



Záverečný účet Obce Brezany za rok 2023

Predkladá :

Spracoval: Bc. Katarína Trnovcová

V Brezanych, dňa 9.4.2024

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa: 14.5.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 14.5.2024

Záverečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Brezanych, dňa 29.5.2024, uznesením č. 43/2024

Záverečný účet:

- zverejnený na webovom sídle obce dňa: 30.5.2024

Záverečný účet obce za rok 2023

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2023
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023
5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov podľa osobitných predpisov. Informácia o výške výnosu z poplatku za rozvoj a jeho použítí.
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023
8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
10. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
11. Hodnotenie plnenia programov obce

Záverečný účet obce za rok 2023

1. Rozpočet obce na rok 2023

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2023. Obec zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 ods. 7 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Rozpočet obce Brezany na rok 2023 bol zostavený ako prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce Brezany bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 13.12.2022 uznesením č. 46/2022.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena upravená starostom obce dňa 31.3.2023 RO 1/2023
- druhá zmena schválená dňa 27.4.2023 uznesením č. 34/2023 rozpočtovým opatrením č. 2/2023
- tretia zmena schválená dňa 22.6.2023 uznesením č. 53/2023 rozpočtovým opatrením č. 3/2023
- štvrtá zmena schválená dňa 23.8.2023 rozpočtovým opatrením č.90/2023 písm. a) rozpočtovým opatrením č. 4/2023
- piata zmena schválená dňa 23.8.2023 uznesením č.90/2023 písm. b) rozpočtovým opatrením č. 5/2023
- šiesta zmena schválená dňa 28.9.2023 uznesením č.103/2023 rozpočtovým opatrením č. 6/2023
- siedma zmena schválená dňa 5.12.2023 uznesením č.117/2023 rozpočtovým opatrením č. 7/2023
- ôsma zmena upravená starostom obce dňa 22.12.2023 RO 8/2023.

Rozpočet obce k 31.12.2023

| | Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné plnenie príjmov/čerpanie výdavkov k 31.12.2023 | % plnenia príjmov/ % čerpania výdavkov |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------------------------|---|---|
| Príjmy celkom | 370.829,00 € | 519.135,00 € | 488.055,45 € | 94,01 % |
| z toho : | | | | |
| Bežné príjmy | 320.520,00 € | 354.996,00 € | 370.175,05 € | 104,28 % |
| Kapitálové príjmy | 0,00 € | 43.280,00 € | 43.280,00 € | 100,00 % |
| Finančné príjmy | 50.309,00 € | 120.859,00 € | 74.600,40 € | 61,73 % |
| Výdavky celkom | 365.311,00 € | 422.994,50 € | 353.152,93 € | 83,49 % |
| z toho : | | | | |
| Bežné výdavky | 304.221,00 € | 337.782,50 € | 309.585,53 € | 91,65 % |
| Kapitálové výdavky | 61.090,00 € | 85.212,00 € | 43.567,40 € | 51,13 % |
| Finančné výdavky | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 % |
| Rozpočtové hospodárenie obce | 5.518,00 € | 96.140,50 € | 134.902,52 € | |

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné plnenie príjmov | % plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách |
|--------------------|---------------------------------------|--------------------------|---|
| 370.829,00 € | 519.135,00 € | 488.055,45 € | 94,01 % |

Z rozpočtovaných celkových príjmov 519.135,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 488.055,45 EUR, čo predstavuje 94,01 % plnenie.

A. Príjmy obce

1. Bežné príjmy:

| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné plnenie príjmov | % plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách |
|--------------------|---------------------------------------|--------------------------|---|
| 320.520,00 € | 354.996,00 € | 370.175,05 € | 104,28 % |

Z rozpočtovaných bežných príjmov 354.996,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 370.175,05 EUR, čo predstavuje 104,28 % plnenie.

a) daňové príjmy:

| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné plnenie príjmov | % plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách |
|--------------------|---------------------------------------|--------------------------|---|
| 288.770,00 € | 289.523,00 € | 310.697,12 € | 107,31 % |

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 246.000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 268.021,87 EUR, čo predstavuje plnenie na 108,95 %.

V roku 2023 bola výška výnosu dane z príjmov oproti predchádzajúcemu roku zvýšená o 9,62 % čo predstavuje sumu 23.534,82 EUR.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 17.313,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 20.363,80 EUR, čo predstavuje plnenie na 117,62 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 12.278,90 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 7.971,90 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 113,00 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 20.363,80 EUR, z toho boli nedoplatky z minulých rokov 1.416,49 EUR. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 275,72 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 1.210,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1.194,29 EUR, čo predstavuje plnenie na 98,70 % plnenie. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 1.194,29 EUR. Obec eviduje preplatky na dani za psa vo výške 14,67 EUR, ktoré budú vrátené v roku 2024.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 21.000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 20.229,46 EUR, čo predstavuje plnenie na 96,33 % plnenie. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 20.229,46 EUR, z toho za nedoplatky z minulých rokov 226,45 EUR. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky za poplatky za komunálny odpad a drobný stavebný odpad v sume 669,13 EUR. V roku 2023 boli

odpísané pohľadávky po splatnosti vo výške 109,55 EUR, osobám ktoré nemali uhradené pohľadávky zo vývoz TKO za obdobie 2015-2020.

Poplatok za rozvoj

Z rozpočtovaných 4.000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 887,70 EUR, čo predstavuje plnenie na 22,19 %. V roku 2023 bolo vydané 1 rozhodnutie na miestny poplatok za rozvoj. K 31.12.2023 obec neeviduje pohľadávky za miestny poplatok za rozvoj .

b) nedaňové príjmy:

| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné plnenie príjmov | % plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách |
|--------------------|---------------------------------------|--------------------------|---|
| 31.750,00 € | 33.280,00 € | 27.288,43 € | 81,99 % |

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 2.500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 2499,00 EUR, čo je 100,00 % plnenie.

Z prenajatých budov, priestorov a objektov

Z rozpočtovaných 5.000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 5.980,00 EUR, čo je 119,60 % plnenie.

Z prenajatých strojov, prístrojov a zariadení

Z rozpočtovaných 500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 443,48 EUR, čo je 88,70 % plnenie.

Za predaj výrobkov, tovarov a služieb

Z rozpočtovaných 1.000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1.184,00 EUR, čo je 118,40 % plnenie.

Za predaj výrobkov, tovarov a služieb - vodné

Z rozpočtovaných 20.000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 13.584,92 EUR, čo je 67,92 % plnenie.

Za materské školy a školské zariadenia

Z rozpočtovaných 2.600,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1.922,00 EUR, čo je 73,92 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné plnenie príjmov | % plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách |
|--------------------|---------------------------------------|--------------------------|---|
| 150,00 € | 1.680,00 € | 1.675,03 € | 99,70 % |

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 1.680,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 1.675,03 EUR, čo predstavuje 99,70 % plnenie.

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

d) prijaté bežné granty a transfery:

| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné plnenie príjmov | % plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách |
|--------------------|---------------------------------------|--------------------------|---|
| 0,00 € | 28.263,00 € | 28.261,83 € | 100,00 % |

Z rozpočtovaných bežných grantov a transferov 28.263,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 28.261,83 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté bežné granty a transfery:

| Poskytovateľ dotácie | Suma v EUR | Účel | Poznámka |
|----------------------|--------------------|---|---|
| RU školskej správy | 7.441,00 € | MŠ- predškolská výchova | |
| MV SR | 226,38 € | REGOB | |
| MŽP SR | 75,91 € | Životné prostredie | |
| MV SR | 27,60 € | Register adries | |
| MV SR | 969,66 € | Voľby NRSR | |
| MŠ SR | 250,00 € | Projekt Múdre čítanie | Dotácia vyčerpaná v roku 2024 |
| ÚPSVR | 2.453,30 € | Stravné predškoláci | Vrátená dotácia z roku 2022 - 191,10 €, zostatok k 31.12.2023 – 1.047,20 €, ktorý bude vrátený v januári 2024 |
| MV SR | 340,00 € | Referendum | Z roku 2022 prenesený zostatok 674,57 €, vrátená nevyčerpaná dotácia v sume 359,30 € |
| MF SR | 13.218,09 € | Dotácia na negatívny dopad inflácie | |
| ÚPSVR | 188,38 € | Dotácia na aktivačnú činnosť | |
| Environmentálny fond | 741,51 € | Environmentálny fond na odpadové hospodárstvo | |
| Nadácia KIA | 2.330,00 € | Dotácia na kúpu zelene na detskom ihrisku | |
| Spolu | 28.261,83 € | | |

Popis najvýznamnejších prijatých bežných grantov a transferov:

- bežný transfer na deti predškolskej výchovy bol poskytnutý vo výške 7.441,00 €, v roku 2023 bola dotácia použitá vo výške 7.441,00 €, zostatok dotácie vo výške 1.732,50 € z roku 2022 bol vyčerpaný v roku 2023
- bežný transfer na referendum - zostatok finančných prostriedkov z roku 2022 vo výške 2.004,07 €, bol v roku 2023 preúčtovaný v sume 1329,50 € na prenesený výkon v štátnej správe, nakoľko v roku 2022 bola dotácia nesprávne zaúčtovaná, prostriedky na referendum z roku 2022 boli použité v roku 2023,
- z Nadácie KIA nám boli v roku 2023 poskytnuté prostriedky vo výške 2.330,00 na nákup zelene na detské ihrisko pri Obecnom úrade v Brezanoch, prostriedky boli použité v plnej výške,
- v októbri a decembri 2023 nám bola poskytnutá dotácia z ministerstva financií na úhradu výdavkov, spojených s negatívnym dopadom inflácie, obec prostriedky použila v plnej výške najmä na výdavky spojené so spotrebnou elektrickou energiou v jednotlivých odberných miestach v obci, ako aj na úhradu preddavkom na spotrebu plynu.

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

2. Kapitálové príjmy:

| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné plnenie príjmov | % plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách |
|--------------------|---------------------------------------|--------------------------|---|
| 0,00 € | 43.280,00 € | 43.280,00 € | 100,00 % |

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 43.280,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 43.280,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Prijem z predaja kapitálových aktív:

Z rozpočtovaných 730,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 730,00 EUR, čo je 100,00 % plnenie.

Príjem z predaja kapitálových aktív predstavuje príjem z predaja pozemkov vo vlastníctve obce.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Z rozpočtovaných 42.550,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 42.550,00EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Príjem predstavuje získanie dotácie od Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny na výstavbu detského ihriska pri Obecnom úrade, ktorá sa bude realizovať v roku 2024.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

| Poskytovateľ dotácie | Suma v EUR | Účel | Poznámka |
|--|-------------|--|----------|
| Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny | 42.550,00 € | Dotácia na realizáciu detského ihriska pri OcÚ | |

3. Príjmové finančné operácie:

| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné plnenie finančných príjmov | % plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách |
|--------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|--|
| 50.309,00 € | 120.859,00 € | 74.600,40 € | 61,73 % |

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 120.859,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 74.600,40 EUR, čo predstavuje 61,73 % plnenie.

V roku 2023 boli použité:

- prostriedky z rezervného fondu vo výške 24.600,40 € (vypracovanie projektovej dokumentácie na rekonštrukciu MŠ, kúpa meračov tepla v budove Obecného úradu Brezany a v budove športového areálu),
- v decembri 2023 boli na základe verejného obstarávania prijaté na bankový účet zábezpeky, ktoré boli podmienkou pre výber dodávateľa na zhotovenie rekonštrukcie MŠ, zábezpeky boli v sume 50.000 € a boli vrátené neúspešným dodávateľom v januári 2024.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné čerpanie výdavkov | % čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách |
|--------------------|---------------------------------------|----------------------------|---|
| 365.311,00 | 422.994,50 € | 353.152,93 € | 83,48 % |

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 422.994,50 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 353.152,93 EUR, čo predstavuje 83,48 % čerpanie.

A. Výdavky obce

1. Bežné výdavky:

| Funkčná klasifikácia | Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné čerpanie výdavkov | % čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách |
|----------------------|---------------------|---------------------------------------|----------------------------|---|
| 01.1.1 | 139.339,00 € | 154.508,50 € | 146.796,03 € | 95,00 % |
| 01.1.2 | 1.000,00 € | 965,00 € | 964,70 € | 99,97 % |
| 03.2.0 | 200,00 € | 225,00 € | 199,00 € | 88,44 % |
| 04.1.2 | 10,00 € | 55,00 € | 34,39 € | 62,53 % |
| 04.6.0 | 11.135,00 € | 13.320,00 € | 10.228,23 € | 76,79 % |
| 05.1.0 | 20.350,00 € | 21.767,00 € | 19.184,80 € | 88,14 % |
| 05.6.0 | 1.350,00 € | 2.776,00 € | 2.510,66 € | 90,44 % |
| 06.3.0 | 20.550,00 € | 20.550,00 € | 18.980,54 € | 92,36 % |
| 06.4.0 | 2.800,00 € | 3.800,00 € | 2.421,45 € | 63,72 % |
| 08.1.0 | 7.760,00 € | 9.542,00 € | 8.731,34 € | 91,50 % |
| 08.2.0 | 8.900,00 € | 9.100,00 € | 7.448,11 € | 81,85 % |
| 08.4.0 | 2.266,00 € | 2.946,00 € | 2.400,77 € | 24,45 % |
| 09.1.1.1 | 79.846,00 € | 91.955,00 € | 84.564,24 € | 81,49 % |
| 09.5.0 | 1.200,00 € | 1.440,00 € | 1.440,00 € | 100,00% |
| 10.2.0 | 7.445,00 € | 4.583,00 € | 3.501,27 € | 76,39 % |
| 10.7.0 | 70,00 € | 250,00 € | 180,00 € | 72,00 % |
| Spolu | 304.221,00 € | 337.382,50 € | 309.585,53 € | 91,76 % |

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 337.382,50 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 309.585,53 EUR, čo predstavuje 91,76 % 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 122.698,50 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2023 v sume 119.788,86 EUR, čo je 97,63 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, opatrovateľskej služby, aktivačných pracovníkov a pracovníkov materskej školy.

b) Poistné a príspevok do poisťovní:

Z rozpočtovaných výdavkov 49.207,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 47.494,21 EUR, čo je 96,52 % čerpanie.

c) Tovary a služby:

Z rozpočtovaných výdavkov 149.671,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 126.188,25 EUR, čo je 84,31 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, MŠ a vodného hospodárstva ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby. Ďalej ide o prevádzkové výdavky za energie požiarnej ochrany, športového areálu a verejného osvetlenia.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 16.206,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 16.114,21 EUR, čo predstavuje 99,43 % čerpanie.

Ide o výdavky na členské príspevky, príspevky CVČ, príspevok pre športový klub.

2. Kapitálové výdavky:

| Funkčná klasifikácia | Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné čerpanie výdavkov | % čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách |
|----------------------|--------------------|---------------------------------------|----------------------------|---|
| 01.1.1 | 31.980,00 | 34.809,00 | 19.735,04 | 56,69% |
| 04.6.0 | 12.500,00 | 12.500,00 | 2.472,00 | 19,78 % |
| 05.1.0 | 4.000,00 | 4.000,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 06.3.0 | 10.000,00 | 15.000,00 | 3.598,33 | 23,99 % |
| 06.4.0 | 2.610,00 | 2.610,00 | 2.605,80 | 99,83 % |
| 08.1.0 | 0,00 | 1.200,00 | 1.064,57 | 88,71 % |
| 09.1.1.1 | 0,00 | 15.093,00 | 14.091,66 | 93,36 % |
| Spolu | 61.090,00 | 85.212,00 | 43.567,40 | 51,13 % |

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 85.212,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 43.567,40 EUR, čo predstavuje 51,13 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek kapitálového rozpočtu:

a) Kúpa pozemkov od občanov

Z rozpočtovaných 10.200,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 10.192,51 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie. Predstavujú výdavky z kúpy pozemkov pod miestnou komunikáciou v obci.

b) Rozhlasový systém

Z rozpočtovaných 2.000 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 1.902,00 EUR, čo predstavuje 95,10 % čerpanie.

c) Rekonštrukcia a modernizácia – ihrisko pri OcÚ

Z rozpočtovaných 15.000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 5.531,53 EUR, čo predstavuje 36,88 % čerpanie. Predstavujú výdavky na dokončenie oplotenia ihrisku pri OcÚ.

d) Rekonštrukcia a modernizácia – vodné hospodárstvo

Z rozpočtovaných 10.000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 3.598,33 EUR, čo predstavuje 35,98 % čerpanie. Predstavuje výdavky na rekonštrukciu oplotenia ochranných pásiem zdrojov pitej vody v obci.

e) Prípravná a projektová dokumentácia MŠ

Z rozpočtovaných 11.800,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 10.800,00 EUR, čo predstavuje 91,53 % čerpanie. Predstavuje výdavky na vypracovanie projektovej dokumentácie pre rekonštrukciu MŠ pre projekt „Zvýšenie kapacity MŠ“.

Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

| Hospodárenie obce | Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR |
|--|-------------------------------|
| Bežné príjmy spolu | 370.175,05 |
| z toho : bežné príjmy obce | 370.175,05 |
| bežné príjmy RO | 0,00 |
| Bežné výdavky spolu | 309.585,53 |
| z toho : bežné výdavky obce | 309.585,53 |
| bežné výdavky RO | 0,00 |
| Bežný rozpočet | 60.589,52 |
| Kapitálové príjmy spolu | 43.280,00 |
| z toho : kapitálové príjmy obce | 43.280,00 |
| kapitálové príjmy RO | 0,00 |
| Kapitálové výdavky spolu | 43.567,40 |
| z toho : kapitálové výdavky obce | 43.567,40 |
| kapitálové výdavky RO | 0,00 |
| Kapitálový rozpočet | -287,40 |
| Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu | 60.302,12 |
| Úprava prebytku HČ + popl.za rozvoj | -44.734,90 |
| Úprava schodku PČ (doplnkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ) | -1.949,21 |
| Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu | 13.618,01 |
| Prijimové finančné operácie (bez prijatých zábezpiek) | 24.600,40 |
| Výdavkové finančné operácie | 0,00 |
| Rozdiel finančných operácií | 24.600,40 |
| PRÍJMY SPOLU | 438.055,45 |
| VÝDAVKY SPOLU | 353.152,93 |
| Rozpočtové hospodárenie obce | 84.902,52 |
| Vylúčenie z prebytku HČ+ popl.za rozvoj | -44.734,90 |
| Vylúčenie z prebytku/ PČ (doplnkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ) | -1.949,21 |
| Úprava hospodárenia o nevyčerpaný úver | 0,00 |
| Upravené rozpočtové hospodárenie obce | 38.218,41 |

Prebytok rozpočtu v sume 60.302,12 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 46.684,11 EUR navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 13.618,01 EUR

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení 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 prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 1.297,20 EUR, a to na :
- stravné pre deti v predškolskom veku v sume 1.047,20 EUR
 - projekt pre MŠ Múdre čítanie v sume 250,00 EUR
- b) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **kapitálové výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 42.550,00 EUR, a to na :
- výstavba detského ihriska pri Obecnom úrade v Brezianoch v sume 42.550,00 EUR
- c) nevyčerpané prostriedky **z podnikateľskej činnosti ako doplnkový zdroj financovania hlavnej činnosti** podľa zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 1.949,21 EUR,
- d) nevyčerpané prostriedky **z miestneho poplatku za rozvoj** podľa zákona č.447/2015 Z. z. o miestnom poplatku za rozvoj a o zmene a doplnení niektorých zákonov v sume 887,70 EUR.

Zostatok finančných operácií v sume 24.600,40 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 navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 24.600,40 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške 38.218,41 EUR.

5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov podľa osobitných predpisov. Informácia o výške výnosu z poplatkov za rozvoj a jeho použití

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 1.1.2023 | 69.792,24 |
| Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok | 22.596,47 |
| - z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení | 0,00 |
| - z finančných operácií | 0,00 |
| Úbytky - použitie rezervného fondu : | |
| - uznesenie č. 80/2022 zo dňa 18.8.2022 – splátka pôžičky od FO na rekonštrukciu MK | 2.472,00 |
| - odchodné + odvody uznesenie č. 45//2022 zo dňa 13.12.2022 | 3.682,30 |
| - kúpa meracej jednotky potraviny uznesenie č. 15/2023 zo dňa 23.2.2023 | 1.050,00 |
| - opletenie pri obecnom úrade uznesenie č. 7/2023 zo dňa 23.2.2023 a uznesenie č. 59/2023 zo dňa 22.6.2023 | 5.531,53 |
| - kúpa meracej jednotky tepla uznesenie č. 89/2023 zo dňa 23.8.2023 | 1.064,57 |
| - vypracovanie projektovej dokumentácia pre projekt „Zvýšenie kapacity MŠ“ uznesenie č. 26/2023 zo dňa 27.4.2023 | 10.800,00 |
| KZ k 31.12.2023 | 67.788,31 |

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 1.1.2023 | 463,39 |
| Prírastky - povinný prídel – 1,05 % | 1.376,31 |
| - povinný prídel - % | 0,00 |
| - ostatné prírastky | 0,00 |
| Úbytky - závodné stravovanie | 688,00 |
| - regeneráciu PS, dopravu | 0,00 |
| - vianočný príspevok | 300,00 |
| - ostatné úbytky | 0,00 |
| KZ k 31.12.2023 | 851,70 |

Informácia o výške výnosu z poplatku za rozvoj a jeho použití

V zmysle Všeobecne záväzného nariadenia obce č. 1/2022 o miestnom poplatku za rozvoj zo dňa 21.6.2022 uvádzame informácie o výške výnosu z poplatku za rozvoj a jeho použití v členení použitia výnosov podľa realizovaných projektov:

| Poplatok za rozvoj | Suma v EUR |
|--|-------------------|
| ZS k 1.1.2023 | 0,00 |
| Prírastky - príjem na základe rozhodnutí vyrubených obcou | 887,70 |
| Úbytky - použitie poplatku za rozvoj | 0,00 |
| - | |
| Použitie spolu | 0,00 |

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023

A K T Í V A

| Názov | ZS k 1.1.2023 v EUR | KZ k 31.12.2023 v EUR |
|---|---------------------|-----------------------|
| Majetok spolu | 700.375,87 | 878.948,83 |
| Neobežný majetok spolu | 582.372,67 | 646.219,85 |
| z toho : | | |
| Dlhodobý nehmotný majetok | 5.616,30 | 5.042,46 |
| Dlhodobý hmotný majetok | 500.585,33 | 565.006,34 |
| Dlhodobý finančný majetok | 76.171,05 | 76.171,05 |
| Obežný majetok spolu | 117.136,00 | 231.975,63 |
| z toho : | | |
| Zásoby | 703,56 | 1.112,78 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 0,00 | 0,00 |
| Dlhodobé pohľadávky | 0,00 | 0,00 |
| Krátkodobé pohľadávky | 16.151,24 | 27.170,01 |
| Finančné účty | 100.281,20 | 203.693,44 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh. | 0,00 | 0,00 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát. | 0,00 | 0,00 |
| Časové rozlíšenie | 867,19 | 753,35 |

P A S Í V A

| Názov | ZS k 1.1.2023 v EUR | KZ k 31.12.2023 v EUR |
|---------------------------------------|---------------------|-----------------------|
| Vlastné imanie a záväzky spolu | 700.375,87 | 878.948,83 |
| Vlastné imanie | 452.147,16 | 558.984,49 |
| z toho : | | |
| Oceňovacie rozdiely | 0,00 | 0,00 |
| Fondy | 0,00 | 0,00 |
| Výsledok hospodárenia | 452.147,16 | 558.984,49 |
| Záväzky | 62.606,29 | 140.858,29 |
| z toho : | | |
| Rezervy | 924,00 | 924,00 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 4.803,76 | 44.723,29 |
| Dlhodobé záväzky | 29.062,29 | 74.336,80 |
| Krátkodobé záväzky | 27.816,24 | 20.874,20 |
| Bankové úvery a výpomoci | 0,00 | 0,00 |
| Časové rozlíšenie | 185.622,42 | 179.106,05 |

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023

Stav záväzkov k 31.12.2023

| Druh záväzku | Záväzky celkom k 31.12.2023 v EUR | z toho v lehote splatnosti | z toho po lehote splatnosti |
|---------------------|-----------------------------------|----------------------------|-----------------------------|
| Druh záväzkov voči: | | | |
| - dodávateľom | 6.571,82 | 6.571,82 | |
| - zamestnancom | 7.850,70 | 7.850,70 | |
| - poisťovniam | 5.356,32 | 5.356,32 | |
| - daňovému úradu | 1.095,36 | 1.095,36 | |
| - štátnemu rozpočtu | 44.723,29 | 44.723,29 | |
| - bankám | 0,00 | 0,00 | |
| - štátnym fondom | 0,00 | 0,00 | |
| - ostatné záväzky | 75.260,80 | 75.260,80 | |

| | | |
|----------------------------|------------|------------|
| Závazky spolu k 31.12.2023 | 140.858,29 | 140.858,29 |
|----------------------------|------------|------------|

Výška dlhu obce podľa § 17 ods. 7 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie.

Východiskové údaje:

A.

| Bežné príjmy obec + RO | Rok 2021 | Rok 2022 |
|---|-------------------|-------------------|
| Bežné príjmy celkom | 290.674,97 | 313.068,24 |
| z toho príjmy | | |
| - dotácie EK 312 | 19.002,19 | 9 797,59 |
| - dotácie EK 331 | 0,00 | 0,00 |
| - osobitný predpis EK 2xx, 315 | 0,00 | 0,00 |
| - grantové a darované prostriedky EK 311, 315 | 0,00 | 0,00 |
| Upravené bežné príjmy celkom | 271.672,78 | 303 270,65 |

B.

| Suma splátok | Rok 2022 | Rok 2023 |
|--|-------------|-------------|
| Finančné výdavky na splácanie istín EK 82x | 0,00 | 0,00 |
| Bežné výdavky na splácanie úrokov EK 65x | 0,00 | 0,00 |
| Dlhová služba spolu | 0,00 | 0,00 |

C.

| Súhrn záväzkov vyplývajúcich zo splácania istín návratných zdrojov financovania, záväzkov z investičných dodávateľských úverov a ručiteľských záväzkov obce alebo vyššieho územného celku | Rok 2022 | Rok 2023 |
|---|-----------------|-----------------|
| - účet 479 pôžička od FO | 9.888,00 | 7.416,00 |
| Súhrn záväzkov spolu | 9.888,00 | 7.416,00 |

| | Rok 2022 | Rok 2023 | Obmedzenie zákonom |
|------------------|----------|----------|--------------------|
| a) Dlh obce | 3,4 % | 2,37 % | < 60% |
| b) Dlhová služba | 0 % | 0 % | < 25% |

a) Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z. za rok 2023 bola splnená.

b) Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č.583/2004 Z.z. za rok 2023 bola splnená.

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

Obec v roku 2023 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 3/2019 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

| Príjemca dotácie a účelové určenie dotácie | Suma poskytnutých finančných prostriedkov | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov | Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) |
|---|--|--|---------------------------------|
| - 1 - | - 2 - | - 3 - | - 4 - |
| TJ Brezovec – Brezany -bežné výdavky na činnosť v roku 2022 | 4.000,00 | 4.000,00 | 0,00 |
| Príspevok na záchranu Lietavského hradu | 100,00 | 100,00 | 0,00 |
| CVČ Hôrky | 1.440,00 | 1.440,00 | 0,00 |

K 31.12.2023 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 3/2019 o dotáciách.

9. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

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

V roku 2023 dosiahla v podnikateľskej činnosti:

| | |
|-----------------------------|----------------------|
| Celkové náklady | 30.373,04 EUR |
| <u>Celkové výnosy</u> | <u>30.532,07 EUR</u> |
| Hospodársky výsledok - zisk | 159,03 EUR |

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

10. Finančné usporiadanie vzťahov

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

a) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

| Poskytovateľ - 1 - | Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - 2 - | Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 - | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 - | Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 - |
|-----------------------|--|--|---|--------------------------------------|
| MV SR | Bežné výdavky - školstvo | 7.441,00 | 7.441,00 | 0,00 |
| MV SR | Bežné výdavky - REGOB | 226,38 | 226,38 | 0,00 |
| MV SR | Bežné výdavky - ŽP | 75,91 | 75,91 | 0,00 |
| MV SR | Bežné výdavky – register adries | 27,60 | 27,60 | 0,00 |
| MV SR | Bežné výdavky – voľby NRSR | 969,66 | 969,66 | 0,00 |
| ENVIRO | Bežné výdavky – odpadové hospod. | 741,51 | 741,51 | 0,00 |
| ÚPSVR | Príspevok na stravné predškolači | 2.262,20 | 1.406,10 | 1.047,20 |
| ÚPSVR | Bežné výdavky – aktivačná činnosť | 188,38 | 188,38 | 0,00 |
| MV SR | Projekt MŠ – Múdre čítanie | 250,00 | 250,00 | 250,00 |
| MV SR | Bežné výdavky - referendum | 655,90 | 655,90 | 0,00 |
| MPSVR | Kapitálové výdavky – detské ihrisko | 42.550,00 | 42.550,00 | 42.550,00 |

b) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

| Obec | Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 - | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 - | Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 - |
|-------|--|--|--------------------------------------|
| Hôrky | 1.440,00 | 1.440,00 | 0,00 |

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

Programové rozpočtovanie od roku 2015 obec nepoužíva.

12. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo

- a) **berie na vedomie** správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2023.
- b) **berie na vedomie** správu audítora za rok 2023.
- c) **schvaľuje** Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad**.
- d) použitie prebytku v sume **38.218,41 €**, zistený podľa ustanovenia § 10 odst. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov na tvorbu rezervného fondu obce.