecné zastupiteľstvo *schvaľuje* použitie zostatku upraveného rozpočtového hospodárenia obce za rok 2022 vo výške **31 090,40 €** na **tvorbu rezervného fondu**.