

Závěrečný účet Obce Brodské za rok 2022

Predkladá : Obec Brodské
Spracoval: Lenka Mrázová

V Brodskom, dňa 6. 3. 2023

Návrh závěrečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 31.03.2023
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 31.3.2023
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 31.03.2023

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Brodskom dňa 20.4.2023, uznesením č. 29/2023.

Závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 21.4.2023
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce 21.4.2023
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 21.4.2023

Záverečný účet obce za rok 2022

OBSAH :

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

NÁVRH

Záverečný účet obce za rok 2022

1. Rozpočet obce na rok 2022

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2022. Obec zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 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 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 16.12.2021 uznesením č. 199/2021

Rozpočet bol zmenený päťkrát:

- prvá zmena schválená dňa 28.4.2022 uznesením č. 226/2022
- druhá zmena schválená dňa 16.6.2022 uznesením č. 247/2022
- tretia zmena schválená dňa 6.10.2022 uznesením č. 259/2022
- štvrtá zmena schválená dňa 28.11.2022 uznesením č. 277/2022
- piata zmena schválená dňa 28.11.2022 uznesením č. 278/2022

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	1 797 521,00	3 066 725,00	3 063 371,22	99,90 %
z toho :				
Bežné príjmy	1 656 961,00	1 991 826,00	1 991 815,65	100,00 %
Kapitálové príjmy	0,00	617 211,00	617 210,65	100,00 %
Finančné príjmy	104 800,00	363 961,00	363 959,26	100,00 %
Príjmy RO s právnou subjektivitou	35 760,00	93 727,00	90 385,66	96,44 %
Výdavky celkom	1 793 599,00	2 615 364,18	2 565 020,46	98,08 %
z toho :				
Bežné výdavky	736 835,00	1 223 715,00	1 223 685,69	100,00 %
Kapitálové výdavky	133 800,00	355 007,00	355 007,00	100,00 %
Finančné výdavky	59 364,00	106 074,00	106 074,41	100,00 %
Výdavky RO s právnou subjektivitou	863 600,00	930 568,18	880 253,36	94,60 %
Rozpočtové hospodárenie obce	3 922,00	451 360,82	498 350,76	110,41 %

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022

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

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1 797 521,00	3 066 725,00	3 063 371,22	99,90 %

Z rozpočtovaných celkových príjmov **3 066 725,00** EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume **3 063 371,22** EUR, čo predstavuje 99,90 % plnenie.

A. Príjmy obce

1. Bežné príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1 656 961,00	1 991 826,00	1 991 815,65	100,00 %

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1 991 826,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 1 991 815,65 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

a) daňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1 015 092,00	1 015 567,00	1 015 565,18	100,00 %

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 821 250,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2022 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume **821 249,97** EUR, čo predstavuje plnenie na 100,00 %.

V roku 2022 výška výnosu dane z príjmov bola zvýšená o 5,91 % čo predstavuje sumu 45 856,76 EUR.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 142 540,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume **142 540,05** EUR, čo predstavuje plnenie na 100,00 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume **43 914,15** EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume **98 173,74** EUR a príjmy dane z bytov boli v sume **452,16** EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných **142 540,05** EUR. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 6 445,52 EUR.

Daň za psa k 31.12.2022 bola v sume 2 340,00 €.

Daň za užívanie verejného priestranstva k 31.12.2022 bola v sume 410,10 €.

Daň za nevýherné hracie prístroje k 31.12.2022 bola v sume 140,00 €.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad k 31.12.2022 bol v sume 48 885,06 €.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
--------------------	---------------------------------------	--------------------------	---

101 003,00	313 415,00	313 408,14	100,00 %
------------	------------	------------	----------

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 34 882,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume **34 880,96** EUR, čo je 100,00 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume **34 880,96** EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 75 547,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 75 544,45 EUR, čo je 100,00 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
5 020,00	202 986,00	202 982,73	100,00 %

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 202 376,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 202 372,78 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

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

d) prijaté bežné granty a transfery:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
540 866,00	662 844,00	662 842,33	100,00 %

Z rozpočtovaných bežných grantov a transferov 662 844,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 662 842,33 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Prijaté bežné granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
MV SR Bratislava	3 963,39	Matrika	MV SR Bratislava
MV SR Bratislava	29,20	Register adries	MV SR Bratislava
MV SR Bratislava	749,76	Hlás. pobytu obč.a registra obyv.	MV SR Bratislava
DPO Bratislava	3 000,00	BV pre DPO	DPO Bratislava
MDVRR SR Bratislava	2 942,69	Spoločný stavebný úrad	MDVRR SR Bratislava
MDVRR SR Bratislava	98,15	Transfer – cesty a MK	MDVRR SR Bratislava
OÚ Trnava	227,53	Starostlivosť o životné prostredie	OÚ Trnava
MPSVR SR Bratislava	141 264,00	BV pre Dom seniorov	MPSVR SR Bratislava
Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
ÚPSVR Senica	60,00	Rodinné prídavky	ÚPSVR Senica
MVSR - školstvo	452 783,00	ZŠ – bežné výdavky prenes.komp.	OÚ Trnava
MVSR - školstvo	6 319,00	ZŠ - príspevok na učebnice	OÚ Trnava
MVSR - školstvo	1 869,00	ZŠ – vzdelávacie poukazy	OÚ Trnava
ÚPSVR Senica	3 244,80	ZŠ a MŠ – strava deti v HN	ÚPSVR Senica

MVSR - školstvo	9 591,00	MŠ – výchova a vzdelávanie	OÚ Trnava
	4 142,81	Voľby	Štat.úrad SR
MPSVaR Bratislava	9 090,00	Dom seniorov – energie	OÚ Trnava
MVSR - školstvo	6 300,00	ZŠ špecifiká	OÚ Trnava
MVSR - školstvo	11 734,00	ZŠ – príspevok na mzdy a odmeny	OÚ Trnava
MVSR	3 926,00	Ubytovanie - Ukrajina	MVSR
MVSR - školstvo	1 508,00	Škol.potr. - Ukrajina	OÚ Trnava

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	617 211,00	617 210,65	100,00 %

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 617 211,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 617 210,65 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív:

Z rozpočtovaných 617 211,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 617 210,65 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
104 800,00	363 961,00	363 959,26	100,00 %

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 363 961,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 363 959,26 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

B. Príjmy rozpočtových organizácií

Bežné príjmy:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
Základná škola + ŠKD	5 900,00	9 147,00	5 885,37	64,34 %
Materská škola + ŠJ	29 860,00	84 580,00	84 500,29	99,91 %
Spolu	35 760,00	93 727,00	90 385,66	96,44 %

Z rozpočtovaných bežných príjmov 93 727,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 90 385,66 EUR, čo predstavuje 96,44 % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022

Rozbor čerpania výdavkov sa vykoná v takej štruktúre v akej bol rozpočet schválený obecným zastupiteľstvom (napr. ak bol rozpočet schválený na kategórie, rozbor čerpania výdavkov sa vykoná na kategórie ...)

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
1 793 599,00	2 615 364,18	2 565 020,46	98,08 %

Z rozpočtovaných celkových výdavkov **2 615 364,18** EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume **2 565 020,46** EUR, čo predstavuje 98,08 % 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
Bežné výdavky	736 835,00	1 223 715,00	1 223 685,69	100,00 %

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 1 223 715,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 1 223 685,69 EUR, čo predstavuje 100,00 % 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 301 095,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 301 095,28 EUR, čo je 100,00 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, Spoločného stavebného úradu, opatrovateľskej služby, pracovníkov ČOV, Zb. dvora.

b) Poistné a príspevok do poisťovní:

Z rozpočtovaných výdavkov 114 595,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 114 585,18 EUR, čo je 100,00 % čerpanie.

c) Tovary a služby:

Z rozpočtovaných výdavkov 583 677,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 583 660,44 EUR, čo je 100,00 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 217 555,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 217 553,35 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 6 793,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 6 791,44 EUR, čo predstavuje 99,98 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
Kapitálové výdavky	133 800,00	355 007,00	355 007,00	100,00 %

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 355 007,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 355 007,00 EUR, čo predstavuje 100 00 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek kapitálového rozpočtu:

a) Padielky - realizácia nových stavieb

Z rozpočtovaných 244 930,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 244 929,47 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

b) TJ plot

Z rozpočtovaných 22 050,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 22 050,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

c) Autobusové zastávky

Z rozpočtovaných 1 250,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 1 250,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

d) MŠ – PD prístavba

Z rozpočtovaných 11 650,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 11 650,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

e) Dom služieb (CF 90885) – klimatizácia

Z rozpočtovaných 2 565,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 2 565,12 EUR, čo predstavuje 100,02 % čerpanie.

f) Búranie - bombičkáreň

Z rozpočtovaných 68 777,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 68 777,16 EUR, čo predstavuje 100,02 % čerpanie.

g) Párty stan - jarmok

Z rozpočtovaných 2 209,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 2 208,99 EUR, čo predstavuje 100,02 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie finanč. výdavkov	% čerpania fin.výdavkov k rozpočtu po zmenách
Finančné výdavky	59 364,00	106 074,00	106 074,41	100,00 %

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 106 074,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 106 074,41 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 106 074,00 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov a vrátenie finančnej zábezpeky bolo skutočne čerpanie k 31.12.2022 v sume 106 074,41 EUR, čo predstavuje 100,00 %.

B. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou

Bežné výdavky:

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

Základná škola + ŠKD	565 700,00	566 997,18	518 214,08	91,40 %
Materská škola + ŠJ	297 900,00	363 571,00	362 039,28	99,58 %

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 930 568,18 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 880 253,36 EUR, čo predstavuje 94,59 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2022 v EUR
Bežné príjmy spolu	2 082 201,31
z toho : bežné príjmy obce	1 991 815,65
bežné príjmy RO	90 385,66
Bežné výdavky spolu	2 103 939,05
z toho : bežné výdavky obce	1 223 685,69
bežné výdavky RO	880 253,36
Bežný rozpočet	-21 737,74
Kapitálové príjmy spolu	617 210,65
z toho : kapitálové príjmy obce	617 210,65
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	355 007,00
z toho : kapitálové výdavky obce	355 007,00
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	262 203,65
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	240 465,91
Vylúčenie z prebytku HČ	173 906,99
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	66 558,92
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	363 959,26
- finančné zábezpeky školskej jedálne	0,00
- finančné zábezpeky na nájomné - bytovky ŠFRB, ostatné FZ	-45 872,70
- finančné zábezpeky na verejné obstarávanie	0,00
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	106 074,41
- finančné zábezpeky školskej jedálne	0,00
- finančné zábezpeky na nájomné - bytovky ŠFRB, ostatné FZ	-46 240,00
- finančné zábezpeky na verejné obstarávanie	0,00
Rozdiel finančných operácií	258 252,15
PRÍJMY SPOLU	3 017 498,52
VÝDAVKY SPOLU	2 518 780,46
Rozpočtové hospodárenie obce	498 718,06
Vylúčenie z prebytku HČ	173 906,99
Upravené rozpočtové hospodárenie obce	324 811,07

Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu v sume 240 465,91 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, bol **upravený** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR a podľa osobitných predpisov v sume **173 906,99 EUR** navrhujeme použiť na: **tvorbu rezervného fondu vo výške 66 558,92 €**

Na základe ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. sa z **prebytku vylučujú:**

- a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume **23 476,15 EUR**, a to na :
 - stravné pre deti v hmotnej núdzi v sume 1 977,30 EUR
 - nevyčerpané prostriedky **školského stravovania na stravné a réžiu** podľa ustanovenia §140-141 zákona č.245/2008 Z.z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v sume 500 + 46,06+14000+498,62+189,60 EUR, (obec, RO)
 - rodinné prídavky v sume 60,00 EUR,
 - príspevok za ubytovanie odídencia – Ukrajina v sume 530,00
 - Voľby v sume 674,57
 - Nevyč. prostriedky zo ŠR určené na bežné výdavky – ZŠ v sume 5 000,00 EUR
- b) nevyčerpané prostriedky **z fondu prevádzky, údržby a opráv** podľa ustanovenia § 18 ods.3 zákona č.443/2010 Z.z. o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní v z.n.p. v sume **5 580,84** (4104,84+1476) EUR,
- c) nevyčerpané prostriedky **z účelovo určených prostriedkov – Finančná náhrada za výrub drevín** 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 **144 850,00** (154 000 – 9 150 FA) 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 **258 252,15 EUR**, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu **258 252,15 EUR**

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2022 vo výške **324 811,07 EUR**.

5. 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	278 150,31
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	50 008,79
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- splátky úveru	50 004,00
- Investičné výdavky	109 277,28
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2022	168 877,82

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	5 498,31
Prírastky - povinný prídel - %	2 699,40
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	3 942,80
KZ k 31.12.2022	4 254,91

Fond prevádzky, údržby a opráv

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

Fond opráv - 405

	Účel	Suma v €
Začiatkový stav k 1.1.2022		8 405,38
Tvorba Fondu:		
- 0,5 % nákl.na obstaranie nájomného bytu		4 104,84
Spolu		12 510,22
Čerpanie Fondu:		
- Fa DOD	Opravy, revízie, čistenie...	3 810,56
Spolu		3 810,56
Konečný zostatok k 31.12.2022		8 699,66

Fond opráv - 559

	Účel	Suma v €
Začiatkový stav k 1.1.2022		4 811,90
Tvorba Fondu:		
- 0,5 % nákl.na obstaranie nájomného bytu		1 476,00
Spolu		6 287,90
Čerpanie Fondu:		
FA DOD	Opravy, revízie, čistenie...	150,30
Spolu		150,30
Konečný zostatok k 31.12.2022		6 137,60

	Účel	Suma v €
Začiatkový stav k 1.1.2022		0,00
Tvorba:		
- finančná náhrada za výrub drevín (03/2022)		154 000,00
Spolu		154 000,00
Použitie:		
FA DOD	Orez stromov,	9 150,00
Spolu		9 150,00
Konečný zostatok k 31.12.2022		144 850,00

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	5 178 349,17	5 391 478,30
Neobežný majetok spolu	4 492 422,36	4 551 309,02
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	4 492 422,36	4 551 309,02
Dlhodobý finančný majetok		
Obežný majetok spolu	684 668,91	839 505,28
z toho :		
Zásoby	130 380,41	68 837,69
Zúčtovanie medzi subjektami VS	187,27	2 360,41
Dlhodobé pohľadávky	431,52	436,92
Krátkodobé pohľadávky	41 417,27	76 755,11
Finančné účty	512 252,44	691 115,15
Časové rozlíšenie	1 257,90	664,00

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	5 178 349,17	5 391 478,30
Vlastné imanie	2 398 870,22	2 825 101,47
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	2 398 870,22	2 825 101,47
Záväzky	885 079,28	719 740,41
z toho :		
Rezervy	1 325,00	1 325,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	147 089,40	8 241,87
Dlhodobé záväzky	232 085,50	219 360,99
Krátkodobé záväzky	54 583,38	90 820,55
Bankové úvery a výpomoci	449 996,00	399 992,00
Časové rozlíšenie	1 894 399,67	1 846 636,42

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	45 949,21	45 949,21	
- zamestnancom	18 017,15	18 017,15	
- poisťovňiam	10 200,58	10 200,58	
- daňovému úradu	2 174,66	2 174,66	
- rezervy	1 325,00	1 325,00	
- bankám	399 992,00	399 992,00	
- štátnym fondom	217 201,12	217 201,12	
- ostatné záväzky	24 880,69	24 880,69	
Záväzky spolu k 31.12.2022	719 740,41	719 740,41	

Stav úverov a návratných finančných výpomocí (NFV) k 31.12.2022

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru/NFV	Ročná splátka istiny za rok 2022	Ročná splátka úrokov za rok 2022	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2022	Rok splatnosti
SLSP, a.s.	Investičný	500 000,00	50 004,00	4 225,79	399 992,00	2030
ŠFRB	Investičný	110 768,11	4 108,04	2 548,36	54 872,76	2031
ŠFRB	Investičný	191 720,00	5 722,37	1 677,43	162 328,36	2047

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

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

- celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- suma splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov neprekročí v príslušnom rozpočtovom roku **25 %** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka znížených o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu.

a) Výpočet dlhu obce podľa § 17 ods.6 písm. a):

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2021:	2 026 736,71
- skutočné bežné príjmy obce	1 938 415,84
- skutočné bežné príjmy RO	88 320,87
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2021*	2 026 736,71
Celková suma dlhu obce k 31.12.2022:	
- zostatok istiny z bankových úverov	399 992,00
- zostatok istiny z pôžičiek	
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB	217 201,12
- zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	
- zostatok istiny z pôžičky z Audiovizuálneho fondu	
- zostatok istiny z pôžičky z Fondu na podporu umenia	

- zostatok istiny z	
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2022	617 193,12
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB	217 201,12
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
- z úveru z Environmentálneho fondu	
- z pôžičky z Audiovizuálneho fondu	
- z pôžičky z Fondu na podporu umenia	
- z úverov	
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	217 201,12
Spolu upravená/znížená celková suma dlhu obce k 31.12.2022**	399 992,00

Zostatok istiny k 31.12.2022**	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2021*	§ 17 ods.6 písm. a)
399 992,00	2 026 736,71	19,74%

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

b) Výpočet dlhovej služby obce podľa § 17 ods.6 písm. b) :

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2021:	2 026 736,71
- skutočné bežné príjmy obce	1 938 415,84
- skutočné bežné príjmy RO	88 320,87
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2021	2 026 736,71
Bežné príjmy obce a RO upravené o účelovo určené:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	847 806,83
- dotácie zo ŠR	
- dotácie z MF SR	
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	
- účelovo určené peňažné dary	
- dotácie zo zahraničia	
- dotácie z Eurofondov	
- príjmy podľa osobitných predpisov	
-	
Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené, o ktoré sa znižujú bežné príjmy k 31.12.2021	847 806,83
Spolu upravené/znížené bežné príjmy k 31.12.2021*	1 178 929,88
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821004 (bankový úver krátkodobý - splátka istiny)	
- 821005 (bankový úver dlhodobý - splátka istiny)	50 004,00
- 821007 (úver zo ŠFRB - splátka istiny)	
- 821009 (dodávateľský úver - splátka istiny)	
-	
- 651002 (bankový úver - splátka úrokov)	
- 651003 (úver zo ŠFRB a ostatné subjekty VS - splátka úrokov)	
- 651004 (dodávateľský úver a ostatní veritelia - splátka úrokov)	
-	
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2022**	50 004,00

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2022**	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2021*	§ 17 ods.6 písm. b)
50 004,00	1 178 929,88	4,24%

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

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

Obec v roku 2022 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 98/2019 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 -
CF 908 85	2 000,00	2 000,00	
Telovýchovná jednota	6000,00	6 000,00	
SZZ Brodské	200,00	200,00	
Tenisový klub	1 500,00	1 500,00	
Kulturistický klub ANTIK	1 000,00	1 000,00	
Jednota dôchodcov	2 000,00	2 000,00	
Telovýchovná jednota	6 000,00	6 000,00	
Občianske združenie Prívoz	1 400,00	1 400,00	
Dom seniorov	16 500,00	16 500,00	
Dom seniorov – dorovnanie na klienta	1 315,32	1 315,32	

K 31.12.2022 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 98/2019 o dotáciách.

9. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť

10. Finančné usporiadanie vzťahov voči

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

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

- Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

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

- prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
MŠ	203 474,00	188 785,78	14 688,22
ŠJ	74 070,00	57 681,91	
ŠKD	33 350,50	25 720,00	
ZŠ	2 495,88	1 949,82	546,06

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
ZŠ	452 783,00	447 783,00	5 000,00

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviest' : školstvo, 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 Bratislava	Matrika	3 963,39	3 963,39	0
MV SR Bratislava	Register adries	29,20	29,20	0
MV SR Bratislava	Hlás. pobytu obč.a registra obyv.	749,76	749,76	0
DPO Bratislava	BV pre DPO	3 000,00	3 000,00	0
MDVRR SR Bratislava	Spoločný stavebný úrad	2 942,69	2 942,69	0
MDVRR SR Bratislava	Prenesený výkon štát.správy	98,15	98,15	0
OÚ Trnava	Starostlivosť o životné prostredie	227,53	227,53	0
MPSVR SR Bratislava	BV pre Dom seniorov	141 264,00	141 264,00	0
ÚPSVR Senica	Rodinné prídavky	60,00	60,00	0
MVSR - školstvo	ZŠ – bežné výdavky prenes.komp.	452 783,00	447 783,00	5000,00
MVSR - školstvo	ZŠ - príspevok na učebnice	6 319,00	6 319,00	0
MVSR - školstvo	ZŠ – vzdelávacie poukazy	1 869,00	1 869,00	0
ÚPSVR Senica	ZŠ a MŠ – strava deti v HN	3 244,80	3 244,80	0
MVSR - školstvo	MŠ – výchova a vzdelávanie	9 591,00	9 591,00	0
MVSR – voľby	Voľby	4 142,81	4 142,81	0
MPSVaR	Dom seniorov – energie	9 090,00	9 090,00	0
MVSR - školstvo	ZŠ – školské potreby – Ukrajina	1 508,00	1 508,00	0
MVSR - školstvo	ZŠ - špecifiká	6 300,00	6 300,00	0

MVSR - školstvo	ZŠ – príspevok na mzdy a odmeny	11 734,00	11 734,00	0
MVSR	Ubytovanie – Ukrajina	3 926,00	3 926,00	0

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

Príloha č.1 Záverečného účtu.

Návrh uznesenia:

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

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2022.

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje:

- použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške **66 558,92 EUR**.

- použitie zostatku finančných operácií na tvorbu rezervného fondu vo výške **258 252,15 EUR**.