

**Návrh
Závěrečného účtu Obce Bretejovce
za rok 2023**

Predkladá : Emília Kővérová
Spracoval: Emília Kővérová

V Bretejovciach dňa 19.4.2024

Návrh závěrečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 19.4.2024
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 19.4.2024

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Bretejovciach dňa
uznesením č

Závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce

Záverečný účet obce za rok 2023

OBSAH :

1. Rozpočet obce za rok 2023
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023
4. Použitie prebytku /vysporiadanie schodku/ hospodárenia za rok 2023
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023
8. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
9. Hodnotenie plnenia programov obce

Záverečný účet Obce Bretejovce za rok 2023

1. Rozpočet obce za rok 2023

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2023. Obec v roku 2023 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 Bretejovce na rok 2023 bol zostavený ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 9.12.2022 uznesením č.18/2022

Rozpočet bol zmenený :

- Prvá zmena bola schválená dňa 15.8.2023 uznesením č. 64/2023
- Druhá zmena bola schválená dňa 6.11.2023 uznesením č. 76/2023
- Tretia zmena bola schválená dňa 30.12.2023 starostom obce

Rozpočet obce k 31.12.2023

	Rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť
Príjmy celkom	229 533	265 078	267 512,36
Z toho :			
Bežné príjmy	220 533	244 787	250 279,80
Kapitálové príjmy	0	2 233	2 232,56
Finančné príjmy	9 000	18 058	15 000
Výdavky celkom	229 533	265 078	254 797,74
toho :			
Bežné výdavky	208 533	231 434	236 059,74
Kapitálové výdavky	21 000	18 644	3 738
Finančné výdavky	0	15 000	15 000

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023 v celých €

Výška príjmov v roku 2023 bola ovplyvnená v dôsledku pandémie ochorenia COVID-19

Rozpočet na rok 2023	Upravený 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenie
229 533	265 078	267 512,36	100,92

Z rozpočtovaných celkových príjmov 265 078 bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 267 512,36 čo predstavuje 100,92 %

1.Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2023	Upravený 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenie
201 300	210 390	210 386,13	99,99

Z rozpočtovaných celkových príjmov 210 390 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 210 386,13 € čo predstavuje 99,99

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

predpokladanej finančnej čiastky v sume 189 540 € z výnosu dane z príjmov / podielové dane / boli k 31.12.2023 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 189 538,91 € čo predstavuje plnenie na 99,99 %

V roku 2023 výška výnosu dane z príjmov bola zvýšená 5,25 % čo predstavuje sumu 9 968,66 €

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 9 150 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 9 141,58 čo je 99,90 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 6 125 €, dane zo stavieb boli v sume 3016,58 a dane z bytov boli v sume 0. €.

Z rozpočtovaných 700 € bol skutočný príjem za psa 700,82 €, z rozpočtovaných 11 000 € bolo prijatých 11 004,82 € za komunálny odpad. Nedoplatky za komunálny odpad k 31.12.2023 je 146, -€. Nedoplatky na dani z nehnuteľností minulých rokov boli v sume 177,07 €

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2023	Upravený 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
4 320	3 875	3 865,54	98,45

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 3 875 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 3 864,54 €, čo je 99,75 % plnenie. Ide o príjem za byt 960 €, KD 665 €, Slovak Telekom 1 492,57 €, kaderníctvo 100,- €, Winnet 258,57 €, Antik 249,44 €, príjem KD FS Čučoriedka 130 €, nájom pozemku 9,96 €

3) Bežné príjmy ostatné

Rozpočet na rok 2023	Upravený 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
7 663	6 505	12 026,38	184,87

a/Obec mala príjmy z poplatkov za predaj výrobkov , tovarov a služieb :

KUKA nádoby 292,68 €, miestny rozhlas 220,- €. Ďalej obec mala príjem z rodičovského príspevku v MŠ 2 640,- €, réžia SJ – 634,54 €, cintorínsky poplatok 80,-€, kosenie 45,-€, príjem z Environmentálneho fondu 863,71, odmena na účte 6,90 €

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Za administratívne poplatky bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1622,- €
Sú to poplatky za súpisné číslo, overovanie listín a podpisov 694 €, stavebné poplatky 810 €, poplatok drobný stavebný odpad 25,- €, správne poplatky na kataster 93,- €,

c/Bežné príjmy mimorozpočtové

Obec mala mimorozpočtové príjmy v sume 5 621,55 € a to za stravu v ŠJ

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

Rozpočet na rok 2023	Upravený 2023	Skutočnosť 2023	% plnenia
7 250	24 017	24 001,75	99,93

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	Krajský školský úrad	4 979, -	Školstvo 5 ročné detí
2.	Min.vnútra SR	19,60	Register adries
3.	Min.vnútra SR	144,21	Evidencia obyvateľstva
4.	Dobrovoľná požiarna ochrana SR	3 000,-	Materiálno technické vybavenie DHZ
5.	ÚPSVaR	1 707,-	Dotácia na stravu v MŠ
6.	ÚPSVaR	1 067,-	Dohoda PUPN
7.	Min.vnútra SR	48,36	Životné prostredie
8.	Min.vnútra SR	1 276,31	Voľby NR SR
9.	Min.vnútra SR	340,-	Referendum
10.	Min.vnútra SR	8 420,27	Inflácia
11.	PSK	3 000,-	Bežné výdavky na kultúru
12.			
	Spolu	24 001,75	

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

4) Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2023	Upravený 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
0	2 233	2 232,56	99,98

a) Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív :

Z rozpočtovaných 233 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 232,56 €
Ide o príjem z predaja pozemkov v sume 232,56 € .

b) Granty a transfery

Z rozpočtovaných 2 000 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 2 000,- €

Obec prijala kap. transfer od nadácie VSD na nákup altánku pre MŠ v Bretejovciach. Prijaté granty a transfery boli účelovo určené na kapitálové výdavky a boli použité v súlade s ich účelom.

5) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2023	Upravený 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenie
9 000	18 058	15 000	83,06

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 18 058 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 15 000 €, čo predstavuje 83,06 % plnenie. Ide o prijatie bankovej zábezpeky v sume 15 000, - € na rekonštrukciu podlimitnej zákazky na predmet Materská škola Bretejovce nadstavba a prestavba.

Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023 v celých €

Rozpočet na rok 2023	Upravený 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenie
229 533	265 078	254 797,74	96,12

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2023	Upravený 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
203 768	227 112	231 801,81	102,06

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

Z rozpočtovaných 99 546,- € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 99 496,35 €, čo je 99,95 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov Obecného úradu, Materskej školy a školskej jedálne, dohoda PUPN - ÚPSVaR .

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 35 968 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 35 930,84 €, čo je 99,89 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa : Obec, MŠ a ŠJ, dohoda PUPN-ÚPSVaR .

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 91 598 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 96 374,62 € čo je 105,21 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky obce, MŠ a ŠJ, dohoda PUPN-ÚPSVaR, požiarnej ochrany, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 4 312,-€ bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 4 257,93 €, čo predstavuje 98,74 % . Patria tu výdavky stavebný úrad 1 037,74,- €, transfer na životné prostredie 48,36 €, na členské príspevky združeniam 802,99 €, členské Ekotorysa 519 €,

CVČ 20,-€, finančný príspevok na stravu 1 729,84 €, Príspevok ECAV na letné výlety 100,- €

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

Z rozpočtovaných 10,- € bola skutočne vyčerpaná splátka úrokov v banke k 31.12.2023 v sume 0,- € . Ide o splácanie úrokov v banke.

2./ Kapitálové výdavky :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet na rok 2023	Upravený 2023	Skutočnosť k 31.1.2023
Rekonštrukcia šachty	4 000	912	912
Nákup Altánku MŠ – nadácia VSE	0	2 000	2 000
Nákup Altánku MŠ - obec	0	820	820
Rekonštrukcia okolia KD	3 000	906	0
Traktor príslušenstvo	2 000	2 000	0
Nákup pozemkov	0	6	6
Realizácia oplotenia v parku	2 000	1 000	0
Rekonštrukcia a modernizácia ciest	3 000	3 000	0
Prípravná a projektová dokumentácia ÚPO	3 000	4 000	0
Rekonštrukcia klubu a sociálneho zariadenia	4 000	4 000	
Spolu	21 000	18 644	3 738

4. Prebytok/ schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

V súlade s ustanovením § 10 ods. 6 zákona NR SR č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov, súčasťou rozpočtu obce sú aj finančné operácie, ktorými sa vykonávajú prevody z peňažných fondov obce a realizujú sa nenávratné zdroje financovania a ich splácanie. Finančné operáciu nie sú súčasťou príjmov a výdavkov obce.

Z výpočtu prebytku resp. schodku rozpočtu obce vyplýva, že finančné operácie neovplyvňujú výsledok rozpočtového hospodárenia obce. Výsledok rozpočtovaného hospodárenia obce ovplyvňujú len príjmy a výdavky bežného rozpočtu a kapitálového rozpočtu za obdobie rozpočtového roka. Finančné operácie teda nevstupujú do príjmov a výdavkov rozpočtu obce. a Prostriedky peňažného rezervného fondu na krytie schodku boli použité na konci rozpočtového roka ako príjmová finančná operácia.

Prebytok rozpočtu podľa § 10.ods. 3 písm. a) a b) zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy sa vypočítava ako rozdiel(príjmov bežného rozpočtu +príjmov

kapitálového rozpočtu) – (výdavkov bežného rozpočtu +výdavkov kapitálového rozpočtu)v predchádzajúcom rozpočtovom roku zo ŠR

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	250 279,80
z toho : bežné príjmy obce	250 279,80
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	236 059,74
z toho : bežné výdavky obce	236 059,74
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	14 220,06
Kapitálové príjmy spolu	2 232,56
z toho : kapitálové príjmy obce	2 232,56
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	3 738,00
z toho : kapitálové výdavky obce	3 738,00
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-1 505,44
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	12 714,62
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ	774,20
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku PČ (doplňkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ)	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	11 940,42
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	0,00
- finančné zábezpeky školskej jedálne	0,00
- finančné zábezpeky na nájomné - napr. bytovky ŠFRB	0,00
- finančné zábezpeky na verejné obstarávanie	15 000,00
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	0,00
- finančné zábezpeky školskej jedálne	0,00
- finančné zábezpeky na nájomné - napr. bytovky ŠFRB	0,00
- finančné zábezpeky na verejné obstarávanie	15 000,00
Rozdiel finančných operácií	0,00
PRÍJMY SPOLU	267 512,36
VÝDAVKY SPOLU	254 797,74
Rozpočtové hospodárenie obce	12 714,62
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ	-774,20
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku PČ (doplňkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ)	0,00
Úprava hospodárenia o nevyčerpaný úver	0,00
Upravené rozpočtové hospodárenie obce	11 940,42

Podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, bol zistený prebytok v sume 12 714,62 €.

Z prebytku sa vylučujú nevyčerpané finančné prostriedky na stravu v ŠJ v sume 774,20 €. Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške **11 940,42 €**

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 1.1.2023	8 839,59
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	20 508,91
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
- krytie schodku rozpočtu	
Úbytok použitie rezervného fondu	
- uznesenie č.65/2023 zo dňa 15.8.2023 obstaranie grilu	597,60
- Uznesenie č.65/2023 zo dňa 15.8.2024 dofinancovanie altánku v MŠ	820,-
KZ k 31.12.2023	27 930,90

Sociálny fond

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2023	121,46
Prírastky - povinný prídely - 1 %	917,34
- povinný prídely - %	0
- ostatné prírastky	0
Úbytky - závodné stravovanie	0
- regeneráciu PS, dopravu	1 000
- dopravné	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2022	38,80

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023 v €

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2023	KZ k 31.12.2023
Majetok spolu	655 201,32	653 233,27
neobežný majetok spolu	621 622,15	606 824,66

Dlhodobý nehmotný majetok	5 786	5 042
Dlhodobý hmotný majetok	543 104,15	529 050,66
finančný majetok	72 732	72 732
Obežný majetok spolu	32 313,78	44 466,91
z toho :		
Zásoby	450,39	425,16
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	1 363,67	910,07
Finančné účty	30 499,72	43 131,68
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	1 265,39	1 941,70

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2023	KZ k 31.12.2023
Vlastné imanie a záväzky spolu	655 201,32	653 233,27
Vlastné imanie	326 235,98	340 539,49
Z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia z min. rokov	306 893,23	326 235,97
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	19 342,75	14 303,52
Záväzky	21 806,48	15 318,97
Z toho :		
Rezervy	500	550
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	121,46	38,80
Krátkodobé záväzky	12 831,02	14 730,17

Bankové úvery a výpomoci	8 354	0
Časové rozlíšenia	307 158,86	297 374,81

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023

a/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	2 634,55	2 634,55	
- zamestnancom	6 487,17	6 487,17	
- poisťovniam	4 042,14	4 042,14	
- daňovému úradu	913,98	913,98	
- štátnemu rozpočtu			
- bankám			
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky	15	15	
Záväzky spolu k 31.12.2023	14 092,84	14 092,84	

b/ Stav úverov a návratných finančných výpomocí (NFV) k 31.12.2023

V roku 2020 bola prijatá návratná finančná výpomoc z MF SR zo štátnych finančných aktív na výkon samosprávnych funkcií z dôvodu kompenzácie výpadku dane z príjmov FO v roku 2020 v dôsledku pandémie ochorenia COVID-19 v sume 8 354,-€. Bola schválená obecným zastupiteľstvom dňa 19.10.2020 uznesením č. 35/2020. V roku 2023 bola návratná finančná výpomoc odpustená na základe Uznesenia vlády č. 459 zo dňa 13 septembra 2023 a bola zúčtovaná do výnosov v plnej výške.

8.Finančné usporiadanie vzťahov voči

- A) zriadeným a založeným právnickým osobám
- B) ostatným právnickým a fyzickým osobám
- C) štátnemu rozpočtu
- D) štátnym fondom
- E) rozpočtom iných obcí
- F) rozpočtom VÚC

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

C) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MV SR	Voľby NR SR	1 276,31	1 178,37	97,94
MV SR	Register adries	19,60	19,60	0
MV SR	Životné prostredie	48,36	48,36	0
MV SR	Evidencia obyvateľstva	144,21	144,21	0
MV SR	Inflácia	8 420,27	8 420,27	0
MV SR	Referendum	1 014,57	652,59	361,98
Okresný úrad PO	ÚPSVaR	1 067,-	1 067,-	0
DPO SR	DHZ	3 000	3 000	0
KŠÚ- PO	MŠ – 5 ročné deti	4 979	4 979	0
PSK	Na kultúru	3 000	3 000	0
Nadácia VSD	MŠ Altánok	2 000	2 000	0
ÚPSVaR	Dotácia na stravu MŠ	1 707	932,80	774,20

Nepoužité finančné prostriedky z volieb NR SR a Referenda boli vrátené na účet MV SR v roku 2023 v sume 459,92 €. Referendum- nepoužité finančné prostriedky boli z roku 2022 preúčtované na účet 384 080 v sume 664,48 € a použité v roku 2023. Nevyčerpaná dotácia zo stravy na MŠ je prevedená na účet 384 100 v sume 774,20 € a bude vrátená v roku 2024.

D /Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

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

10. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2023.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2023.

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

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 11 940,42 EUR.

V Bretejovciach 19.4.2024

Pavel Mylan
Starosta obce

