



Záverečný účet Obce Brezany za rok 2022

Predkladá :

Spracoval: Bc. Katarína Trnovcová

V Brezanych, dňa 27.3.2023

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 6.6.2023
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 6.6.2023

Záverečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Brezanych, dňa 22.6.2023, uznesením č. 56/2023

Záverečný účet:

- zverejnený na webovom sídle obce dňa 22.6.2023

Závěrečný účet obce za rok 2022

OBSAH :

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

Závěrečný účet obce za rok 2022

1. Rozpočet obce na rok 2022

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

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2022.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2021 uznesením č. 356/2021

Rozpočet bol zmenený desaťkrát:

- prvá zmena schválená dňa 15.02.2022 uznesením č. 367/2021
- druhá zmena dňa 31.3.2022 presunom položiek rozpočtovým opatrením č. 2/2022
- tretia zmena schválená dňa 10.5.2022 uznesením č. 39/2022 rozpočtovým opatrením č. 3/2022
- štvrtá zmena schválená dňa 21.6.2022 uznesením č. 56/2022 rozpočtovým opatrením č. 4/2022
- piata zmena schválená dňa 12.7.2022 č. 69/2022 rozpočtovým opatrením č. 5/2022
- šiesta zmena schválená dňa 18.8.2022 uznesením č. 74/2022 rozpočtovým opatrením č. 6/2022
- siedma zmena schválená dňa 5.10.2022 uznesením č. 93/2022 rozpočtovým opatrením č. 7/2022
- ôsma zmena schválená dňa 14.10.2022 presunom položiek rozpočtovým opatrením č. 8/2022
- deväta zmena schválená dňa 7.11.2022 presunom položiek rozpočtovým opatrením č. 9/2022
- desiatu zmena schválená dňa 13.12.2022 uznesením č. 43/2022 rozpočtovým opatrením č. 10/2022.

Rozpočet obce k 31.12.2022

| | Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné plnenie príjmov/čerpanie výdavkov k 31.12.2022 | % plnenia príjmov/ % čerpania výdavkov |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------------------------|---|---|
| Príjmy celkom | 364.375,00 € | 418.213,00 € | 377.812,13 € | 90,34 % |
| z toho : | | | | |
| Bežné príjmy | 374.875,00 € | 306.429,00 € | 313.068,24 € | 102,17 % |
| Kapitálové príjmy | 0,00 € | 2.800,00 € | 2.600,00 € | 92,86 % |
| Finančné príjmy | 89.500,00 € | 108.984,00 € | 62.143,89 € | 57,02 % |
| Výdavky celkom | 354.779,00 € | 415.548,00 € | 347.729,31 € | 83,68 % |
| z toho : | | | | |
| Bežné výdavky | 254.107,00 € | 299.248,00 € | 274.363,49 € | 91,68 % |
| Kapitálové výdavky | 100.672,00 € | 116.300,00 € | 73.365,82 € | 63,08 % |
| Finančné výdavky | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 % |
| Rozpočtové hospodárenie obce | 9.596,00 € | 2.665,00 € | 30.082,82 € | |

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022

| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné plnenie príjmov | % plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách |
|--------------------|---------------------------------------|--------------------------|---|
| 364.375,00 € | 418.213,00 € | 377.812,13 € | 90,34 % |

Z rozpočtovaných celkových príjmov 418.213,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 377.812,13 EUR, čo predstavuje 90,34 % plnenie.

A. Príjmy obce

1. Bežné príjmy:

| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné plnenie príjmov | % plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách |
|--------------------|---------------------------------------|--------------------------|---|
| 274.875,00 € | 306.429,00 € | 313.068,24 € | 102,17 % |

Z rozpočtovaných bežných príjmov 306.429 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 313.068,24 EUR, čo predstavuje 102,17 % plnenie.

a) daňové príjmy:

| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné plnenie príjmov | % plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách |
|--------------------|---------------------------------------|--------------------------|---|
| 246.375,00 € | 264.879,00 € | 274.233,46 € | 103,53 % |

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 233.601 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2022 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 244.487,05 EUR, čo predstavuje plnenie na 104,66 %. V roku 2022 výška výnosu dane z príjmov bola zvýšená o 10,77 % čo predstavuje sumu 23.774,41 EUR.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 14.960,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 13.322,87 EUR, čo predstavuje plnenie na 89,06 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 8.429,62 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 4.838,85 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 54,40 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 13.322,87 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 359,63 EUR. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 1.416,49 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 818,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 835,49 EUR, čo predstavuje plnenie na 102,14 % plnenie. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 835,49 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 7,00 EUR. K 31.12.2022 obec neeviduje žiadne pohľadávky na dani za psa.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 15.500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 15.588,05 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,57 % plnenie. Príjmy z poplatkov za komunálny odpad a za drobný stavebný odpad bol v sume 15.588,05 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 15.588,05 EUR, z toho za nedoplatky z minulých rokov 277,41 EUR. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky za poplatky za komunálny odpad a drobný stavebný odpad v sume 590,78 EUR.

b) nedaňové príjmy:

| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné plnenie príjmov | % plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách |
|--------------------|---------------------------------------|--------------------------|---|
| 21.950,00 € | 23.903,00 € | 24.060,39 € | 100,66 % |

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 3.100,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 2.937,00 EUR, čo je 94,74 % plnenie.

Z prenajatých budov, priestorov a objektov

Z rozpočtovaných 7.000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 4.473,60 EUR, čo je 63,91 % plnenie.

Z prenajatých strojov, prístrojov a zariadení

Z rozpočtovaných 400,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 379,00 EUR, čo je 94,75 % plnenie.

Za predaj výrobkov, tovarov a služieb

Z rozpočtovaných 1.948,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 1.444,35 EUR, čo je 74,15 % plnenie.

Za predaj výrobkov, tovarov a služieb - vodné

Z rozpočtovaných 16.555,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 17.699,04 EUR, čo je 106,91 % plnenie.

Za materské školy a školské zariadenia

Z rozpočtovaných 2.300,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 1.980,00 EUR, čo je 86,08 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné plnenie príjmov | % plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách |
|--------------------|---------------------------------------|--------------------------|---|
| 450,00 € | 450,00 € | 124,20 € | 27,60 % |

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 450,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 124,20 EUR, čo predstavuje 27,60 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek a príjmy z bankových účtov vo forme odmeny za zostatok na účte.

d) prijaté bežné granty a transfery:

| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné plnenie príjmov | % plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách |
|--------------------|---------------------------------------|--------------------------|---|
| 0,00 € | 9.797,00 € | 9.797,59 | 100 % |

Z rozpočtovaných bežných grantov a transferov 9.797,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 9.797,59 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté bežné granty a transfery:

| Poskytovateľ dotácie | Suma v EUR | Účel | Poznámka |
|----------------------|-------------------|-------------------------|---|
| RU školskej správy | 4.687,00 € | MŠ- predškolská výchova | Nevyčerpané prostriedky k 31.12.2022 – 1.732,50 € |
| MV SR | 216,15 € | REGOB | |
| MŽP SR | 65,60 € | Životné prostredie | |
| MV SR | 29,20 € | Register adries | |
| MV SR | 1.747,01 € | Voľby OSO a OSK | |
| ÚPSVR | 611,76 € | Rodinné prídavky | |
| ÚPSVR | 436,80 € | Stravné predškolači | |
| MV SR | 2.004,07 € | Referendum | Čerpané v roku 2023 |
| Spolu | 9.797,59 € | | |

Popis najvýznamnejších prijatých bežných grantov a transferov:

- bežný transfer na deti predškolskej výchovy bol poskytnutý vo výške 4.687 €, v roku 2022 bola dotácia použitá vo výške 2.954,50 €, zostatok dotácie vo výške 1.732,50 € bude čerpaný do 31.3.2023.
- bežný transfer na voľby OSO a OSK - poskytnuté finančné prostriedky na náklady súvisiace s doplňujúcimi voľbami OSO, a riadnymi voľbami do OSO a OSK.

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

2. Kapitálové príjmy:

| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné plnenie príjmov | % plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách |
|--------------------|---------------------------------------|--------------------------|---|
| 0,00 € | 2.800,00 € | 2.600,00 € | 92,86 % |

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 2.800,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 2.600,00 EUR, čo predstavuje 92,86 % plnenie.

Príjem z predaja kapitálových aktív:

Z rozpočtovaných 800,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 600,00 EUR, čo je 75 % plnenie.

Príjem z predaja kapitálových aktív predstavuje príjem z predaja osobného motorového vozidla, ktorý bol majetok obce.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Z rozpočtovaných 2.000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 2.000,00EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Príjem z grantu predstavoval príjem z nadácie EPH, ktorý bol použitý na oplatenie obecného pozemku.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

| Poskytovateľ dotácie | Suma v EUR | Účel | Poznámka |
|----------------------|------------|---------------------------|----------|
| Nadácia EPH | 2.000,00 | Oplatenie pozemku pri OcÚ | |

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

3. Príjmové finančné operácie:

| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné plnenie finančných príjmov | % plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách |
|--------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|--|
| 89.500,00 € | 108.984,00 € | 62.143,89 € | 57,02 % |

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 108.984,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 62.143,89 EUR, čo predstavuje 57,02 % plnenie.

V roku 2022 boli použité:

- prostriedky z rezervného fondu vo výške 60.308,24 € (rekonštrukcia predajne potravín, kúrenie v budove TJ, rekonštrukcia kúrenia v budove OcÚ)
- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 1.835,65 €

v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022

| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné čerpanie výdavkov | % čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách |
|--------------------|---------------------------------------|----------------------------|---|
| 354.779,00 | 415.548,00 € | 347.729,31 € | 83,68 % |

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 415.548,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 347.729,31 EUR, čo predstavuje 83,68 % čerpanie.

A. Výdavky obce

1. Bežné výdavky:

| Funkčná klasifikácia | Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné čerpanie výdavkov | % čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách |
|----------------------|--------------------|---------------------------------------|----------------------------|---|
| 01.1.1 | 112.832,00 € | 141.960,00 € | 130.672,79 € | 92,05 % |
| 01.1.2 | 1.000,00 € | 1.000,00 € | 964,62 € | 96,46 % |
| 03.2.0 | 160,00 € | 181,00 € | 180,04 € | 99,47 % |
| 04.1.2 | 110,00 € | 10,00 € | 0,00 € | 0,00 % |
| 04.6.0 | 16.752,00 € | 5.962,00 € | 4.424,48 € | 74,21 % |
| 05.1.0 | 15.500,00 € | 14.676,00 € | 14.180,30 € | 96,62 % |
| 05.6.0 | 550,00 € | 496,00 € | 287,82 € | 58,03 % |
| 06.3.0 | 15.210,00 € | 20.522,00 € | 17.446,66 € | 85,01 % |
| 06.4.0 | 1.970,00 € | 3.002,00 € | 2.917,70 € | 97,19 % |
| 07.4.0 | 0,00 € | 940,00 € | 63,65 € | 6,77 % |
| 08.1.0 | 7.100,00 € | 8.770,00 € | 7.376,53 € | 84,11 % |
| 08.2.0 | 5.000,00 € | 8.065,00 € | 7.491,43 € | 92,89 % |
| 08.4.0 | 1.833,00 € | 1.545,00 € | 393,27 € | 24,45 % |
| 09.1.1.1 | 69.550,00 € | 83.256,00 € | 79.631,16 € | 95,65 % |
| 09.5.0 | 600,00 € | 1.500,00 € | 1.410,00 € | 94,00% |
| 10.2.0 | 5.870,00 € | 7.293,00 € | 6.923,04 € | 94,93 % |
| 10.7.0 | 70,00 € | 70,00 € | 0,00 € | 0,00 % |
| Spolu | 254.107,00 € | 299.248,00 € | 274.363,49 € | 0,00 % |

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 299.248 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 274.363,49 EUR, čo predstavuje 91,68 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

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

Z rozpočtovaných výdavkov 117.536 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 116.944,20 EUR, čo je 99,50 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, opatrovateľskej služby, aktívnych pracovníkov a pracovníkov materskej školy.

b) Poistné a príspevok do poisťovní:

Z rozpočtovaných výdavkov 44.150 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 43.519,89 EUR, čo je 98,57 % čerpanie.

c) Tovary a služby:

Z rozpočtovaných výdavkov 118.463 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 100.341,87 EUR, čo je 84,70 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, MŠ a vodného hospodárstva ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba,

nájomné za nájom a ostatné tovary a služby. Ďalej ide o prevádzkové výdavky za energie požiarnej ochrany, športového areálu a verejného osvetlenia.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 19.099 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 13.557,53 EUR, čo predstavuje 70,99 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky:

| Funkčná klasifikácia | Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné čerpanie výdavkov | % čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách |
|----------------------|--------------------|---------------------------------------|----------------------------|---|
| 01.1.1 | 34.000,00 | 53.969,00 | 44.147,36 | 81,80% |
| 04.1.2 | 9.500,00 | 2.500,00 | 2.472,00 | 98,88 % |
| 05.1.0 | 8.000,00 | 7.531,00 | 6.451,70 | 85,67 % |
| 06.3.0 | 2.172,00 | 2.610,00 | 2.605,80 | 99,84 % |
| 07.4.0 | 0,00 | 590,00 | 590,00 | 100 % |
| 08.1.0 | 35.000,00 | 37.100,00 | 17.098,96 | 46,09 % |
| 09.1.1.1 | 12.000,00 | 12.000,00 | 0 | 0 % |
| Spolu | 100.672,00 | 116.300,00 | 73.365,82 | |

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 116.300 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 73.365,82 EUR, čo predstavuje 63,08 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek kapitálového rozpočtu:

a) Rekonštrukcia potravín

Z rozpočtovaných 40.558,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 40.557,28 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

b) Rekonštrukcia a modernizácia – oplotenie pozemku

Z rozpočtovaných 2.000 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 2.000 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

c) Rekonštrukcia a modernizácia – stanoviská odpadových nádob

Z rozpočtovaných 6.500 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 6.451,70 EUR, čo predstavuje 99,26 % čerpanie.

d) Rekonštrukcia a modernizácia – športový areál (rekonštrukcia kúrenia v budove športového areálu)

Z rozpočtovaných 17.100 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 17.098,96 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

v súlade so zákonom č.523/2004 Z.z..

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

| Hospodárenie obce | Skutočnosť k 31.12.2022 v EUR |
|-----------------------------|-------------------------------|
| Bežné príjmy spolu | 313.068,24 |
| z toho : bežné príjmy obce | 313.068,24 |
| bežné príjmy RO | 0,00 |
| Bežné výdavky spolu | 274.363,49 |
| z toho : bežné výdavky obce | 274.363,49 |

| | |
|--|-------------------|
| bežné výdavky RO | 0,00 |
| Bežný rozpočet | 38.704,75 |
| Kapitálové príjmy spolu | 2.600,00 |
| z toho : kapitálové príjmy obce | 2.600,00 |
| kapitálové príjmy RO | 0,00 |
| Kapitálové výdavky spolu | 73.365,82 |
| z toho : kapitálové výdavky obce | 73.365,82 |
| kapitálové výdavky RO | 0,00 |
| Kapitálový rozpočet | -70.765,82 |
| Schodok bežného a kapitálového rozpočtu | -32.061,07 |
| Úprava schodku HČ | -4.803,76 |
| Úprava schodku PČ (doplňkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ) | -2.682,59 |
| Upravený schodok bežného a kapitálového rozpočtu | -39.547,42 |
| Príjmové finančné operácie | 62.143,89 |
| Výdavkové finančné operácie | 0,00 |
| Rozdiel finančných operácií | 62.143,89 |
| PRÍJMY SPOLU | 377.812,13 |
| VÝDAVKY SPOLU | 347.729,31 |
| Rozpočtové hospodárenie obce | 30.082,82 |
| Vylúčenie z prebytku HČ | -4.803,76 |
| Vylúčenie z prebytku/ PČ (doplňkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ) | -2.682,59 |
| Úprava hospodárenia o nevyčerpaný úver | 0,00 |
| Upravené rozpočtové hospodárenie obce | 22.596,47 |

Schodok rozpočtu v sume 32.061,07 EUR zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, **upravený** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR a podľa osobitných predpisov v sume 7 486,35 EUR bol v rozpočtovom roku 2022 vysporiadaný :

- z finančných operácií vo výške 39 547,42 EUR

Schodok rozpočtu zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov **sa upravuje - zvyšuje o :**

- nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 4.803,76 EUR, a to na :
 - prenesený výkon v oblasti školstva v sume 1.732,50 EUR
 - finančné prostriedky na úkony spojené s nákladmi na zabezpečenie prevencie proti ochoreniu COVID 19 v sume 876,09 EUR,
 - finančné prostriedky spojené s konaním referenda v januári 2023 v sume 2.004,07
 - na podporu stravovacích návykov dieťaťa v MŠ v sume 191,10 EUR
- nevyčerpané prostriedky **z podnikateľskej činnosti ako doplňkový zdroj financovania hlavnej činnosti** podľa zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 2.682,59 EUR,

Zostatok finančných operácií podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume **62.143,89 €**, navrhujeme použiť na :

- vysporiadanie upraveného schodku bežného a kapitálového rozpočtu vo výške 39 547,42 €
- tvorbu rezervného fondu 22.596,47 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2022 vo výške 22.596,47 EUR.

3. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov

Rezervný fond

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

| Fond rezervný | Suma v EUR |
|---|------------|
| ZS k 1.1.2022 | 96.292,45 |
| Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok | 1.113,41 |
| - z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení | 0,00 |
| - z finančných operácií | 32.694,62 |
| Úbytky - použitie rezervného fondu : | |
| - uznesenie č. 80/2022 zo dňa 18.8.2022 – splátka pôžičky od FO na rekonštrukciu MK | 2.472,00 |
| - rekonštrukcia potravín | 40.737,28 |
| - rekonštrukcia kúrenia v budove ŠAR | 17.098,96 |
| KZ k 31.12.2022 | 69.792,24 |

Sociálny fond

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

| Sociálny fond | Suma v EUR |
|-------------------------------------|------------|
| ZS k 1.1.2022 | 456,39 |
| Prírastky - povinný prídél – 1,05 % | 1.374,50 |
| - povinný prídél - % | 0,00 |
| - ostatné prírastky | 0,00 |
| Úbytky - závodné stravovanie | 867,50 |
| - regeneráciu PS, dopravu | 0,00 |
| - vianočný príspevok | 500,00 |
| - ostatné úbytky | 0,00 |
| KZ k 31.12.2022 | 463,39 |

4. 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 | 694.195,45 | 700.375,87 |
| Neobežný majetok spolu | 536.188,08 | 582,372,68 |
| z toho : | | |
| Dlhodobý nehmotný majetok | 6.190,14 | 5.616,30 |
| Dlhodobý hmotný majetok | 453.826,89 | 500.585,33 |
| Dlhodobý finančný majetok | 76.171,05 | 76.171,05 |
| Obežný majetok spolu | 157.498,56 | 117.136,00 |
| z toho : | | |
| Zásoby | 1.129,45 | 703,56 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 0,00 | 0,00 |
| Dlhodobé pohľadávky | 16.568,50 | 0,00 |
| Krátkodobé pohľadávky | 3.075,15 | 16.151,24 |
| Finančné účty | 136.725,46 | 100.281,20 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh. | 0,00 | 0,00 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát. | 0,00 | 0,00 |
| Časové rozlíšenie | 508,81 | 867,19 |

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 | 694.195,45 | 700.375,87 |
| Vlastné imanie | 438.778,77 | 452.147,16 |
| z toho : | | |
| Oceňovacie rozdiely | 0,00 | 0,00 |
| Fondy | 0,00 | 0,00 |
| Výsledok hospodárenia | 438.778,77 | 452.147,16 |
| Záväzky | 57.797,95 | 62.606,29 |
| z toho : | | |
| Rezervy | 924,00 | 924,00 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 2,711,74 | 4.803,76 |
| Dlhodobé záväzky | 36.786,89 | 29.062,29 |
| Krátkodobé záväzky | 17.375,32 | 27.816,24 |
| Bankové úvery a výpomoci | 0,00 | 0,00 |
| Časové rozlíšenie | 197.618,73 | 185.622,42 |

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022

Stav záväzkov k 31.12.2022

| Druh záväzku | Záväzky celkom k 31.12.2022 v EUR | z toho v lehote splatnosti | z toho po lehote splatnosti |
|----------------------------|--------------------------------------|----------------------------|-----------------------------|
| Druh záväzkov voči: | | | |
| - dodávateľom | 28.252,42 | 28.252,42 | |
| - zamestnancom | 9.948,02 | 9.948,02 | |
| - poisťovniam | 6.388,91 | 6.388,91 | |
| - daňovému úradu | 1.937,79 | 1.937,79 | |
| - štátnemu rozpočtu | 4.803,76 | 4.803,76 | |
| - bankám | 0,00 | 0,00 | |
| - štátnym fondom | 0,00 | 0,00 | |
| - ostatné záväzky | 11.275,39 | 11.275,39 | |
| Záväzky spolu k 31.12.2022 | 62.606,29 | 62.606,29 | |

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

Obec v roku 2022 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 3/2019 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

| Príjemca dotácie a účelové určenie dotácie - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 - | Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 - | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 - | Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 - |
|---|--|---|--|
| TJ Brezovec – Brezany -bežné výdavky na činnosť v roku 2022 | 4.798,73 | 4.798,73 | 0,00 |
| Príspevok na záchranu Lietavského hradu | 100,00 | 100,00 | 0,00 |
| CVC Hôrky | 1.410,00 | 1.410,00 | 0,00 |

K 31.12.2022 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 3/2019 o dotáciách.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec podniká na základe živnostenského oprávnenia OU-ZA-OZP1-2015/015128-2. Predmetom podnikania je prevádzkovanie verejného vodovodu pre kategóriu V-III.

V roku 2022 dosiahla v podnikateľskej činnosti:

| | |
|-----------------------------|---------------|
| Celkové náklady | 22.738,18 EUR |
| Celkové výnosy | 17.856,22 EUR |
| Hospodársky výsledok - zisk | 4.881,96 EUR |

Výnosy a náklady na túto činnosť sa rozpočtujú a sledujú sa na samostatnom mimorozpočtovom účte.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

a) štátnemu rozpočtu

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 štátnemu rozpočtu:

| Poskytovateľ - 1 - | Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 - | Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 - | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 - | Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 - |
|-----------------------|---|--|--|-----------------------------------|
| MV SR | Bežné výdavky - školstvo | 4.687,00 | 2.954,50 | 1.732,50 |
| MV SR | Bežné výdavky - REGOB | 216,15 | 216,15 | 0,00 |
| MV SR | Bežné výdavky - ŽP | 65,60 | 65,60 | 0,00 |
| MV SR | Bežné výdavky – register adries | 29,20 | 29,20 | 0,00 |
| MV SR | Bežné výdavky – voľby OSO, OSK | 1.747,01 | 1.747,01 | 0,00 |
| ÚPSVR | Rodinné prídavky | 611,76 | 611,76 | 0,00 |
| ÚPSVR | Príspevok na stravné predškolači | 436,80 | 245,70 | 191,10 |
| MV SR | Bežné výdavky – COVID 19 | 1.529,74 | 653,65 | 876,09 |
| MV SR | Projekt MŠ – Múdre hranie | 500,00 | 500,00 | 0,00 |
| MV SR | Bežné výdavky - referendum | 2.004,07 | 0,00 | 2.004,07 |

b) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

| Obec | Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 - | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 - | Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 - |
|-------|--|--|-----------------------------------|
| Hôrky | 1.410,00 | 1.410,00 | 0,00 |

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

Programové rozpočtovanie od roku 2015 obec nepoužíva.

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo

a) **berie na vedomie** správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2022.

b) **berie na vedomie** správu audítora za rok 2022.

c) **schvaľuje** Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad**.

d) **potvrďuje** v zmysle § 16, ods.8 zákona č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov **financovanie schodku rozpočtu** obce zisteného podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) tohto zákona **upraveného o nevyčerpané prostriedky ŠR a podľa osobitných predpisov v sume 39 547,42 EUR z príjmových finančných operácií** .