



Závěrečný účet Obce Brvnište za rok 2022

Predkladá : Ing. Dagmar Mikudíková, starostka obce

Spracoval: Ing. Andrea Nemčíková

V Brvništi dňa: 07. 06. 2023

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli dňa 09. 06. 2023
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 09. 06. 2023
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 09. 06. 2023

Závěrečný účet schválený OZ dňa 28. 06. 2023, uznesením č. 44/2023

Závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli dňa 29. 06. 2023
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 29. 06. 2023
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 29. 06. 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 prostriedkov 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 odsek 7) zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Rozpočet obce 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 03. 03. 2022 uznesením č. 10/2022.

Zmeny rozpočtu:

Zmena	Dátum	Uznesenie	Rozpočtové opatrenie
1.	07. 04. 2022		1/2022
2.	14. 04. 2022		2/2022
3.	05. 05. 2022		3/2022
4.	27. 06. 2022	44/2022	
5.	06. 07. 2022		4/2022
6.	21. 07. 2022		5/2022
7.	24. 08. 2022	51/2022	
8.	28. 09. 2022		6/2022
9.	29. 09. 2022		7/2022
10.	02. 11. 2022		8/2022
11.	03. 11. 2022		9/2022
12.	09. 11. 2022		10/2022
13.	23. 11. 2022	62/2022	
14.	14. 12. 2022	91/2022	
15.	15. 12. 2022		11/2022
16.	27. 12. 2022		12/2022

Rozpočet obce k 31.12.2022

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť rozpočtu k 31. 12. 2022	% plnenia príjmov/% plnenia výdavkov
Príjmy celkom	1 276 231,66	1 413 968,44	1 363 672,14	96,44
z toho :				
Bežné príjmy	1 184 048,26	1 283 740,21	1 263 725,23	98,44
Kapitálové príjmy	10,00	2 060,00	2 060,00	100,00
Finančné operácie príjmové	33 173,40	67 098,23	51 782,91	77,17
Príjmy RO s právnou subjektivitou	59 000,00	61 070,00	46 104,00	75,49
Výdavky celkom	1 276 231,66	1 413 968,44	1 306 620,75	92,41
z toho :				
Bežné výdavky	419 380,63	465 035,13	408 988,43	87,95
Kapitálové výdavky	18 168,88	29 593,71	17 292,21	58,43
Finančné operácie výdavkové	79 457,13	84 107,13	81 812,13	97,27
Výdavky RO s právnou subjekt.	759 225,02	835 232,47	798 527,98	95,61
Rozpočtové hospodárenie obce	0,00	0,00	57 051,39	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
1 413 968,44	1 363 672,14	96,44

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1 413 968,44 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 1 363 672,14 EUR, čo predstavuje 96,44 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
1 283 740,21	1 263 725,23	98,44

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1 283 740,21 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 1 263 725,23 EUR, čo predstavuje 98,44 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
571 999,91	566 264,93	99,00

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 513 682,- EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2022 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 511 360,63 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,55 %. V roku 2022 výška výnosu dane z príjmov bola znížená v sume o 2 321,37 Eur, čo predstavuje 0,45 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 14 764,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 14 360,35 EUR, čo predstavuje plnenie na 97,27 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 6 223,15 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 8 081,22 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 55,98 EUR. Za rozpočtový rok bolo spolu zinkasovaných za nedoplatky z minulých rokov 183,41 EUR. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 385,99 EUR.

Daň za psa bola zinkasovaná vo výške 1 040,66 EUR. Nedoplatky na dani za psa obec eviduje vo výške 14,- Eur.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad bol zinkasovaný vo výške 39 503,29 Eur. Obec eviduje pohľadávky na poplatku za komunálny odpad vo výške 5 023,02 Eur.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
123 860,00	109 580,00	88,47

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 97 500,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 91 519,89 EUR, čo je 93,87 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 71,90 EUR, príjmy z prenájmu hrobových miest 1 255,- Eur a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 90 192,99 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 9 360,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 5 801,60 EUR, čo je 61,98 % plnenie.

Iné nedaňové príjmy:

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 16 970,- EUR, bol skutočný príjem vo výške 12 258,51 EUR, čo predstavuje 72,24 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov 2 216,44 Eur a vratiek v sume 98,30 Eur, preddavky na služby – bytové domy v sume 7 597,52 Eur, príjmy z vyúčtovania preddavkov (vzniknuté nedoplatky) z nákladov bytových domov v sume 869,21 Eur, príjmy z fakturácie nákladov nájomcom bytových domov v sume 78,- Eur a iné v sume 46,04 Eur.

c) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 587 880,30 EUR bol skutočný príjem vo výške 587 880,30 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Okresný úrad Trenčín - školstvo	5 893,00	Prenesené kompetencie - Predškolská výchova
Okresný úrad Trenčín - školstvo	546 155,00	Prenesené kompetencie
Okresný úrad Trenčín - školstvo	2 828,00	Edukačné publikácie 1PO1, 1PO2
Národný inštitút vzdelávania a mládeže	16 739,46	Projekt Pomáhajúce profesie
Okresný úrad Považská Bystrica	2 380,02	Matrika
Okresný úrad Považská Bystrica	396,66	Register obyvateľov
Okresný úrad ŽP Trenčín	120,37	Životné prostredie
Úrad práce soc.vecí a rodiny	2 415,40	Strava – hmotná núdza
Úrad práce soc.vecí a rodiny	3 406,14	Národný projekt „Chyť sa svojej šance
Trenčiansky samosprávny kraj	2 000,00	Dotácia hodová slávnosť
Okresný úrad Považská Bystrica	30,80	Register adries
Okresný úrad Považská Bystrica	1 239,71	Voľby do OSO/VÚC
Okresný úrad Považská Bystrica	674,57	Referendum
Okresný úrad Považská Bystrica	601,17	Voľby
Dobrovoľná požiarna ochrana	3 000,00	Dotácia DPO

Granty a transfery boli účelovo učené a boli použité v súlade s ich účelom.

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
2 060,00	2 060,00	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 2 060,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 2 060,- EUR, čo predstavuje 100 % plnenie. Kapitálové príjmy predstavujú príjem z predaja pozemkov.

Príjem z predaja kapitálových aktív

Príjem z predaja kapitálových aktív nebol rozpočtovaný a ani nevzniklo plnenie.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Príjem z predaja pozemkov bol rozpočtovaný vo výške 2 060,- Eur a vzniklo plnenie vo výške 2 060,- Eur.

Prijaté kapitálové granty a transfery

V roku 2022 obec nerozpočtovala a ani neprijala kapitálové granty a transfery.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
67 098,23	51 782,91	77,17

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 67 098,23 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 51 782,91 EUR, čo predstavuje 77,17 % plnenie.

V roku 2022 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 15 201,61 EUR z roku 2021 /prostriedky rozpočtová organizácia Základná škola s materskou školou, Brvnište 388/,
- nevyčerpané prostriedky z Fondu prevádzky, údržby a opráv v sume 4 982,39 EUR v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z.,
- nevyčerpané finančné prostriedky z roku 2021 strava HN vo výške 15 110,10 Eur,
- nevyčerpaná dotácia z roku 2021 určená na sčítanie obyvateľov vo výške 1 062,81 Eur.
- zálohové platby na nájomné vo výške 4 650,- Eur

v súlade so zákonom č. 583/2004 Z.z.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 45/2022 zo dňa 27. 06. 2022 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 10 000,- Eur na detské ihrisko v areáli materskej školy.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 56/2022 zo dňa 24. 08. 2022 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 776,- Eur na detské ihrisko v areáli materskej školy.

V skutočnosti bolo plnenie z rezervného fondu v sume 10 776,- Eur.

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Rozpočtová organizácia: Základná škola s materskou školou, Brvnište 388

Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
61 070,00	46 104,00	75,49

Z rozpočtovaných bežných príjmov 61 070,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 46 104,- EUR, čo predstavuje 75,49 % plnenie.

Kapitálové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
0,00	0,00	0

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

Príjmové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
0,00	0,00	0,00

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií vo výške 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0 % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
1 413 968,44	1 306 620,75	92,41

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1 413 968,44 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 1 306 620,75 EUR, čo predstavuje 92,41 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
465 035,13	408 988,43	87,95

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 465 035,13 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 408 988,43 EUR, čo predstavuje 87,95 % 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 139 448,14 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 139 280,27 EUR, čo je 99,88 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, prostriedky na odmeny z dohôd o mimopracovnej činnosti, poslancov obecného zastupiteľstva a členov komisií zriadených pri obecnom zastupiteľstve s výnimkou právnych subjektov.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 55 028,94 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 53 104,61 EUR, čo je 96,50 % čerpanie.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 234 578,54 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 185 662,28 EUR, čo je 79,15 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 22 578,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 17 664,64 EUR, čo predstavuje 78,24 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 13 401,51 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 13 276,63 EUR, čo predstavuje 99,07 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
29 593,71	17 292,21	58,43

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 29 593,71 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 17 292,21 EUR, čo predstavuje 58,43 % čerpanie.

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
01 1 1	210,00	960,00	640,00	66,67
04 5 1	0,00	8 598,83	0,00	0,00
06 3 0	0,00	300,00	244,00	81,33
06 4 0	5 160,00	5 160,00	5 160,00	100,00
08 6 0	7 798,88	2 798,88	0,00	0,00
09 1 1 1	1 00,00	11 776,00	11 248,21	54,14

Medzi položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Nákup pozemkov

Z rozpočtovaných 960,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 640,- EUR, čo predstavuje 66,67 % čerpanie.

b) Chodník dolný koniec Bukovina

Z rozpočtovaných 8 598,83 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 0,- EUR, čo predstavuje 0 % čerpanie.

c) Projektová dokumentácia vodovod

Z rozpočtovaných 300,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 244,- EUR, čo predstavuje 81,33 % čerpanie.

d) Rekonštrukcia verejné osvetlenie

Z rozpočtovaných 5 160,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 5 160,- EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

e) Rekonštrukcia budova pošta/knižnica

Z rozpočtovaných 2 798,88 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 0,- EUR, čo predstavuje 0 % čerpanie.

f) Detské ihrisko v areáli materskej školy

Z rozpočtovaných 11 776,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 11 248,21 EUR, čo predstavuje 54,14 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
84 107,13	81 812,13	97,27

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 84 107,13 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 81 812,13 EUR, čo predstavuje 97,27 % čerpanie.

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie finanč. výdavkov	% čerpania fin. výdavkov k rozpočtu po zmenách
01 1 2	20,00	20,00	0,00	0,00
01 7 0	79 437,13	79 437,13	79 437,13	100,00
06 1 0	0,00	4 650,00	2 375,00	51,08

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií v sume 20,- Eur na kurzové rozdiely bolo skutočne čerpanie v sume 0,- Eur.

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií v sume 79 437,13 Eur bolo rozpočtovaných aj skutočne čerpaných:

- Splácanie úveru Prima banka vo výške 30 000,- Eur
- Splácanie úverov ŠFRB vo výške 49 437,13 Eur.

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií v sume 4 650,- Eur na vrátené finančné zábezpeky bolo skutočne čerpaných v sume 2 375,- Eur.

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

4. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Rozpočtová organizácia: Základná škola s materskou školou, Brvnište 388

Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
835 232,47	798 527,98	95,61

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 835 232,47 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 798 527,98 EUR, čo predstavuje 95,61 % čerpanie.

Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
0,00	0,00	0,00

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 0,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0 % čerpanie.

Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
0,00	0,00	0,00

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 0,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 0,- EUR, čo predstavuje 0 % čerpanie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2022 v EUR
Bežné príjmy spolu	1 309 829,23
z toho : bežné príjmy obce	1 263 725,23
bežné príjmy RO	46 104,00
Bežné výdavky spolu	1 207 516,41
z toho : bežné výdavky obce	408 988,43
bežné výdavky RO	798 527,98
Bežný rozpočet	102 312,82
Kapitálové príjmy spolu	2 060,00
z toho : kapitálové príjmy obce	2 060,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	17 292,21
z toho : kapitálové výdavky obce	17 292,21
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	- 15 232,21
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	87 080,61
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku	36 490,75
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	50 589,86
Prijmové finančné operácie	51 782,91
Výdavkové finančné operácie	81 812,13
Rozdiel finančných operácií	-30 029,22
PRÍJMY SPOLU	1 363 672,14
VÝDAVKY SPOLU	1 306 620,75
Hospodárenie obce	57 051,39
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku	36 490,75
Upravené hospodárenie obce	20 560,64

Stav finančných prostriedkov k 31. 12. 2022:

Číslo účtu	Suma v Eur
+ 221 syntetický účet	129 704,50
- 221 SF (samostatný BÚ)	-652,88
- 221 RF	-10 397,71
-221 NiVaM	-1 164,64
- 221 fond opráv 10 b.j.	-12 692,40
- 221 fond opráv 16 b.j.	-24 698,87
- 221 fond opráv 22 b.j.	-21 486,38
- 221 VÚB škola, strava	-15 573,76
-221 Prima banka dotačný referendum	-674,57
-221 Školská jedáleň	- 971,09
- 221 finančné zábezpeky byt.domy	-21 870,00
+ 211	1 038,44
Spolu	20 560,64

Prebytok rozpočtu v sume 87 080,61 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 36 490,75 Eur navrhujeme použiť na:

- Tvorbu rezervného fondu vo výške 20 560,64 Eur
- Na vysporiadanie zostatku finančných operácií vo výške 30 029,22 Eur

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto prebytku vylučujú:

- | | |
|---|---------------|
| a) Nevyčerpané finančné prostriedky zo štátneho rozpočtu účelovo určené na prenesený výkon v oblasti školstva – bežné výdavky v sume | 15 317,66 Eur |
| b) Nevyčerpaná dotácia stravné pre deti v hmotnej núdzi | 256,10 Eur |
| c) nevyčerpané prostriedky školského stravovania na stravné a réžiu podľa ustanovenia §140-141 zákona č.245/2008 Z.z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v sume | 971,09 Eur |
| d) Nevyčerpaná dotácia na referendum | 674,57 Eur |
| e) Nevyčerpané finančné prostriedky NiVAM pomáhajúce profesie | 1 164,64 Eur |
| f) Nevyčerpané prostriedky z fondu prevádzky, údržby a opráv podľa ustanovenia § 18 ods. 2 zákona č. 443/2010 Z.z. o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní v z.n.p. v sume | 18 106,69 Eur |

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2022 vo výške 20 560,64 Eur.

5. Tvorba a použitie prostriedkov 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	1 798,88
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	0,00
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0,00
- z finančných operácií	19 374,83
Úbytky - použitie rezervného fondu :	10 776,00
Detské ihrisko v areáli materskej školy: Uznesenie OZ č. 45/2022 zo dňa 27. 06. 2022 10 000,- Eur	
Uznesenie OZ č. 56/2022 zo dňa 24. 08 2022 776,- Eur DOF 219/2022	
- krytie schodku rozpočtu	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2022	10 397,71

Sociálny fond

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

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	1 427,43
Prírastky - povinný prídel - 1,5 %	1 707,70
- ostatné prírastky	0,00
Úbytky - stravovanie	292,60
- regeneráciu PS, dopravu	2 100,00
- dopravné	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2022	742,53

Fond prevádzky, údržby a opráv

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

Fond prevádzky, údržby a opráv	Suma v EUR
ZS k 1. 1. 2022 10 bj	12 312,10
ZS k 1. 1. 2022 16 bj	21 550,04
ZS k 1. 1. 2022 22 bj	16 236,75
Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	
10 bj 2022	4 984,48
16 bj 2022	7 393,68
22 bj 2022	8 164,56
Prírastky ostatné:	
Prevod čerpania navyše 22bj	1 598,86
Úbytky - použitie fondu :	
10bj	
- Čerpanie výdavkov 2021 10bj	2 671,55
- Čerpanie výdavkov 2022 10bj	1 932,63
16bj	
- Čerpanie výdavkov 2021 16bj	2 310,84
- Čerpanie výdavkov 2022 16bj	1 934,01
22 bj	
- Čerpanie výdavkov 2022 22bj	4 501,19
- Bankové poplatky	12,60
KZ k 31. 12. 2022 10bj	12 692,40
KZ k 31. 12. 2022 16bj	24 698,87
KZ k 31. 12. 2022 22bj	21 486,38

Fond rozvoja bývania

Obec vytvára fond rozvoja bývania v zmysle zákona č. 182/1993 Z.z. v z.n.p..

Obec prostriedky z predaja bytov, nebytových priestorov, domov alebo ich častí, pozemkov zastavaných domom, ako aj z príslušných pozemkov môže použiť len na obnovu a rozvoj bytového fondu a výstavbu a obnovu infraštruktúry obce. Nevyčerpané finančné prostriedky sú zdrojom fondu rozvoja bývania obce a obec ich môže použiť iba na obnovu a rozvoj bytového fondu a výstavbu a obnovu infraštruktúry obce; o použití fondu rozvoja bývania obce rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Prostriedky fondu rozvoja bývania použije obec na základe rozhodnutia obecného zastupiteľstva, najmä na novú výstavbu bytov, rekonštrukciu bytov, ktoré zostali vo vlastníctve obce, rekonštrukciu tepelných zdrojov, ak sú vo vlastníctve obce, zatepl'ovanie, ale aj na výstavbu alebo obnovu chodníkov, obchodov, vodovodu, plynofikáciu atď..

Fond rozvoja bývania	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	0,00
Prírastky	0,00
Úbytky	0,00
KZ k 31.12.2022	0,00

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	4 103 824,65	3 927 760,36
Neobežný majetok spolu	3 305 897,75	3 164 737,95
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	3 149 469,23	3 008 309,43
Dlhodobý finančný majetok	156 428,52	156 428,52
Obežný majetok spolu	782 926,20	742 647,92
z toho :		
Zásoby	2 520,10	1 761,60
Zúčtovanie medzi subjektami VS	639 119,83	597 313,57
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	10 732,77	12 829,81
Finančné účty	130 553,50	130 742,94
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	15 000,70	20 374,49

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2022 v EUR	KZ k 31.12.2022 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	4 103 824,65	3 927 760,36
Vlastné imanie	1 229 366,36	1 227 870,42
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	1 229 366,36	1 227 870,42
Záväzky	1 280 155,16	1 190 451,72
z toho :		
Rezervy	1 140,00	1 500,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	31 374,52	17 412,97
Dlhodobé záväzky	872 197,42	816 071,55
Krátkodobé záväzky	86 575,22	96 599,20
Bankové úvery a výpomoci	288 868,00	258 868,00
Časové rozlíšenie	1 594 303,13	1 509 438,22

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022

Stav záväzkov k 31.12.2022

Druh záväzku voči:	Záväzky celkom k 31.12.2022 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
- dodávateľom	6 662,48		0,00
- zamestnancom	8 424,33		0,00
- poisťovniam	5 084,05		0,00
- daňovému úradu	1 358,33		0,00
- štátnemu rozpočtu	41 280,97		0,00
- bankám	235 000,00		0,00
- štátnym fondom	784 856,45		0,00
- ostatné záväzky	107 785,11		0,00
Záväzky spolu k 31.12.2022	1 190 451,72		0,00

Stav úverov k 31.12.2022 a návratných finančných výpomocí (NFV)

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
ŠFRB	Výstavba bytového domu č. 602	218 747,93	7 980,01	4 387,40	106 937,12	r. 2032
ŠFRB	Výstavba bytového domu č. 605	515 302,40	17 439,46	2 489,47	236 806,35	r. 2035
ŠFRB	Výstavba bytového domu č. 610	741 454,00	24 017,66	4 393,55	440 626,52	r. 2039
Prima banka Slovensko, a.s.	Investičné potreby obce	300 000,00	30 000,00	1 778,12	235 000,00	r. 2030
MF SR	Výpomoc pandémie COVID	23 868,00	0,00	0,00	23 868,00	r. 2027

V roku 2020 bola prijatá návratná finančná výpomoc z MF SR zo štátnych finančných aktív na výkon samosprávnych funkcií z dôvodu kompenzácie výpadku dane z príjmov FO v roku 2020 v dôsledku pandémie ochorenia COVID-19 v sume 23 868,- EUR schválená obecným zastupiteľstvom dňa 14. 10. 2020 uznesením č.67/2020. Prvá splátka v roku 2024 a posledná splátka v roku 2027. Dlžník môže predčasne splatiť celkovú sumu poskytnutej návratnej finančnej výpomoci alebo jej časť.

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:

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

a) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č. 583/2004 Z.z.:

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2021:	
- skutočné bežné príjmy obce	1 210 168,83
- skutočné bežné príjmy RO	31 963,88
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2021	1 242 132,71
Celková suma dlhu obce k 31.12.2022:	
- zostatok istiny z bankových úverov	235 000,00
- zostatok istiny z pôžičiek	
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	23 868,00
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	
- zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty	784 369,99
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2022	1 043 237,99
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	784 369,99
- z úveru z Environmentálneho fondu	
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	784 369,99
Spolu upravená/znížená celková suma dlhu obce k 31.12.2022	258 868,00

Zostatok istiny k 31.12.2022	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2021	§ 17 ods.6 písm. a)
258 868,00	1 242 132,71	20,84

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

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

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2021:	
- skutočné bežné príjmy obce	1 210 168,83
- skutočné bežné príjmy RO	31 963,88
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2021	1 242 132,71
Bežné príjmy obce a RO znížené o:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	576 927,91
- dotácie zo ŠR	7 952,39
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	
- účelovo určené peňažné dary	1 353,00
- dotácie zo zahraničia	
- dotácie z Eurofondov	
- dotácia DPO	3 000,00
Spolu bežné príjmy obce a RO znížené k 31.12.2021	589 233,30

Úhrn upravených bežných príjmov k 31.12.2021*	652 899,41
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821004 Splátka istiny z krátkodobého bankového úveru	0,00
- 821005 Splátka istiny z dlhodobého bankového úveru	30 000,00
- 821007 Splátka istiny z dlhodobých úverov ŠFRB	49 437,13
- 821009 Splátka istiny z dodávateľských úverov	0,00
- 651002 Splátka úrokov z bankových úverov	11 498,51
- 651003 Splátka úrokov z úverov ŠFRB	1 778,12
- 651004 Splátka úrokov ostatnému veriteľovi	0,00
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2022**	92 713,76

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2022**	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2021*	§ 17 ods.6 písm. b)
92 713,76	652 899,41	14,20 %

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

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií:

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. 4/2016 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Ziadateľ dotácie	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
TJ Slovan - bežné výdavky	5 728,00	5 728,00	0,00
Slovenský zväz chovateľov – bežné výdavky	300,00	300,00	0,00
Dotácia CSS Papradno – bežné výdavky	1 000,00	1 000,00	0,00
Klub Venuše-onkologické pacientky - BV	50,00	50,00	0,00
Príspevok DPO – bežné výdavky	120,30	120,30	0,00

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nemá podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom

- d) rozpočtom iných obcí
- e) rozpočtom VÚC

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

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

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

- **prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Základná škola s materskou školou, Brvnište 388:			
Originálne kompetencie	179 930,00	179 930,00	0,00
Vlastné príjmy RO	9 417,08	9 417,08	0,00

- **prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Základná škola s materskou školou, Brvnište 388	554 876,00 16 739,46	539 558,34 15 574,82	15 317,66 1 164,64

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

Obec nemá zriadenú príspevkovú organizáciu.

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Obec nemá založenú právnickú osobu.

b) 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 -
Okresný úrad Pov.Bystrica	Matrika – bežné výdavky	2 380,02	2 380,02	0,00
Okresný úrad Pov.Bystrica	Register obyvateľov – bežné výdavky	396,66	396,66	0,00
Okresný úrad Pov.Bystrica	Register adries – bežné výdavky	30,80	30,80	0,00
Okresný úrad Pov.Bystrica	Voľby do OSO/VÚC-bežné výdavky	1 239,71	1 239,71	0,00
Okresný úrad Pov.Bystrica	Nové voľby komunálne-bežné výdavky	601,17	601,17	0,00
Okresný úrad Pov.Bystrica	Referendum-bežné výdavky	674,57	0,00	674,57
Okresný úrad Trenčín	Životné prostredie – bežné výdavky	120,37	120,37	0,00
NiVAM	Dotácia pomáhajúce profesie do RO	16 739,46	15 574,82	1 164,64
ÚPSVaR	Strava hmotná núdza	2 415,40	2 159,30	256,10
ÚPSVaR	Služby zamestnanosti	3 406,14	3 406,14	0,00
Okresný úrad Trenčín	Školstvo	554 876,00	539 558,34	15 317,66

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2022 zmluvu so štátnym fondom.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Jasenica	7 901,73	7 901,73	0,00

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Trenčiansky samosprávny kraj	2 000,00	2 000,00	0,00

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

Obec nemá programové hospodárenie. Schválené Obecným zastupiteľstvom obce Brvnište dňa 05. 11. 2014, uznesením číslo 60/2014, uvedené v Zásadách hospodárenia s finančnými prostriedkami obce Brvnište .

13. Uznesenie:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu 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 **20 560,64 Eur**.