

Závěrečný účet Obce B E L U Š A

za rok 2022

Predkladá : Ján Prekop, starosta obce

Spracoval: Ing. Henrieta Strapková, ved. finančného oddelenia

V Beluši, dňa 06.04.2023

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 06.04.2023
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 06.04.2023
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 06.04.2023

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Beluši dňa Uznesením č. 44/23.04

Závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 25.04.2023
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce 25.04.2023
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 25.04.2023

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
13. Návrh na uznesenia

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 Beluša na rok 2022 (vrátane finančných operácií príjmových a výdavkových) bol zostavený ako prebytkový (+ 135 837,00 Eur). Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový (+ 78 875,00 Eur), kapitálový rozpočet ako schodkový (- 187 485,00 Eur) a finančné operácie ako prebytkové (+ 244 447,00 Eur).

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2022. Návrh rozpočtu obce Beluša na rok 2022 a výhľadovo na roky 2023 - 2024 bol prerokovaný na zasadnutí OZ dňa 29.11.2021 a schválený Uznesením OZ č. 138/21.11. Rozpočty na roky 2023 a 2024 OZ zobralo na vedomie dňa 29.11.2021 Uznesením č. 139/21.11 a č. 140/21.11. V priebehu roku 2022 boli spracované a predložené na rokovania OZ nasledovné návrhy zmien rozpočtovými opatreniami a návrhy zmien rozpočtu, ktoré schválil starosta obce v zmysle vnútorného predpisu „Zásady tvorby rozpočtu a pravidiel rozpočtového hospodárenia obce Beluša“.

Rozpočet bol zmenený devätnásťkrát:

| Zmena rozpočtu prerokovaná a schválená dňa, uznesením obec. zastupiteľstva | Zmeny rozpočtu | Rozpočtové opatrenia | V kompetencii OZ/starostu obce |
|--|----------------|----------------------|--------------------------------|
| dňa 19.01.2022, 4/22.1 | I. zmena | 1. RO | OZ |
| dňa 28.02.2022, 12/22.02 | II. zmena | 2. RO | OZ |
| dňa 31.03.2022 | III. zmena | 3. RO | Starosta obce |
| dňa 25.04.2022, 41/22.04 | IV. zmena | 4. RO | OZ |
| dňa 30.04.2022 | V. zmena | 5. RO | Starosta obce |
| dňa 31.05.2022 | VI. zmena | 6. RO | Starosta obce |
| dňa 27.06.2022, 75/22.06 | VII. zmena | 7. RO | OZ |
| dňa 30.06.2022 | VIII. zmena | 8. RO | Starosta obce |
| dňa 27.07.2022, 102/22.07 | IX. zmena | 9. RO | OZ |
| dňa 31.07.2022 | X. zmena | 10. RO | Starosta obce |
| dňa 31.08.2022 | XI. zmena | 11. RO | Starosta obce |
| dňa 26.09.2022, 113/22.09 | XII. zmena | 12. RO | OZ |
| dňa 30.09.2022 | XIII. zmena | 13. RO | Starosta obce |
| dňa 31.10.2022 | XIV. zmena | 14. RO | Starosta obce |
| dňa 28.11.2022, 44/22.11 | XV. zmena | 15. RO | OZ |
| dňa 30.11.2022 | XVI. zmena | 16. RO | Starosta obce |
| dňa 16.12.2022, 67/22.12 | XVII. zmena | 17. RO | OZ |
| dňa 28.12.2022, 80/22.12 | XVIII. zmena | 18. RO | OZ |
| dňa 31.12.2022 | XIX. zmena | 19. RO | Starosta obce |

Rozpočet obce k 31.12.2022

| | Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene |
|--|-----------------------|--|
| Príjmy celkom | 6 369 503,00 | 7 459 043,00 |
| z toho : | | |
| Bežné príjmy | 5 802 404,00 | 6 257 050,00 |
| Kapitálové príjmy | 76 635,00 | 180 084,00 |
| Finančné príjmy | 260 952,00 | 630 234,00 |
| Príjmy RO s právnou subjektivitou: ZŠ | 164 600,00 | 226 221,00 |
| Príjmy RO s právnou subjektivitou: MŠ | 64 912,00 | 165 454,00 |
| Výdavky celkom | 6 233 666,00 | 7 185 943,00 |
| z toho : | | |
| Bežné výdavky | 3 202 239,00 | 3 664 015,00 |
| Kapitálové výdavky | 264 120,00 | 485 034,00 |
| Finančné výdavky | 16 505,00 | 16 505,00 |
| Výdavky RO s právnou subjektivitou: ZŠ | 1 876 471,00 | 2 018 120,00 |
| Výdavky RO s právnou subjektivitou: MŠ | 874 331,00 | 1 002 269,00 |
| Rozpočtové hospodárenie obce | + 135 837,00 | + 273 100,00 |

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022

| Hl. kategória | Popis kategórie | Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2022 | % plnenia |
|---------------|---|---|-------------------------|-----------|
| 100 | Daňové príjmy | 3 710 714,00 | 3 706 568,40 | 99,89 |
| 200 | Nedaňové príjmy | 1 032 665,00 | 1 029 539,69 | 99,70 |
| 300 | Granty a transfery | 2 021 919,00 | 2 021 910,56 | 100,00 |
| 400 | Príjmy z transakcií z fin. aktívami a fin. pasívami | 693 745,00 | 712 620,33 | 102,70 |
| Spolu | | 7 459 043,00 | 7 470 638,98 | 100,15 |

Z rozpočtovaných celkových príjmov za obec a rozpočtové organizácie 7 459 043,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 7 470 638,98 EUR, čo predstavuje 100,15 % plnenie.

1. Bežné príjmy obce

| Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2022 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 6 257 050,00 | 6 249 774,98 | 99,88 |

Z rozpočtovaných bežných príjmov 6 257 050,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 6 249 774,98 EUR, čo predstavuje 99,88 % plnenie.

a) daňové príjmy

| Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2022 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 3 710 714,00 | 3 706 568,40 | 99,89 |

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 2 649 907,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2022 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 2 656 325,54 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,20 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 771 984,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 760 407,26 EUR, čo predstavuje plnenie na 98,5 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 101 011,83 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 633 287,46 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 26 107,97 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 760 423,48 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 15 544,02 EUR. K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 51 239,30 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 4 924,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 4 926,51 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,1 % plnenie.

K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 40,00 EUR.

Daň za nevýherné hracie prístroje

Z rozpočtovaných 35,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 35,00 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,00 % plnenie.

K 31.12.2022 obec neeviduje pohľadávky na dani za nevýherné hracie prístroje.

Daň za predajné automaty

Z rozpočtovaných 150,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 150,00 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,00 % plnenie.

K 31.12.2022 obec neeviduje pohľadávky na dani za predajné automaty.

Daň za ubytovanie

Z rozpočtovaných 2 903,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 2 903,10 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,00 % plnenie.

K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na dani za ubytovanie v sume 818,10 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 275 507,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 276 295,22 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,3 % plnenie.

K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky za poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad v sume 14 299,26 EUR.

Daň z úhrad za dobývací priestor

Z rozpočtovaných 1 460,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 1 460,26 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,00 % plnenie. Ide o príjem za dobývací priestor z Obvodného banského úradu Prievidza.

K 31.12.2022 obec neeviduje pohľadávky na dani z úhrad za dobývací priestor.

Sankcie a pokuty uložené v daňovom konaní

Z rozpočtovaných 3 844,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 4 065,51 EUR, čo predstavuje plnenie na 105,80 % plnenie.

K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na sankciách uložených v daňovom konaní na úroku z omeškania za daň z nehnuteľnosti v sume 8 684,30 EUR a komunálny odpad v sume 1 098,60 EUR.

b) nedaňové príjmy:

| Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2022 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 686 798,00 | 685 839,42 | 99,86 |

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 157 949,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 154 257,83 EUR, čo je 97,7 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem prenájmu pozemkov v sume 12 878,03 EUR, príjem z prenájmu priestorov na zdravotnom stredisku v sume 72 205,63 EUR, v budove technických služieb v sume 8 242,82 EUR, v nájomných bytoch v sume 51 689,92 EUR, z nájmu za vodovody v sume 115,60 EUR a ostatných priestorov v sume 8 670,83 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 528 849,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 531 581,59 EUR, čo je 100,52 % plnenie.

Významné príjmy v hlavnej činnosti z administratívnych poplatkov a platieb:

- príjmy ZOS 40 090,90 EUR
- príjmy za opatrovateľskú službu 30 117,00 EUR
- správne poplatky 16 210,00 EUR

Významné príjmy vo vedľajšej činnosti z administratívnych poplatkov a platieb:

- príjmy za služby pálenice 394 385,83 EUR

c) iné nedaňové príjmy:

| Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2022 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 6 040,00 | 4 470,63 | 74,02 |

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 6 040,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 4 470,63 EUR, čo predstavuje 74,02 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov, vratiek, príjmy z poisťného, výťažky z lotérie.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 1 853 638,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 1 853 630,23 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

| Poskytovateľ dotácie | Suma v EUR | Účel |
|--|------------|--|
| Ministerstvo práce sociálnych vecí a rodiny SR | 109 896,00 | Financovanie sociálnej služby v zariadení opatrovateľskej služby |
| Dobrovoľná požiarna ochrana SR, Bratislava | 9 000,00 | Financovanie materiálno-technického vybavenia DHZ v obci z toho: DHZ Beluša 3 000,00 EUR DHZ Hloža 3 000,00 EUR DHZ Podhorie 3 000,00 EUR |
| Okresný úrad Trenčín | 129,96 | Finančný príspevok na zabezpečenie starostlivosti o vojnové hroby |

| | | |
|--|--------------|---|
| Úrad práce sociálnych vecí a rodiny Považská Bystrica | 11 356,80 | Finančný príspevok na podporu výchovy k stravovacím návykom dieťaťa pre MŠ Beluša |
| Úrad práce sociálnych vecí a rodiny Považská Bystrica | 1 081,60 | Finančný príspevok na podporu výchovy k stravovacím návykom dieťaťa pre ZŠ Beluša |
| Environmentálny fond | 11 944,21 | Finančný príspevok na predchádzanie vzniku odpadov |
| Okresný úrad Trenčín | 603,09 | Finančný príspevok na prenesený výkon štátnej správy na úseku starostlivosti o životné prostredie |
| Regionálny úrad školskej správy v Trenčíne | 1 391 884,00 | Finančný príspevok na prenesený výkon štátnej správy na úseku školstva - ZŠ |
| Okresný úrad Považská Bystrica | 12 352,55 | Finančný príspevok na prenesený výkon štátnej správy na úseku matriky |
| Okresný úrad Trenčín | 260,15 | Finančný príspevok na prenesený výkon štátnej správy na úseku dopravy |
| Regionálny úrad školskej správy v Trenčíne | 69 455,00 | Finančný príspevok na prenesený výkon štátnej správy na výchovu a vzdelávanie a nenormatív pre materské školy |
| Okresný úrad Trenčín | 7 799,69 | Finančný príspevok na prenesený výkon štátnej správy na úseku stavebného poriadku |
| Okresný úrad Považská Bystrica | 1 987,26 | Finančný príspevok na prenesený výkon štátnej správy na úseku hlásenia pobytu občanov a registra SR |
| Okresný úrad Považská Bystrica | 125,20 | Finančný príspevok na prenesený výkon štátnej správy na úseku registra adries |
| Metodicko-pedagogické centrum, Bratislava (Národný inštitút vzdelávania a mládeže od 1.7.2022) | 29 467,73 | Transfery pre MŠ Beluša – asistenti učiteľa |
| Metodicko-pedagogické centrum, Bratislava (Národný inštitút vzdelávania a mládeže od 1.7.2022) | 117 901,98 | Transfer pre ZŠ Beluša-asistenti učiteľa |
| Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny, Považská Bystrica | 427,26 | Rodinné prídavky |
| Okresný úrad Považská Bystrica | 15 287,90 | Voľby do VÚC a OSO |
| Okresný úrad Považská Bystrica | 5 396,56 | Referendum 2023 |
| Ministerstvo vnútra SR | 44 115,50 | Príspevok za ubytovanie odídencom z Ukrajiny |
| Ministerstvo investícií, regionálneho rozvoja a informatizácie SR | 2 476,81 | Projektový manažér(riadenie projektu) „Doplnková cyklistická infraštruktúra v obci Beluša“ – mzdové výdavky |
| Fond na podporu umenia | 1 200,00 | Dotácia z projektu „Tam kde to dýcha knihami“ na nákup |

| | | |
|-------------------------------|---------------------|--|
| | | odbornej, detskej, náučnej literatúry a beletrie |
| BENY – STAV Prievidza, s.r.o. | 500,00 | Rozvoj obce/dar/ - „ 15. Belušký jarmok“ |
| SPOLU: | 1 844 649,25 | |

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

V roku 2022 obec prijala nasledovné granty a transfery v súvislosti s pandémiou ochorenia COVID - 19 :

| Poskytovateľ | Suma v EUR | Účel |
|------------------------|-----------------|---------------------------------------|
| Ministerstvo vnútra SR | 8 980,98 | MV SR antigénové testovanie COVID -19 |
| SPOLU: | 8 980,98 | |

2. Kapitálové príjmy obce

| Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2022 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 180 084,00 | 180 083,33 | 100,00 |

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 180 084,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 180 083,33 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 12 003,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 12 003,00 EUR, čo je 100,00 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 168 081,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 168 080,33 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

| Poskytovateľ dotácie | Suma v EUR | Účel |
|---|------------|---|
| Ministerstvo investícií, regionálneho rozvoja a informatizácie SR | 88 080,33 | Doplnková cyklistická infraštruktúra v obci Beluša |
| Ministerstvo školstva, vedy, výskumu a športu | 80 000,00 | Havarijná situácia I. časti teplovodných rozvodov ZŠ Beluša |

Obec Beluša prijala na účet dňa 22.12.2022 kapitálový transfer vo výške 80 000,00 Eur na Havarijnú situáciu I. časti teplovodných rozvodov ZŠ Beluša. Finančné prostriedky boli pridelené v súlade s § 4c ods. 1 zákona č. 597/2003 Z.z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v znení neskorších predpisov a novelizovanou smernicou Ministerstva školstva, vedy, výskumu a športu SR č. 47/2017, ktorou sa určuje postup pri poskytovaní finančných prostriedkov na riešenie havarijných situácií zriaďovateľom škôl. Uvedené finančné prostriedky boli preposlané na účet ZŠ Beluša dňa 28.12.2022 a obec Beluša ich mala na účte 357. O tomto prijatom kapitálovom transfere účtovala ZŠ Beluša.

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

3. Príjmové finančné operácie obce

| Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.202 | % plnenia |
|---|------------------------|-----------|
| 630 234,00 | 649 109,62 | 103,00 |

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 630 234,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 649 109,62 EUR, čo predstavuje 103,00 % plnenie.

Schválené použitie rezervného fondu v roku 2022:

| Dátum prerokovania a schválenia obecným zastupiteľstvom | Účel | Suma v EUR | Skutočné plnenie v EUR |
|---|--|-------------|------------------------|
| dňa 29.11.2021, uznesením OZ č. 138/21.11 | Osvetlenie priechodu pre chodcov II. etapa | 71 200,00 | 60 840,60 |
| dňa 25.04.2022, uznesením č. 41/22.04 | Osvetlenie priechodu pre chodcov II. etapa - zníženie | -10 200,00 | |
| dňa 16.12.2022, uznesením č. 67/22.12 | Osvetlenie priechodu pre chodcov II. etapa - zníženie | - 159,00 | |
| dňa 29.11.2021, uznesením OZ č. 138/21.11 | 4 x Workout ihriská | 35 595,00 | 23 714,40 |
| dňa 27.06.2022, uznesením č. 75/22.06 | 4 x Workout ihriská – zníženie | - 11 881,00 | |
| dňa 29.11.2021, uznesením OZ č.13821.11 | Nákladné auto do 3,5 t s pohonom 4x4 | 44 157,00 | 44 156,25 |
| dňa 19.01.2022, uznesením OZ č. 4/22.01 | Rekonštrukcia soc. zariadení v budove OcÚ- úhrada DPH | 4 656,00 | 4 655,31 |
| dňa 19.01.2022, uznesením OZ č. 4/22.01 | Stierkovanie stien podhľadu átria prízemnia so zníženým stropom a I.poschodia – úhrada DPH | 3 650,00 | 3 650,00 |
| dňa 19.01.2022, uznesením OZ č. 4/22.01 | Rekonštrukcia kúpeľne v budove 1046/7 – úhrada DPH | 834,00 | 833,33 |
| dňa 28.02.2022, uznesením č. 12/22.02 | Passportizácia ciest a chodníkov | 9 000,00 | 9 000,00 |
| dňa 28.02.2022, uznesením č. 12/22.02 | Passportizácia zelene a drevín | 10 500,00 | 0,00 |
| dňa 27.06.2022, uznesením č. 75/22.06 | Passportizácia zelene a drevín – zníženie | - 10 500,00 | |
| dňa 28.02.2022, uznesením č. 12/22.02 | Rekonštrukcia dreveného prístrešku DK Podhorie | 15 000,00 | 14 980,80 |
| dňa 16.12.2022, uznesením č. 67/22.12 | Rekonštrukcia dreveného prístrešku DK Podhorie - zníženie | - 19,00 | |
| dňa 25.04.2022, uznesením č. 41/22.04 | Vybudovanie urnových hájov na cintoríne v Beluši, Hložia a v Podhorí | 56 328,00 | 56 327,50 |
| dňa 25.04.2022, uznesením č. 41/22.04 | Detské ihrisko Jurošíkov hrad v Podhorí | 3 722,00 | 0,00 |
| dňa 27.06.2022, uznesením č. 75/22.06 | Detské ihrisko Jurošíkov hrad v Podhorí – zníženie | - 3 722,00 | |
| dňa 25.04.2022, uznesením č. 41/22.04 | Interiérové vybavenie do novozriadeného klientskeho centra na OcÚ | 4 660,00 | 4 660,00 |
| dňa 25.04.2022, uznesením č. 41/22.04 | Spolufinancovanie projektu „Doplnková cyklistická infraštruktúra v obci Beluša“ | 4 783,00 | 4 635,82 |
| dňa 16.12.2022, uznesením č. 67/22.12 | Spolufinancovanie projektu „ | - 147,00 | |

| | | | |
|--|--|-------------|-----------|
| | Doplnková cyklistická infraštruktúra v obci Beluša“ - zníženia | | |
| dňa 27.06.2022, uznesením č. 75/22.06 | Kúpa pozemkov v centre obe Beluša | 34 020,00 | 34 020,00 |
| dňa 27.06.2022, uznesením č. 75/22.06 | Wybudovanie nových chodníkov v okolí DS v Podhorí, Beluši a Hloží, vybudovanie nového bezbariérového vstupu so schodiskom v DS Podhorie | 17 123,00 | 17 081,76 |
| dňa 16.12.2022, uznesením č. 67/22.12 | Wybudovanie nových chodníkov v okolí DS v Podhorí, Beluši a Hloží, vybudovanie nového bezbariérového vstupu so schodiskom v DS Podhorie - zníženie | - 41,00 | |
| dňa 27.06.2022, uznesením č. 75/22.06 | Zakúpenie vianočnej výzdoby v obci Beluša a miestnych častiach Hloža a Podhorie | 11 704,00 | 9 995,00 |
| dňa 16.12.2022, uznesením č. 67/22.12 | Zakúpenie vianočnej výzdoby v obci Beluša a miestnych častiach Hloža a Podhorie - zníženie | -1 709,00 | |
| dňa 27.06.2022, uznesením č. 75/22.06 | Realizácia projektu „ Prístrešky a cyklostojany – ZŠ Beluša“ | 7 563,00 | 0,00 |
| dňa 28.11.2022, uznesením č. 44/22.11 | Realizácia projektu „ Prístrešky a cyklostojany – ZŠ Beluša“ - zníženie | - 7 563,00 | |
| dňa 27.06.2022, uznesením č. 75/22.06 | Realizácia projektu „ Podporná cyklistická infraštruktúra na železničnej stanici Beluša“ | 12 783,00 | 0,00 |
| dňa 28.11.2022, uznesením č. 44/22.11 | Realizácia projektu „ Podporná cyklistická infraštruktúra na železničnej stanici Beluša“ - zníženie | - 12 783,00 | |
| dňa 27.06.2022, uznesením č. 75/22.06 | Zámena pozemkov za účelom majetkovoprávneho vysporiadania areálu MŠ Beluša – alokované pracovisko Hloža | 11 515,00 | 11 515,00 |
| dňa 27.06.2022, uznesením č. 75/22.06 | Odstránenie havarijného stavu strechy ZŠ Beluša | 17 569,00 | 0,00 |
| dňa 28.11.2022, uznesením č. 44/22.11 | Odstránenie havarijného stavu strechy ZŠ Beluša - zníženie | - 17 569,00 | |
| dňa 27.06.2022, uznesením č. 75/22.06 | Oplotenie športového areálu Hloža od rodinných domov v dĺžke 158 m | 11 723,00 | 11 721,50 |
| dňa 27.07.2022, uznesením č. 102/22.07 | Realizácia vrtanej studne a dodávku a montáž vodotesnej žumpy v areáli športového ihriska v Hloží | 5 354,00 | 2 363,00 |
| dňa 16.12.2022, uznesením č. 67/22.12 | Realizácia vrtanej studne a dodávku a montáž vodotesnej žumpy v areáli športového ihriska v Hloží -zníženie | - 2 992,00 | |
| dňa 27.06.2022, uznesením č. 75/22.06 | Zakúpenie detského ihriska v Podhorí | 11 880,00 | 11 880,00 |
| dňa 27.06.2022, uznesením č. 75/22.06 | Kúpa 1 podielu pozemku za účelom majetkovoprávneho vysporiadania športového areálu v Hloží | 261,00 | 260,75 |

| | | | |
|--|---|-------------|------------|
| dňa 27.06.2022, uznesením č. 75/22.06 | Realizácia projektu „Vodozádržné opatrania v obci Beluša“ | 35 932,00 | 0,00 |
| dňa 28.11.2022, uznesením č. 44/22.11 | Realizácia projektu „Vodozádržné opatrania v obci Beluša“ – zníženie | - 35 932,00 | |
| dňa 27.06.2022, uznesením č. 75/22.06 | Realizácia projektu „Wifi pre Teba II – Obec Beluša“ | 5 130,00 | 0,00 |
| dňa 28.11.2022, uznesením č. 44/22.11 | Realizácia projektu „Wifi pre Teba II – Obec Beluša“ - zníženie | -5 130,00 | |
| dňa 27.06.2022, uznesením č. 75/22.06 | Zemné a betonárske práce na výstavbu nových chodníkov | 19 000,00 | 19 000,00 |
| dňa 27.07.2022, uznesením č. 102/22.07 | Zakúpenie navijacej brány pre DHZ | 3 684,00 | 3 684,00 |
| dňa 27.07.2022, uznesením č. 102/22.07 | Dokončovacie zemné práce a terénne úpravy Pumptrack v Hloží | 3 500,00 | 2 900,00 |
| dňa 27.07.2022, uznesením č. 102/22.07 | Vybudovanie altánku na Pumptracku v Hloží | 1 300,00 | 1 285,86 |
| dňa 16.12.2022, uznesením č. 67/22.12 | Dokončovacie zemné práce a terénne úpravy Pumptrack v Hloží - zmizenie | - 614,00 | |
| dňa 27.07.2022, uznesením č. 102/22.07 | Realizácia vrtanej studne a dodávku a montáž vodotesnej žumpy v areáli FK Beluša | 5 354,00 | 2 010,00 |
| dňa 16.12.2022, uznesením č. 67/22.12 | Realizácia vrtanej studne a dodávku a montáž vodotesnej žumpy v areáli FK Beluša - zníženie | - 3 344,00 | |
| dňa 27.07.2022, uznesením č. 102/22.07 | Realizácia projektu „Podpora udržateľnosti a odolnosti miestnej knižnice Beluša“ | 29 972,00 | 0,00 |
| dňa 28.11.2022, uznesením č. 44/22.11 | Realizácia projektu „Podpora udržateľnosti a odolnosti miestnej knižnice Beluša“ - zníženie | - 29 972,00 | |
| dňa 27.07.2022, uznesením č. 102/22.07 | Zakúpenie profesionálnej pračky so sušičkou do ZOS Beluša | 7 000,00 | 6 272,64 |
| dňa 16.12.2022, uznesením č. 67/22.12 | Zakúpenie profesionálnej pračky so sušičkou do ZOS Beluša - zníženie | - 727,00 | |
| dňa 26.09.2022, uznesením č. 113/22.09 | Odstránenie havarijného stavu oceľovej konštrukcie tribúny na ihrisku FK Beluša | 8 424,00 | 6 200,00 |
| dňa 16.12.2022, uznesením č. 67/22.12 | Odstránenie havarijného stavu oceľovej konštrukcie tribúny na ihrisku FK Beluša - zníženie | - 2 224,00 | |
| Spolu schválené čerpanie rezervného fondu v roku 2022: | | 367 648,00 | 367 643,52 |

| | | |
|---|--------|----------------|
| V skutočnosti bolo plnenie finančných operácií | v sume | 649 109,62 EUR |
| v tom: | | |
| Prostriedky rezervného fondu | v sume | 367 643,52 EUR |
| ➤ Nevyčerpané prostriedky zo ŠR v MŠ | v sume | 300,00 EUR |
| ➤ Nevyčerpané prostriedky v MŠ – projekt: „Dajme spolu gól“ | | |
| | v sume | 100,00 EUR |
| ➤ Nevyčerpané prostriedky v ZŠ – normatív r. 2021 | v sume | 2 179,54 EUR |
| ➤ Nevyčerpané prostriedky v ZŠ – nenormatív/dopravné/ | v sume | 2 048,74 EUR |

| | | |
|---|--------|---------------|
| ➤ Nevyčerpané prostriedky v MŠ – ŠJ MŠ r. 2021 | v sume | 468,39 EUR |
| ➤ VP ZŠ na rok 2022 | v sume | 4 537,00 EUR |
| ➤ VP MŠ na rok 2021+2022 | v sume | 2 884,39 EUR |
| ➤ Nevyčerpané prostriedky - obedy zadarmo ZŠ | v sume | 52 562,70 EUR |
| ➤ Nevyčerpané prostriedky - obedy zadarmo MŠ | v sume | 6 829,70 EUR |
| ➤ Nevyčerpané prostriedky z podnikateľskej činnosti | v sume | 21 360,69 EUR |
| ➤ Nevyčerpané prostriedky – Environmentálny fond | v sume | 69 312,00 EUR |
| ➤ Prijaté finančné zábezpeky | v sume | 18 882,95 EUR |

v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou: Celkové príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou

| Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2022 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 391 675,00 | 391 671,05 | 100,00 |

Z rozpočtovaných bežných príjmov 328 164,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 328 160,34 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

| | |
|-----------------------|----------------|
| Základná škola Beluša | 190 699,55 EUR |
| Materská škola Beluša | 137 460,79 EUR |

Príjmové finančné operácie:

| Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2022 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 63 511,00 | 63 510,71 | 100,00 |

V roku 2022 boli použité:

| | | |
|---|--------|---------------|
| ➤ Zostatok prostriedkov potravinového účtu ZŠ | v sume | 35 521,02 Eur |
| ➤ Zostatok prostriedkov potravinového účtu MŠ | v sume | 27 989,69 Eur |

v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2022

| Hl. kategória | Popis kategórie | Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2022 | % plnenia |
|---------------|--|---|-------------------------|-----------|
| 600 | Bežné výdavky | 6 586 633,00 | 6 272 076,88 | 95,22 |
| 700 | Kapitálové výdavky | 582 805,00 | 497 149,05 | 85,30 |
| 800 | Výdavky z transakcií z fin. aktívami a fin. pasívami | 16 505,00 | 17 854,48 | 108,18 |
| Spolu | | 7 185 943,00 | 6 787 080,41 | 94,45 |

Z rozpočtovaných celkových výdavkov za obec a rozpočtové organizácie 7 185 943,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 6 787 080,41 EUR, čo predstavuje 94,45 % plnenie.

1. Bežné výdavky obce

| Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2022 | % čerpania |
|---|-------------------------|------------|
| 3 664 015,00 | 3 349 467,21 | 91,42 |

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 3 664 015,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 3 349 467,21 EUR, čo predstavuje 91,42 % plnenie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov v hlavnej činnosti 1 387 971,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 1 349 524,80 EUR, čo je 97,23 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, správy majetku, zariadenia opatrovateľskej služby (ZOS), opatrovateľskej služby v domácom prostredí, správa nebytových priestorov, aktivačných pracovníkov s výnimkou právnych subjektov (ZŠ a MŠ).

Z rozpočtovaných výdavkov podnikateľskej činnosti 58 998,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 55 358,05 EUR.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov v hlavnej činnosti 516 280,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 474 354,17 EUR, čo je 91,88 % čerpanie.

Z rozpočtovaných výdavkov podnikateľskej činnosti 20 961,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 18 410,64 EUR.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov v hlavnej činnosti 1 126 792,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 937 788,29 EUR, čo je 83,23 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky stredísk obce, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, platby za prenájom nehnuteľných a hnutel'ných vecí a ostatné tovary a služby.

Z rozpočtovaných výdavkov podnikateľskej činnosti 284 288,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 271 773,22 EUR.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov v hlavnej činnosti 256 189,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 230 349,80 EUR, čo predstavuje 89,91 % čerpanie.

Z rozpočtovaných výdavkov podnikateľskej činnosti 3 500,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 2 872,82 EUR.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 9 036,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 9 035,42 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky obce

| Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2022 | % čerpania |
|---|-------------------------|------------|
| 485 034,00 | 479 377,66 | 98,83 |

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 485 034,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 479 377,66 EUR, čo predstavuje 98,83 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Doplnková cyklistická infraštruktúra v obci Beluša

Z rozpočtovaných 95 194,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 92 716,15 EUR, čo predstavuje 97,40 % čerpanie.

b) Osvetlenie priechodu pre chodcov II. etapa /6 ks/

Z rozpočtovaných 60 841,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 60 840,60 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

c) Workout ihriská / 4 ks/

Z rozpočtovaných 23 714,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 23 714,40 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

d.) Kúpa pozemkov v centre obce Beluša

Z rozpočtovaných 34 020,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 34 020,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

e.) Vybudovanie urnových hájov na cintoríne v Beluši, Hloží a v Podhorí

Z rozpočtovaných 56 328,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 56 327,50 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

f.) Nákladné auto do 3,5 tony s pohonom 4x4

Z rozpočtovaných 44 157,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 44 156,25 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie

| Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2022 | % čerpania |
|---|-------------------------|------------|
| 16 505,00 | 17 854,48 | 108,18 |

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 16 505,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 17 854,48 EUR, čo predstavuje 108,18 % čerpanie.

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 16 505,00 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 16 504,90 EUR, čo predstavuje 100,00 %.

V tom:

- Výstavba 2 x 10 b. j. (bytové domy č. 1883 a č. 1884): istina 16 504,90 EUR

Ďalšie skutočné čerpanie finančných operácií výdavkových zahŕňa:

- Vrátenú finančnú zábezpeku pri realizácii diela „Nasvietenie a zvýšenie bezpečnosti v obci Beluša na 6 ks priechodov pre chodcov“, po zhotovení diela v zmysle uzatvorenej Zmluvy o dielo, bol zábezpeka vrátená zhotoviteľovi 1 216,81 EUR
- Vrátenú finančnú zábezpeku z dôvodu ukončenia nájomných zmlúv 132,77 EUR

4. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou

| Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2022 | % čerpania |
|---|-------------------------|------------|
| 3 020 389,00 | 2 940 381,06 | 97,35 |

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 3 020 389,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 2 940 381,06 EUR, čo predstavuje 97,35 % čerpanie.

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou, z toho :

Základná škola Beluša 1 920 348,59 EUR

Materská škola Beluša 1 002 261,08 EUR

Kapitálové výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou, z toho :

Základná škola Beluša 17 771,39 EUR

Materská škola Beluša 0,00 EUR

FO výdavkové rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou, z toho :

Základná škola Beluša 0,00 EUR

Materská škola Beluša 0,00 EUR

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022

| Hospodárenie obce | Skutočnosť k 31.12.2022 v EUR |
|--|-------------------------------|
| Bežné príjmy spolu | 6 577 935,32 |
| z toho : bežné príjmy obce | 6 249 774,98 |
| bežné príjmy RO | 328 160,34 |
| Bežné výdavky spolu | 6 272 076,88 |
| z toho : bežné výdavky obce | 3 349 467,21 |
| bežné výdavky RO | 2 922 609,67 |
| Bežný rozpočet | + 305 858,44 |
| Kapitálové príjmy spolu | 180 083,33 |
| z toho : kapitálové príjmy obce | 180 083,33 |
| kapitálové príjmy RO | 0,00 |
| Kapitálové výdavky spolu | 497 149,05 |
| z toho : kapitálové výdavky obce | 479 377,66 |
| kapitálové výdavky RO | 17 771,39 |
| Kapitálový rozpočet | -317 065,72 |
| Schodok bežného a kapitálového rozpočtu | - 11 207,28 |
| Navýšenie schodku HČ | -224 302,07 |
| Navýšenie schodku PČ (zdroj financovania PČ) | -45 789,34 |
| Upravený schodok bežného a kapitálového rozpočtu | -281 298,69 |
| Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov | 712 620,33 |
| Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov | 17 854,48 |
| Vylúčenie z finančných operácií: Príjmové finančné operácie PČ | -121 360,69 |
| Rozdiel finančných operácií | +573 405,16 |
| CELKOVÉ PRÍJMY SPOLU | 7 470 638,98 |
| CELKOVÉ VÝDAVKY SPOLU | 6 787 080,41 |
| Hospodárenie obce | +683 558,57 |
| Navýšenie schodku HČ | -224 302,07 |
| Navýšenie schodku PČ (zdroj financovania PČ, Rozdiel: celkové príjmy PČ a celkové výdavky PČ) | -167 150,03 |
| Úprava hospodárenia o nevyčerpaný úver | 0,00 |
| Upravené hospodárenie obce | + 292 106,47 |

V tabuľke č. 4 Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2022 v skutočnom plnení k 31.12.2022 sú zahrnuté aj príjmy a výdavky z podnikateľskej činnosti obce.

Schodok bežného a kapitálového rozpočtu v sume – 11 207,28 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 **sa upravuje – zvyšuje o 224 302,07 EUR**. Z tohto schodku sa vylučujú:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 35 507,81 EUR, a to na prenesený výkon štátnej správy v oblasti školstva,

- b) nevyčerpané prostriedky **školského stravovania na stravné a rēziu zo Základnej školy Beluša** 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 11,70 EUR,
- c) nevyčerpané prostriedky **školského stravovania na stravné a rēziu z Materskej školy Beluša** 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 7 300,80 EUR,
- d) prečerpané 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 -13 308,21 EUR. Tvorba za rok 2022 na bytovom dome č. 1883 bola vo výške 5 763,96 EUR, výdavky za rok 2022 boli vo výške 11 657,79 EUR, t. j. že obec hradila zo svojho rozpočtu rozdiel tvorby a výdavkov vo výške 5 893,83 EUR. Z uvedeného dôvodu bude suma vo výške 5 893,83 EUR prevedená v roku 2023 z Bytového fondu na bežný účet obce Beluša.
Tvorba za rok 2022 bola na bytovom dome č. 1884 vo výške 5 665,44 EUR, výdavky za rok 2022 boli vo výške 13 079,82 EUR, t. j. že obec hradila zo svojho rozpočtu rozdiel tvorby a výdavkov vo výške 7 414,38 EUR. Z uvedeného dôvodu bude suma vo výške 7 414,38 EUR prevedená v roku 2023 z Bytového fondu na bežný účet obce Beluša.
- e) nevyčerpané prostriedky – **vlastné príjmy Základnej školy Beluša/ r. 2023/** v sume 2 582,00 EUR,
- f) nevyčerpané prostriedky – **vlastné príjmy Materskej školy Beluša / r. 2022+ 2023/** v sume 9 169,86 EUR,
- g) nevyčerpané prostriedky **potravinového účtu v Základnej škole** Beluša (zostatok zábezpeky na bankovom účte ZŠ) v sume 39 952,92 EUR,
- h) nevyčerpané prostriedky **potravinového účtu v Materskej škole** Beluša (zostatok zábezpeky na bankovom účte MŠ) v sume 38 698,92 EUR,
- i) nevyčerpané prostriedky – **zábezpeky** na zabezpečenie platenia nájomného v bytových domoch č. 1883 a č. 1884 v sume 133,37 EUR,
- j) nevyčerpané prostriedky – **zábezpeky** na projekt „Zberný dvor v obci Beluša“. V zmysle podmienok verejného obstarávania bolo potrebné zložiť zábezpeku v požadovanej percentuálnej výške, ktorá sa vráti na účet záujemcu vo verejnej súťaži po podpísaní Zmluvy o dielo. Nakoľko uvedená zmluva nebola podpísaná , neboli zábezpeky vrátené na účet záujemcov vo verejnej súťaži, ale zostali na účte obstarávateľa, ktorým je obec Beluša v sume 17 400,00 EUR,
- k) nevyčerpané kapitálové výdavky **poskytnuté z Ministerstva školstva, výskumu a športu SR** na Havarijnú situáciu I. časti teplovodných rozvodov ZŠ Beluša v sume 80 000,00 EUR
- l) nevyčerpané prostriedky – **Referendum 2023** v sume 5 396,56 EUR
- m) **neprevedená zábezpeka** na účet Bytového fondu v sume 132,77 EUR. Zábezpeka bola v roku 2022 vrátená nájomcovi z dôvodu ukončenia nájmu z hlavného účtu a nie z účtu Bytového fondu. Na konci roka neboli vyrovnané finančné prostriedky z účtu Bytového fondu na hlavný účet, ale až v roku 2023,
- n) **faktúra** v sume 1 185,21 EUR bola uhradená z hlavného účtu a nie z účtu Sociálneho fondu. Na konci roka neboli vyrovnané uvedené finančné prostriedky z hlavného účtu na účet Sociálneho fondu, ale až v roku 2023,
- o) **faktúra** za nákup potravín v sume 138,36 EUR v MŠ Beluša bola omylom dvakrát uhradená. Na konci roka 2022 nebola vrátená na účet MŠ Beluša, ale až v roku 2023.

Ďalej sa **schodok bežného a kapitálového rozpočtu v sume -11 207,28 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 **sa upravuje – zvyšuje o 45 789,34 EUR, ide o:**

- a) rozdiel medzi bežnými rozpočtovými príjmami (394 385,83 Eur) a bežnými rozpočtovými výdavkami (348 596,49 Eur) z podnikateľskej činnosti ako zdroj financovania podnikateľskej 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 45 789,34 EUR.

Zostatok finančných operácií v sume 573 405,16 EUR, ktorý je výsledkom rozdielu príjmových finančných operácií (712 620,33 Eur) a výdavkových finančných operácií (17 854,48 Eur) s vylúčením príjmových finančných operácií podnikateľskej činnosti (121 360,69 Eur) 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 bol použitý na vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 281 298,69 EUR.

Zostatok finančných operácií, ktorý bol znížený o vysporiadaný schodok bežného a kapitálového rozpočtu v sume 281 298,69 EUR, t.j. tento zostatok navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu v sume **292 106,47 EUR**.

Zisk z podnikateľskej činnosti za rok 2022 (po zdanení) v sume **27 029,74 EUR** navrhujeme ponechať v podnikateľskej činnosti na samostatnom účte.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2022 vo výške **292 106,47 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 | 353 175,72 |
| Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok | 338 517,66 |
| - z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení | 0 |
| - z finančných operácií | 338 517,66 |
| Úbytky – čerpanie rezervného fondu: | |
| - uznesenie č. 138/21.11 zo dňa 29.11.2021: Osvetlenie priechodu pre chodcov II. etapa | 60 840,60 |
| - uznesenie č. 138/21.11 zo dňa 29.11.2021: 4 x Workout ihrká | 23 714,40 |
| - uznesenie č. 138/21.11 zo dňa 29.11.2021: Nákladné auto do 3,5 t s pohonom 4 x 4 | 44 156,25 |
| - uznesenie č. 4/22.01 zo dňa 19.01.2022: Rekonštrukcia soc. zariadení v budove OcÚ- úhrada DPH | 4 655,31 |
| - uznesenie č. 4/22.01 zo dňa 19.01.2022: Stierkovanie stien podhľadu átria prízemnia so zníženým stropom a I. poschodia – úhrada DPH | 3 650,00 |
| - uznesenie č. 4/22.01 zo dňa 19.01.2022: Rekonštrukcia kúpeľne v budove 1046/7 – úhrada DPH | 833,33 |
| - uznesenie č. 12/22.02 zo dňa 28.02.2022: Passportizácia ciet a chodníkov | 9 000,00 |
| - uznesenie č. 12/22.02 zo dňa 28.02.2022: Rekonštrukcia dreveného prístrešku DK Podhorie | 14 980,80 |

| | |
|---|------------|
| - uznesenie č. 41/22.04 zo dňa 25.04.2022: Vybudovanie urnových hájov na cintoríne v Beluši, Hloží a v Podhorí | 56 327,50 |
| - uznesenie č. 41/22.04 zo dňa 25.04.2022: Interiérové vybavenie do novozriadeného klientskeho centra na OcÚ | 4 660,00 |
| - uznesenie č. 41/22.04 zo dňa 25.04.2022: Spolufinancovanie projektu „Doplnková cyklistická infraštruktúra v obci Beluša“ | 4 635,82 |
| - uznesenie č. 75/22.06 zo dňa 27.06.2022: Kúpa pozemkov v centre obce Beluša | 34 020,00 |
| - uznesenie č. 75/22.06 zo dňa 27.06.2022: Vybudovanie nových chodníkov v okolí DS v Podhorí, Beluši a Hloží, vybudovanie nového bezbariérového vstupu so schodiskom v DS Podhorie | 17 081,76 |
| - uznesenie č. 75/22.06 zo dňa 27.06.2022: Zakúpenie vianočnej výzdoby v obci Beluša a miestnych častiach Hložá a Podhorie | 9 995,00 |
| - uznesenie č. 75/22.06 zo dňa 27.06.2022: Zámena pozemkov za účelom majetkovoprávneho vysporiadania areálu MŠ Beluša – alokované pracovisko Hložá | 11 515,00 |
| - uznesenie č. 75/22.06 zo dňa 27.06.2022: Oplotenie športového areálu Hložá od rodinných domov v dĺžke 158 m | 11 721,50 |
| - uznesenie č. 75/22.06 zo dňa 27.06.2022: Zakúpenie detského ihriska v Podhorí | 11 880,00 |
| - uznesenie č. 75/22.06 zo dňa 27.06.2022: Kúpa 1 podielu pozemku za účelom majetkovoprávneho vysporiadania športového areálu v Hloží | 260,75 |
| - uznesenie č. 75/22.06 zo dňa 27.06.2022: Zemné a betonárske práce na výstavbu nových chodníkov | 19 000,00 |
| - uznesenie č. 102/22.07 zo dňa 27.07.2022: Zakúpenie navijacej brány pre DHZ | 3 684,00 |
| - uznesenie č. 102/22.07 zo dňa 27.07.2022: Dokončovacie zemné práce a terénne úpravy Pumptrack v Hloží | 2 900,00 |
| - uznesenie č. 102/22.07 zo dňa 27.07.2022: Vybudovanie altánku na Pumptracku v Hloží | 1 285,86 |
| - uznesenie č. 102/22.07 zo dňa 27.07.2022: Realizácia vrtanej studne a dodávku a montáž vodotesnej žumpy v areáli FK Beluša | 2 010,00 |
| - uznesenie č. 102/22.07 zo dňa 27.07.2022: Realizácia vrtanej studne a dodávku a montáž vodotesnej žumpy v areáli športového ihriska Hložá | 2 363,00 |
| - uznesenie č. 102/22.07 zo dňa 27.07.2022: Zakúpenie profesionálnej pračky so sušičkou do ZOS Beluša | 6 272,64 |
| - uznesenie č. 113/22.09 zo dňa 26.09.2022: Odstránenie havarijného stavu ocelevej konštrukcie tribúny na ihrisku FK Beluša | 6 200,00 |
| KZ k 31.12.2022 | 324 049,86 |

Konečný zostatok rezervného fondu k 31.12.2022 je v sume 324 049,86 Eur. Zapojenie rezervného fondu príjmovými finančnými operáciami bolo v sume 367 643,52 Eur. Čerpanie výdavkovej časti rezervného fondu bolo vo výške 367 643,52 Eur.

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 | 13 076,87 |
| Prírastky - povinný prídel – 1,5 % | 18 816,12 |
| - povinný prídel - % | |
| - ostatné prírastky | 0,00 |
| Úbytky - závodné stravovanie | 6 175,60 |
| - regeneráciu PS, dopravu | |
| - dopravné | |
| - ostatné úbytky | 12 096,21 |
| KZ k 31.12.2022 | 13 621,18 |

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 | 107 157,96 |
| Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 1,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu (bytový dom č. 1883 a č. 1884): zúčtovanie za rok 2020 | 4 336,74 |
| Prírastky – z dohodnutého nájomného v súlade so zákonom č. 182/1993 Z.z. o vlastníctve bytov a nebytových priestorov v pevne stanovených sumách na mesiac podľa výmeru bytu (bytový dom č. 39 a 2429 na Ul. Slatinskej). | 0,00 |
| Úbytky - použitie fondu : | 0,00 |
| KZ k 31.12.2022 | 111 494,70 |

Tvorba za rok 2022 bola na bytovom dome č. 1883 vo výške 5 763,96 EUR, výdavky za rok 2022 boli vo výške 11 657,79 EUR, t. j. že obec hradila zo svojho rozpočtu rozdiel tvorby a výdavkov vo výške 5 893,83 EUR. Z uvedeného dôvodu bude suma vo výške 5 893,83 EUR prevezená v roku 2023 z účtu Bytového fondu na bežný účet obce Beluša.

Tvorba za rok 2022 bola na bytovom dome č. 1884 vo výške 5 665,44 EUR, výdavky za rok 2022 boli vo výške 13 079,82 EUR, t. j. že obec hradila zo svojho rozpočtu rozdiel tvorby a výdavkov vo výške 7 414,38 EUR. Z uvedeného dôvodu bude suma vo výške 7 414,38 EUR prevezená v roku 2023 z účtu Bytového fondu na bežný účet obce Beluša.

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 | 8 806 842,54 | 8 830 781,69 |

| | | |
|---|--------------|--------------|
| Neobežný majetok spolu | 5 738 795,92 | 5 715 804,89 |
| z toho : | | |
| Dlhodobý nehmotný majetok | 51 522,47 | 39 340,87 |
| Dlhodobý hmotný majetok | 4 844 982,17 | 4 834 172,74 |
| Dlhodobý finančný majetok | 842 291,28 | 842 291,28 |
| Obežný majetok spolu | 3 047 215,60 | 3 081 548,82 |
| z toho : | | |
| Zásoby | 2 749,79 | 3 437,81 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 1 916 174,12 | 1 957 835,50 |
| Dlhodobé pohľadávky | | |
| Krátkodobé pohľadávky | 47 545,27 | 65 155,06 |
| Finančné účty | 1 080 746,42 | 1 055 120,45 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh. | | |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát. | | |
| Časové rozlíšenie | 20 831,02 | 33 427,98 |

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 | 8 806 842,54 | 8 830 781,69 |
| Vlastné imanie | 5 033 642,38 | 5 207 737,51 |
| z toho : | | |
| Oceňovacie rozdiely | | |
| Fondy | | |
| Výsledok hospodárenia | 5 033 642,38 | 5 207 737,51 |
| Záväzky | 753 505,47 | 795 252,66 |
| z toho : | | |
| Rezervy | 10 781,08 | 15 301,95 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 133 232,68 | 128 216,87 |
| Dlhodobé záväzky | 234 848,30 | 218 223,51 |
| Krátkodobé záväzky | 253 663,41 | 312 530,33 |
| Bankové úvery a výpomoci | 120 980,00 | 120 980,00 |
| Časové rozlíšenie | 3 019 694,69 | 2 827 791,52 |

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022

Stav záväzkov k 31.12.2022

krátkodobé a dlhodobé záväzky

| Druh záväzku | Záväzky celkom k 31.12.2022 v EUR | z toho v lehote splatnosti | z toho po lehote splatnosti |
|-----------------------------------|-----------------------------------|----------------------------|-----------------------------|
| Druh záväzkov voči: | | | |
| - dodávateľom | 48 862,59 | 48 862,59 | 0 |
| - zamestnancom | 91 068,69 | 91 068,69 | 0 |
| - ostatné zamestnanci | 3 657,20 | 3 657,20 | 0 |
| - sociálny fond | 13 621,18 | 13 621,18 | 0 |
| - poisťovníam | 57 666,96 | 57 666,96 | 0 |
| - daňovému úradu | 27 246,69 | 27 246,69 | 0 |
| - colnému úradu | 38 456,21 | 38 456,21 | 0 |
| - štátnemu rozpočtu | | | |
| - bankám | | | |
| - štátnym fondom (ŠFRB) | 219 467,92 | 219 467,92 | 0 |
| - záväzky – prijaté zábezpeky | 2 304,11 | 2 304,11 | 0 |
| - ostatné záväzky | 20 031,67 | 20 031,67 | 0 |
| Záväzky spolu k 31.12.2021 | 522 383,22 | 522 383,22 | 0 |

Stav úverov k 31.12.2022

| Veriteľ | Účel | Výška poskytnutého úveru | Ročná splátka istiny za rok 2022 | Ročná splátka úrokov za rok 2022 | Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2022 | Rok splatnosti |
|-----------------|-----------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|----------------|
| ŠFRB Bratislava | Výstavba 2 x 10 b. j. | 451 238,13 | 16 504,90 | 9 035,42 | 219 467,92 | 7/2032 |

V roku 2020 obec prijala návratnú finančnú výpomoc z MF SR zo štátnych finančných aktív na výkon samosprávnych funkcií z dôvodu kompenzácie výpadku dane z príjmov FO v roku 2020 v dôsledku pandémie ochorenia COVID – 19 vo výške 120 980,00 Eur. Návratná finančná výpomoc z MF SR bola poskytnutá bezúročne. Splatnosť je rozložená na 4 roky t.z. splatnosť prvej splátky je v roku 2024 a splatnosť poslednej splátky je v roku 2027.

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

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

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

a) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. a):

| Text | Suma v EUR |
|---|---------------------|
| Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2021 z toho:: | |
| - skutočné bežné príjmy obce | 5 976 149,80 |
| - skutočné bežné príjmy RO | 257 611,13 |
| Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2021 | 6 233 760,93 |
| Celková suma dlhu obce k 31.12.2022 z toho: | |
| - zostatok istiny z bankových úverov | |
| - zostatok istiny z pôžičiek | |
| - zostatok istiny z návratných finančných výpomocí | 120 980,00 |
| - 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 | 219 467,92 |
| - zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu | |
| - zostatok istiny z | |
| Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2022 | 340 447,92 |
| Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky: | |
| - z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty | 219 467,92 |
| - z úveru z Environmentálneho fondu | |
| - z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ | |
| - z úverov | 120 980,00 |
| Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce | 340 447,92 |
| Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2022 | 0,00 |

| Zostatok istiny k 31.12.2022 | Skutočné bežné príjmy k 31.12.2021 | § 17 ods.6 písm. a) |
|------------------------------|------------------------------------|---------------------|
| 0,00 | 6 233 760,93 | 0,00 % |

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

b) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. b) :

| Text | Suma v EUR |
|--|---------------------|
| Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2021 | |
| z toho: | |
| - skutočné bežné príjmy obce | 5 976 149,80 |
| - skutočné bežné príjmy RO | 257 611,13 |
| Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2021 | 6 233 760,93 |
| | |
| Bežné príjmy obce a RO upravené o účelovo určené: | |
| - dotácie na prenesený výkon štátnej správy | 1 449 122,45 |
| - dotácie zo ŠR | 339 861,30 |
| - dotácie z MF SR | |
| - príjmy z náhradnej výsadby drevín | |
| - účelovo určené peňažné dary | |
| - dotácie zo zahraničia | |
| - dotácie z Eurofondov | |
| - príspevok z environmentálneho fondu | 6 696,16 |
| Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené k 31.12.2021 | 1 795 679,91 |
| Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2021* | 4 438 081,02 |
| Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia: | |
| - 821005 | 0,00 |
| - 651002 | 0,00 |
| Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2022** | |

| Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2022** | Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2021* | § 17 ods.6 písm. b) |
|---|--|---------------------|
| 0,00 | 4 438 081,02 | 0,00 % |

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

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nemá zriadené príspevkové organizácie.

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

a.) Obec v roku 2022 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 2/2016 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

| Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 - | Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 - | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 - | Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 - |
|---|--|--|-----------------------------------|
| Futbalový klub Beluša, bežné výdavky na zabezpečenie športovej činnosti 8 futbalových oddielov (materiál, energie, tovary a služby) | 24 000,00 | 24 000,00 | 0 |
| Slovenský zväz chovateľov poštových holubov – Základná organizácia Beluša, bežné výdavky na materiálne vybavenie, vecné odmeny pre víťazov jednotlivých kategórií | 200,00 | 200,00 | 0 |

| | | | |
|---|----------|----------|---|
| TTC Beluša – bežné výdavky na nákup materiálového zabezpečenia činnosti združenia | 600,00 | 600,00 | 0 |
| OZ Strážovská stopa, kapitálové výdavky spojené s výstavbou športoviska Pumptrack Beluša | 4 000,00 | 4 000,00 | 0 |
| Slovenský zväz zdravotne postihnutých – Základná organizácia Beluša, bežné výdavky spojené s návštevou termálneho kúpaliska, chorých členov | 500,00 | 500,00 | 0 |
| KLUB VENUŠA v Považskej Bystrici – bežné výdavky na podporu imunity a upevnenie psychického a fyzického zdravia členiek formou procedúr | 300,00 | 300,00 | 0 |

K 31.12.2022 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 2/2016 o poskytovaní dotácií z rozpočtu obce Beluša.

b.) Obec Beluša v roku 2022 poskytla finančné prostriedky poukávané obci podľa zákona NR SR č. 564/2004 Z. z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v súlade so zákonom č. 596/2003 Z. z. o štátnej správe v školstve a školskej samospráve a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

| Prijímateľ finančných prostriedkov - 1 - | Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 - | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 - | Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 - |
|---|--|--|----------------------------------|
| Rímskokatolícka cirkev, Farnosť Beluša: finančné prostriedky na mzdy a prevádzku pre Cirkevné centrum voľného času Beluša, Farská 1158, 018 61 Beluša | 20 199,80 | 20 199,80 | 0 |
| Mesto Púchov: finančné prostriedky na mzdy a prevádzku pre Centrum voľného času, Športovcov 904/9, 020 01 Púchov | 3 039,96 | 3 039,96 | 0 |
| Mesto Púchov: finančné prostriedky na mzdy a prevádzku pre Centrum voľného času pri ZŠ Gorazdova 1174/2, 020 01 Púchov | 217,14 | 217,14 | 0 |
| Rehoľa piaristov na Slovensku: finančné prostriedky na mzdy a prevádzku pre Centrum voľného času pri Piaristickom gymnáziu Jozefa Braneckého M-CENTRUM, Palackého 4, 912 50 Trenčín | 108,57 | 108,57 | 0 |

Obec Beluša v roku 2022 poskytla finančné prostriedky z rozpočtu obce na obnovu kultúrnej pamiatky.

| Prijímateľ finančných prostriedkov - 1 - | Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 - | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 - | Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 - |
|--|--|--|----------------------------------|
| Rímskokatolícka cirkev, Farnosť Beluša: spolufinancovanie projektu v rámci programu Obnova kultúrnych pamiatok – reštaurovanie ornamentálnej maľby na klenbe lode Rímskokatolíckeho kostola sv. Alžbety Uhorskej v Beluši. | 528,00 | 528,00 | 0 |

Obec Beluša v roku 2022 poskytla finančný príspevok na prevádzku v zmysle §77 zákona č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách a o zmene a doplnení zákona č. 455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní v znení neskorších predpisov.

| Prijímateľ finančných prostriedkov - 1 - | Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 - | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 - | Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 - |
|--|--|--|----------------------------------|
| Aliis PU, n.o.: spolufinancovanie prevádzkových nákladov sociálnej služby – denný stacionár pre 2 osoby. | 150,00 | 150,00 | 0 |

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec podniká na základe Rozhodnutia Ministerstva pôdohospodárstva SR Bratislava podľa § 18, 19 a 46 zákona č. 71/1967 Zb. o správnom konaní na základe žiadosti obce Beluša zo dňa 18.03.2003 a vydaného povolenia na výrobu liehu v liehovarníckom závode na pestovateľské pálenie ovocia so sídlom v Beluši.

V roku 2022 dosiahla obec v podnikateľskej činnosti:

| | | |
|--|-------------------|------------|
| Celkové náklady (vrátane účtu 591) | 142 417,94 | EUR |
| <u>Celkové výnosy</u> | <u>169 447,68</u> | <u>EUR</u> |
| Hospodársky výsledok – zisk po zdanení | 27 029,74 | EUR |

Podľa zákona 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, § 18, ods. 2 sa od 01.01.2019 rozpočtujú príjmy a výdavky podnikateľskej činnosti a sledujú sa na samostatnom účte.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

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

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

založeným právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytnú 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 – Školský klub – prostriedky zriaďovateľa na prevádzku | 128 110,00 | 128 110,00 | 0,00 |
| Základná škola – Školská jedáleň – prostriedky zriaďovateľa na prevádzku | 116 680,00 | 116 680,00 | 0,00 |
| Základná škola – dofinancovanie projektu NIVAM-asistenti učiteľa | 9 620,00 | 9 620,00 | 0,00 |
| Materská škola – prostriedky zriaďovateľa na prevádzku MŠ a ŠJ | 842 335,00 | 842 335,00 | 0,00 |
| Materská škola – dofinancovanie projektu NIVAM-asistenti učiteľa | 2 523,00 | 2 523,00 | 0,00 |
| Základná škola – vlastné príjmy | 57 683,80 | 57 683,80 | 0,00 |
| Materská škola – vlastné príjmy | 39 345,06 | 31 775,27 | 7 569,86 |
| ZŠ Beluša – univerzálny robotický odsávač pár, certifikovaná podlaha | 12 810,45 4 960,94 | 12 810,45 4 960,94 | 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 – prenesený výkon štátnej správy na úseku školstva | 1 139 884,00 | 1 390 574,56 | 1 303,44 doprava 6,00 normatív |
| Základná škola – prenesený výkon štátnej správy na úseku školstva – kapitálový transfer na havarijnú situáciu I. časti teplovodných rozvodov | 80 000,00 | 0,00 | *80 000,00 |
| Materská škola – príspevok na výchovu a vzdelávanie detí v MŠ | 48 938,00 | 17 265,79 | 31 672,21 |
| Materská škola – podpora stravovacích návykov dieťaťa („obedy zadarmo“) | 11 356,80 | 4 056,00 | 7 300,80 |
| Základná škola – podpora stravovacích návykov dieťaťa | 1 081,60 | 1 069,90 | 11,70 |
| Materská škola – prenesený výkon štátnej správy na úseku školstva / dopravné, špecifiká – Pomocný vychovávateľ v MŠ / | 20 517,00 | 17 990,84 | 170,54 doprava 2 355,62 |

| | | | |
|--|--------|--------|------------------|
| | | | pom.vychovávateľ |
| Materská škola – Odmena za súvislú prax žiakov SOSP TN | 161,94 | 161,94 | 0,00 |
| Materská škola – projekt „Dajme spolu gól“ | 200,00 | 200,00 | 0,00 |

*

Obec Beluša prijala na účet dňa 22.12.2022 kapitálový transfer vo výške 80 000,00 Eur na Havarijnú situáciu I. časti teplovodných rozvodov ZŠ Beluša. Finančné prostriedky boli pridelené v súlade s § 4c ods. 1 zákona č. 597/2003 Z.z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v znení neskorších predpisov a novelizovanou smernicou Ministerstva školstva, vedy, výskumu a športu SR č. 47/2017, ktorou sa určuje postup pri poskytovaní finančných prostriedkov na riešenie havarijných situácií zriaďovateľom škôl. Uvedené finančné prostriedky boli preposlané na účet ZŠ Beluša dňa 28.12.2022 a obec Beluša ich mala na účte 357. O tomto prijatom kapitálovom transfere účtovala ZŠ Beluša.

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

Obec nemá zriadenú príspevkovú organizáciu, preto nie je dôvod na finančné usporiadanie.

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Obec nemá založenú právnickú osobu, preto nie je dôvod na finančné usporiadanie.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

| Poskytovateľ - 1 - | Účelové určenie grantu, transferu - 2 - | Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 - | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 - | Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 - |
|--|---|--|---|--------------------------------------|
| Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny, Bratislava | Bežné výdavky v zariadení opatrovateľskej služby (ZOS) | 109 896,00 | 102 829,36 | 7 066,64 |
| Dobrovoľná požiarna ochrana SR, Bratislava | Bežné výdavky na materiálno-technické vybavenie troch hasičských zborov (Beluša, Hloža, Podhorie) | 9 000,00 | 9 000,00 | 0,00 |
| Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny, Považská Bystrica | Bežné výdavky na stravu pre deti MŠ (dotácia na podporu výchovy k stravovacím návykom). Rozdiel vrátený do ŠR v roku 2023. | 11 356,80 | 4 056,00 | 7 300,80 |
| Okresný úrad Trenčín | Bežné výdavky na zabezpečenie starostlivosti o vojnové hroby | 129,96 | 129,96 | 0,00 |
| Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny, Považská Bystrica | Bežné výdavky na stravu pre žiakov ZŠ (dotácia na podporu výchovy k stravovacím návykom). Rozdiel vrátený do ŠR v roku 2023. | 1 081,60 | 1 069,90 | 11,70 |
| Okresný úrad | Bežné výdavky – | 603,09 | 603,09 | 0,00 |

| | | | | |
|--|--|--------------|--------------|--|
| Trenčín | prenesený výkon štátnej správy – úsek starostlivosti o životné prostredie | | | |
| Regionálny úrad školskej správy v Trenčíne | Bežné výdavky – prenesený výkon štátnej správy – úsek základného školstva | 1 391 884,00 | 1 390 574,56 | 1 303,44 doprava 6,00 normatív |
| Metodicko-pedagogické centrum, Bratislava (Národný inštitút vzdelávania a mládeže od 1.7.2022) | Bežné výdavky – asistenti učiteľa MŠ | 29 467,73 | 29 467,73 | 0,00 |
| Okresný úrad Považská Bystrica | Bežné výdavky – prenesený výkon štátnej správy – úsek matriky | 12 352,55 | 12 352,55 | 0,00 |
| Okresný úrad Trenčín | Bežné výdavky – prenesený výkon štátnej správy – úsek dopravy | 260,15 | 260,15 | 0,00 |
| Regionálny úrad školskej správy v Trenčíne | Bežné výdavky – výchova a vzdelávanie detí v MŠ | 48 938,00 | 17 265,79 | 31 672,21 |
| Okresný úrad Trenčín | Bežné výdavky – prenesený výkon štátnej správy – úsek stavebného poriadku | 7 799,69 | 7 799,69 | 0,00 |
| Okresný úrad Považská Bystrica | Bežné výdavky – prenesený výkon štátnej správy – úsek hlásenia pobytu občanov a registra SR | 1 987,26 | 1 987,26 | 0,00 |
| Okresný úrad Považská Bystrica | Bežné výdavky – prenesený výkon štátnej správy – úsek register adries | 125,20 | 125,20 | 0,00 |
| Ministerstvo vnútra SR | Bežné výdavky na úhradu test. COVID19 | 8 980,98 | 8 980,98 | 0,00 |
| Metodicko-pedagogické centrum, Bratislava (Národný inštitút vzdelávania a mládeže od 1.7.2022) | Bežné výdavky, asistenti učiteľa ZŠ | 117 901,98 | 117 901,98 | 0 0,00 |
| Regionálny úrad školskej správy v Trenčíne | Bežné výdavky - Materská škola – prenesený výkon štátnej správy na úseku školstva/“dopravné“, špecifiká – „Pomocný vychovávateľ v MŠ“/ | 20 517,00 | 17 990,84 | 170,54 doprava 2 355,62 - Pom. vychovávateľ |

| | | | | |
|---|---|-----------|-----------|----------|
| Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny, Považská Bystrica | Bežné výdavky, rodinné prídavky | 427,26 | 427,26 | 0,00 |
| Okresný úrad Považská Bystrica | Bežné výdavky – Voľby do VÚC a OSO (spojené voľby, špeciálna volebná komisia) Rozdiel vrátený do ŠR v roku 2022. | 15 287,90 | 14 027,49 | 1 260,41 |
| Ministerstvo vnútra SR | Príspevok za ubytovanie odídcov z Ukrajiny | 44 115,00 | 44 115,50 | 0,00 |
| Ministerstvo investícií, regionálneho rozvoja a informatizácie SR | Projektový manažér(riadenie projektu) „Doplňková cyklistická infraštruktúra v obci Beluša“ – mzdové výdavky | 2 476,81 | 2 476,81 | 0,00 |
| Okresný úrad Považská Bystrica | Bežné výdavky – Referendum 2023 | 5 396,56 | 0,00 | 5 396,56 |

Finančné prostriedky na Referendum 2023 prišli na účet obce Beluša dňa 15.12.2022. V roku 2022 neboli čerpané, nakoľko sa Referendum konalo dňa 21.01.2023.

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

| Poskytovateľ - 1 - | Účelové určenie grantu, transferu uviesť - 2 - | Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 - | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 - | Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)) - 5 - |
|--|---|--|--|---------------------------------------|
| Environmentálny fond (rozpočtová organizácia Min. životného prostredia SR) | Finančný príspevok na predchádzanie vzniku odpadov | 11 944,21 | 11 944,21 | 0,00 |
| Environmentálny fond (rozpočtová organizácia Min. životného prostredia SR) | Finančný príspevok na kompostéry | 69 312,00 | 69 084,00 | 228,00 |
| Fond na podporu umenia | Dotácia z projektu „Tam kde to dýcha knihami“ na nákup odbornej, detskej, náučnej literatúry a beletrie | 1 200,00 | 1 200,00 | 0,00 |

Transfer na kompostéry nebol v roku 2021 čerpaný z dôvodu, že Enviromentálny fond SR až dodatočne v decmbri 2021 rozhodol o schválení Žiadosti na dodanie kompostérov. Z dôvodu verejného obstarávania a administrácie procesu a následného schválenia Enviromentálnym fondom SR bolo dodanie kompostérov realizované až v roku 2022.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec neprijala v roku 2022 finančné prostriedky z VÚC.

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

Príloha č.1 Záverečného účtu.

13. Návrh na uznesenia

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie:

- I. Správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2022.
- II. Správu audítora za rok 2022.
- III. Výsledok hospodárenia obce vypočítaný podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č.583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení, a to schodok vo výške - **281 298,69 EUR**.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje:

- I. Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie bez výhrad.
- II. Použitie prebytku rozpočtového hospodárenia vo výške + **292 106,47EUR** na tvorbu rezervného fondu.
- III. Zisk z podnikateľskej činnosti za rok 2022 (po zdanení) v sume **27 029,74 EUR** navrhujeme ponechať v podnikateľskej činnosti.