

N Á V R H

Závěrečný účet Obce BREHOV za rok 2023



Predkladá : Marek Balog – starosta obce
Spracoval: Ing. Zuzana Lukáčová

V Brehove dňa 14.05.2024

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 15.05.2024
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 15.05.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 15.05.2024

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Brehove dňa, uznesením č.....

Závěrečný účet:

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

Závěrečný 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
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023
8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný účet obce za rok 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 na rok 2023 bol zostavený ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 16.12.2022 uznesením č.17/2022

Rozpočet bol zmenený :

- prvá zmena schválená dňa 02.03.2023 uznesením č.25/2023
- druhá zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 2/2023 starostom obce dňa 31.03.2023
- tretia zmena schválená dňa 16.06.2023 uznesením č.27/2023
- štvrtá zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 4/2023 starostom obce dňa 30.06.2023
- piata zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 5/2023 starostom obce dňa 30.09.2023
- šiesta zmena schválená dňa 19.10.2023 uznesením č.39/2023 a č.40/2023
- siedma zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 7/2023 starostom obce dňa 31.12.2023

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	290 900,00	1 898 875,05	1 867 250,27	98,33
z toho :				
Bežné príjmy	290 900,00	356 020,00	324 395,65	91,12
Kapitálové príjmy	0,00	1 487 375,00	1 487 375,00	100,00
Finančné príjmy	0,00	55 480,05	55 479,62	100,00
Výdavky celkom	290 900,00	414 900,05	377 704,05	91,03
z toho :				
Bežné výdavky	280 900,00	352 505,00	316 802,35	89,87
Kapitálové výdavky	0,00	32 385,05	31 385,05	96,91
Finančné výdavky	10 000,00	30 010,00	29 516,65	98,36
Rozpočtové hospodárenie obce	0,00	1 483 975,00	1 489 546,22	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
290 900,00	1 898 875,05	1 867 250,27	98,33

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1 898 875,05 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1 867 250,27 EUR, čo predstavuje 98,33 % plnenie.

A. Príjmy obce

1. Bežné príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
290 900,00	356 020,00	324 395,65	91,12

Z rozpočtovaných bežných príjmov 356 020,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 324 395,65 EUR, čo predstavuje 91,12 % plnenie.

a) daňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
209 000,00	229 000,00	220 862,18	96,45
16 800,00	16 800,00	11 083,34	65,97
640,00	640,00	465,50	72,73
8 000,00	8 000,00	7 773,81	97,17

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 229 000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 220 862,18 EUR, čo predstavuje plnenie na 96,45 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 16 800,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 11 083,34 EUR, čo predstavuje plnenie na 65,97 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 8 320,75 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 2 762,59 EUR.. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume **26 362,71 EUR**.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 640,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 465,50 EUR, čo predstavuje plnenie na 72,73 % plnenie. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume **702,82 EUR**.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 8000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 7 773,81 EUR, čo predstavuje plnenie na 97,17 % plnenie. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky za komunálny odpad a drobný stavebný odpad v sume **3 331,52 EUR**.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
550,00	550,00	531,10	96,56
22 150,00	27 360,00	22 759,56	83,03
1 000,00	1 170,00	1 161,00	99,23
200,00	200,00	65,00	32,50
300,00	1 300,00	754,00	58,00
17 000,00	30 000,00	21 728,56	72,43
1 500,00	2 030,00	2 027,00	99,85
5 370,00	5 475,00	4 217,43	77,03

Príjem za dobývací priestor

Z rozpočtovaných 550,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 531,10 EUR, čo je 96,56 % plnenie.

Príjem z prenajatých pozemkov a budov

Z rozpočtovaných 27 360,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 22 759,56 EUR, čo je 83,03 % plnenie. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávku za poplatok služby traktorom v sume **2 041,40 EUR**.

Správne poplatky

Z rozpočtovaných 1 170,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1 161,00 EUR, čo je 99,23 % plnenie.

Poplatok za miestny rozhlas

Z rozpočtovaných 200,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 65,00 EUR, čo je 32,50 % plnenie.

Poplatok za služby s traktorom

Z rozpočtovaných 1 300,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 754,00 EUR, čo je 58,00 % plnenie. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávku za poplatok služby traktorom v sume **759,75 EUR**.

Poplatok za dodávku pitnej vody

Z rozpočtovaných 30 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 21 728,56 EUR, čo je 72,43 % plnenie. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávku za poplatok dodávku pitnej vody v sume **24 012,61 EUR**.

Poplatok za správu vodovodu

Z rozpočtovaných 2 030,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 2 027,00 EUR, čo je 99,85 % plnenie. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávku za poplatok v sume **1 647,99 EUR**.

Ostatné poplatky

Z rozpočtovaných 5 370,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 5 475,00 EUR, čo je 77,03 % plnenie. Medzi ostatné poplatky boli rozpočtované príjmy z poplatkov za dom smútku, kuka nádob, kosenie, vrecia

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
4 000,00	4 875,00	4 457,95	91,45

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 4 875,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 4 457,95 EUR, čo predstavuje 91,45 % plnenie.

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

d) prijaté bežné granty a transfery:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
4 370,00	28 600,00	26 509,22	92,69

Z rozpočtovaných bežných grantov a transferov 28 600,00 EUR bol skutočný príjem vo výške **26 509,22 EUR**, čo predstavuje 92,69 % plnenie.

Prijaté bežné granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Okresný úrad KE, odbor školstva	3 756,00	Nenormatívne fin.pr. na výchovu a vzdelávanie detí MŠ
Ministerstvo vnútra SR	208,41	Prenesený výkon štátnej správy na úseku hlásenia pobytu občanov registra obyvateľov a registra adries
Ministerstvo ŽP	63,84	Prenesený výkon štátnej správy starostlivosti o životné prostredie
Ministerstvo hospodárstva SR	3 247,05	Dotácia na pokrytie dodatočných nákladov v dôsledku zvýšenia cien elektriny a plynu
Úrad práce, soc. vecí a rodiny TV	1 759,24	Podpora výchovy k stravovacím návykom, PUPN, osobitný príjemca
Ministerstvo financií SR	11 117,85	Dotácia na krytie výdavkov súvisiacich s infláciou
Ministerstvo vnútra SR	96,55	Odmena skladníka CO
Okresný úrad KE	60,35	Vojnové hroby
Ministerstvo vnútra SR	1 712,88	Referendum + NRSR
Úrad práce, soc. vecí a rodiny TV	4 487,05	NP Podpora zamestnanosti

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	1 487 375,00	1 487 375,00	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 1 487 375,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1 487 375,00, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Z rozpočtovaných 1 487 375,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1 487 375,00 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Bamara.s.r.o	3 400,00	Spracovanie UPN – ZaD č.2
Environmentálny fond	1 483 975,00	Dotácia „ Brehov - Intenzifikácia vodovodu „

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

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
0,00	55 480,05	55 479,62	100

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 55 480,05 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 55 479,62 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

použitie:

- nevyčerpané prostriedky /2022 /z bankového úveru v sume **28 485,05 EUR**
- nevyčerpané prostriedky /2022/ REFERENDUM v sume **674,57 EUR**
- zábezpeka – verejné obstaranie **20 000,00 EUR**
- rezervný fond **6 200,00 EUR**
- verejná zbierka **120,00 EUR**

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
290 900,00	414 900,05	377 704,05	91,03

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 414 900,05 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 377 704,05 EUR, čo predstavuje 91,03 % čerpanie.

A. Výdavky obce

1. Bežné výdavky:

	Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
a	Výkonné a zákonodarné orgány	171 430,00	155946,18	90,96
b	Iné všeobecné služby	16 730,00	13 629,31	81,46
c	Ochrana pred požiarmi	370,00	50,00	13,51
d	Cestná doprava	500,00	0,00	0,00
e	Nakladanie s odpadmi	11 100,00	9 430,86	84,96
f	Ochrana prírody a krajiny	60,00	58,80	98
g	Rozvoj obci	13 500,00	8 734,58	64,70
h	Zásobovanie vodou	44 545,00	43 725,70	98,16

i	Verejné osvetlenie	5 500,00	3 023,90	60,48
j	Rekreačné a športové služby	3 000,00	2 944,00	98,13
k	Kultúrne služby	11 025,00	9 878,92	89,60
l	Náboženské a iné spoločenské sl.	1 655,00	1 236,47	74,71
m	Predprimárne vzdelanie	66 995,00	62 197,74	92,84
n	Vzdelanie nedefinované	450,00	416,00	92,44
o	Vedľ..služ.posk.v rámci p. vzd.	5 000,00	4 384,85	87,70
p	Rodina a deti	1 140,00	1 140,00	100,00

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 352 505,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 316 802,35 EUR, čo predstavuje 89,87 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

a) Výkonné a zákonodarné orgány

Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcU, starostu obce a kontrolóra obce, poisťné a príspevky do poisťovní, tuzemské cestovné náhrady, všeobecný materiál, všeobecné služby, energie. Celkové výdavky boli vo výške 155 946,18 € , čo je čerpanie na 90,96 %

b) Iné všeobecné služby

Výdavky súvisiace so službami poskytovanými obecným traktorom. Mzdové prostriedky a poisťné príspevky do poisťovní hradené z príspevkov poskytnutých z UPSVaR ,palivo, poistenie, servis a údržba obecného traktora. Celkové výdavky boli vo výške 13 629,31 € , čo je čerpanie na 81,46 %

c) Ochrana pred požiarmi

Výdavky spojené so službami týkajúce sa úhrady členského. Celkové výdavky boli vo výške 50,00 € , čo je čerpanie na 13,51 %

d) Cestná doprava

Výdavky spojené so službami týkajúce sa prepravy osôb

e) Nakladanie s odpadmi

Zber a vývoz odpadu bol rozpočtovaný vo výške 11 100,00 € a skutočné čerpanie bolo vo výške 9 430,86 € čo je čerpanie na 84,96 %. Hospodárenie na úseku nakladanie s odpadom bola pre obec v roku 2023 stratová a to – **1 214,21 €**.

f) Ochrana prírody a krajiny

Prenesené kompetencie , celkové výdavky boli vo výške 58,80 € , čo je čerpanie na 98,00%

g) Rozvoj obcí

Čerpané prostriedky boli použité na údržbu, palivo, poistenie pre MOS, plat pracovníkov a poisťné hradené z príspevkov poskytnutých z UPSVaR .Celkové výdavky boli vo výške 8 734,58 € , čo je čerpanie na 64,70 %

h) Zásobovanie vodou

Zásobovanie vodou skutočné čerpanie bolo vo výške 43 725,70 € to je 98,16 %.V uvedenej kapitole boli vynaložené prostriedky na opravu vodovodu , služby na prevádzku vodovodu, rozbor vody a vodné „nákup vody od VVS, a.s .Hospodárenie na úseku zásobovanie vodou bola pre obec v roku 2023 stratová a to – **19 970,14 €**.

i) Verejné osvetlenie

Rozpočtované bežné výdavky na verejné osvetlenie boli vo výške 5 500,00 € , čerpanie bolo 3 023,90 € , čo je 60,48 %

j) Rekreačné a športové služby

Rozpočtované bežné výdavky na rekreačné a športové služby boli vo výške 3 000,00 € , čerpanie bolo 2 944,00 € , čo je 89,60 % . Čerpané prostriedky boli použité na energie a transfér pre OZ.

k) Kultúrne služby

Rozpočtované bežné výdavky na kultúrne služby boli vo výške 11 025,00 € , čerpanie bolo 9 878,92 € , čo je 97,46 % . Čerpané prostriedky boli použité na energie , kultúrne podujatia a transfér pre OZ.

l) Náboženské a iné spoločenské služby

Rozpočtované bežné výdavky na náboženské a iné spol. služby boli vo výške 1 655,00 € čerpanie bolo 1 236,47 € čo je 74,71 %.

m) Predprimárne vzdelanie

Školské zariadenie v zriaďovateľskej pôsobnosti obce sú od 1.1.2005 financované z výnosu dane fyzických osôb. V zmysle §2 ods.1, písm. c) Nariadenia vlády SR č. 668/2004 Z.z. o rozdeľovaní výnosu dane z príjmov územnej samospráve sa 40% výnosu denne, ktoré sú určené na výkon originálnych kompetencií v oblasti školstva, rozdeľuje jednotlivým obciam podľa počtu žiakov (detí) školských zariadení v zriaďovateľskej pôsobnosti obce k 15.09 predchádzajúceho kalendárneho roka, prepočítaného koeficientom školského zariadenia. Čerpanie výdavkov zahrňuje výdavky na mzdy, odvody do fondov, energie, materiál, opravu a údržbu a ostatné služby. Rozpočtované bežné výdavky na MŠ Brehov boli vo výške 66 995,00 €, čerpanie bolo 62 197,74 € čo je plnenie na 92,84 %.

n) Vzdelanie nedefinované

Rozpočtované bežné výdavky na transfér pre CVC boli vo výške 450,00 € čerpanie bolo 416,00 € čo je 92,44 %.

o) Vedľajšie služby poskytované v rámci predprimárneho vzdelávania

Rozpočtované bežné výdavky na stravné v MŠ boli vo výške 5 000,00 € čerpanie bolo 4 384,85 € čo je 87,70 %.

p) Rodina a deti

Rozpočtované bežné výdavky „ osobitný príjemca RP „ boli vo výške 1140,00 € čerpanie bolo 1140,00 € čo je 100 %.

Z bežných výdavkov boli čerpané :

Bežné transfery

čerpané k 31.12.2023 v sume 26 259,22 EUR

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

čerpané k 31.12.2023 v sume 2 652,91 EUR

2. Kapitálové výdavky:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
01 1 1	3 900,00	2 900,00	74,35
06 1 0	9 463,48	9 463,48	100
06 2 0	19 021,57	19 021,57	100

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 32 385,05 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 31 385,05 EUR, čo predstavuje 96,91 % čerpanie.

Rozbor významných položiek kapitálového rozpočtu:

- Obstaranie materiálu a práce na KD 8 113,48 €
- Obstaranie materiálu a práce na MŠ 1 350,00 €
- Obstaranie materiálu a práce na cintoríne 5 091,31 €
- Obstaranie materiálu a práce v parku 13 930,26 €
- Obstaranie „ dodatok č.1 UPN „ 500,00 €
- Obstaranie „ dodatok č.2 UPN „ 2 400,00 €

3. Výdavkové finančné operácie:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie finanč. výdavkov	% čerpania fin.výdavkov k rozpočtu po zmenách
01 1 1	27 010,00	27 008,00	99,97
01 6 0	3 000,00	2 508,65	83,62

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 30 010,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 29 516,65 EUR, čo predstavuje 98,36 %.

Rozbor významných položiek :

- Splácanie úveru	7 008,00 €
- Splácanie fin. prenájmu	2 508,65 €
- Vrátenie fin. zábezpeky	20 000,00 €

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	324 395,65
z toho : bežné príjmy obce	324 395,65
Bežné výdavky spolu	316 802,35
z toho : bežné výdavky obce	316 802,35
Bežný rozpočet	+ 7 593,30
Kapitálové príjmy spolu	1 487 375,00
z toho : kapitálové príjmy obce	1 487 375,00
Kapitálové výdavky spolu	31 385,05
z toho : kapitálové výdavky obce	31 385,05
Kapitálový rozpočet	+ 1 455 989,95
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+ 1 463 583,25
Vylúčenie z prebytku / Transfér intenzifikácia vodovodu /	-1 483 975,00
Vylúčenie z prebytku / Transfér zbierka /	-120,00
Vylúčenie z prebytku / Transfér MŠ /	-250,00
Vylúčenie z prebytku / Transfér UPN /	-1 000,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 21 761,75
Príjmové finančné operácie	55 479,62
Výdavkové finančné operácie	29 516,65
Rozdiel finančných operácií	+ 25 962,97
PRÍJMY SPOLU	1 867 250,27
VÝDAVKY SPOLU	377 704,05
Rozpočtové hospodárenie obce	+1 489 546,22
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ	-1 485 345,00
Upravené rozpočtové hospodárenie obce	+4 201,22

Prebytok rozpočtu v sume 1 463 583,25 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 o nevyčerpané účelovo určené prostriedky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku zo štátneho rozpočtu a na základe osobitných predpisov podľa § 16 ods.6 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách vo výške **1 485 345,00 EUR**

a) nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na bežné výdavky poskytnuté na financovanie výdavkov spojených s nákupom kníh do MŠ v sume **250,00 EUR**

b) nevyčerpané prostriedky z Environmentálneho fondu účelovo určené na kapitálové výdavky **1 483 975,00 EUR**

c) nevyčerpané prostriedky z transferu od iného subjektu verejnej správy účelovo určené na kapitálové výdavky na financovanie výdavkov spojených s obstaraním UPN č.2 v sume **1 000,00 EUR**

d) nevyčerpané prostriedky z verejnej zbierky na financovanie výdavkov spojených s likvidáciou starých hrobov z miestneho cintorína a osadenie pamätnej tabule venovanej rehoľným sestričkám Rádu sv. Vincenta de Paul **120,00 EUR**

a takto zistený schodok v sume – 21 761,75 EUR bol v rozpočtovom roku 2022 vysporiadaný
- z finančných operácií v sume 21 761,75 EUR.

Zostatok finančných operácií v sume 25 962,97 EUR, bol použitý na:

- vysporiadanie upraveného schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 21 761,75 EUR

Zostatok finančných operácií podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 4 201,22 EUR navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu **4 201,22 EUR**

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške **4 201,22 EUR**.

4. 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	11 991,25
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	6 298,56
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	6 200,00
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2022	12 089,81

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	667,38
Prírastky - povinný prídel	1 051,60
Úbytky - stravovanie	683,00
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2022	1 035,98

5. 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	1 320 962,79	2 810 697,81
Neobežný majetok spolu	428 124,75	455 645,97
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	3 500,00	5 752,00
Dlhodobý hmotný majetok	424 624,75	449 893,97
Dlhodobý finančný majetok		
Obežný majetok spolu	892 354,36	2 354 048,11
z toho :		
Zásoby	555,84	679,20
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	25 756,27	30 857,02
Finančné účty	866 042,25	2 322 511,89
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	483,68	1 003,73

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	1 320 962,79	2 810 697,81
Vlastné imanie	176 906,97	206 632,22
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	176 906,97	206 632,22
Záväzky	906 653,15	2 371 500,57
z toho :		
Rezervy	500,00	500,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	802 773,57	2 286 324,00
Dlhodobé záväzky	727,38	1 095,98
Krátkodobé záväzky	38 492,20	26 428,59
Bankové úvery a výpomoci	64 160,00	57 152,00
Časové rozlíšenie	237 402,57	232 565,02

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	1 660,66	1 386,57	274,09
- zamestnancom	10 219,50	10 219,50	
- poisťovniam	6 404,03	6 404,03	
- daňovému úradu	1 120,00	1 120,00	
- štátnemu rozpočtu			
- bankám	57 152,00	57 152,00	
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky	6 024,56	6 024,56	
Záväzky spolu k 31.12.2023			

Zmluva o úvere z roku 2022 na financovanie kapitálových výdavkov. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 29.02.2032, splátky istiny a úrokov sú mesačné.

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

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

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

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

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022:	325 202,34
- skutočné bežné príjmy obce	325 202,34
- skutočné bežné príjmy RO	
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2022*	325 202,34
Celková suma dlhu obce k 31.12.2023:	
- zostatok istiny z bankových úverov	
- zostatok istiny z pôžičiek	
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	57 152,00
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB	
- zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	
- zostatok istiny z pôžičky z Audiovizuálneho fondu	
- zostatok istiny z pôžičky z Fondu na podporu umenia	
- zostatok istiny z	
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2023	57 152,00
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB	
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
- z úveru z Environmentálneho fondu	
- z pôžičky z Audiovizuálneho fondu	
- z pôžičky z Fondu na podporu umenia	
- z úverov	
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	0,00
Spolu upravená/znížená celková suma dlhu obce k 31.12.2022**	57 152,00

Zostatok istiny k 31.12.2023**	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2022*	§ 17 ods.6 písm. a)
57 152,00	325 202,34	17,57 %

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

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

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022:	325 202,34
- skutočné bežné príjmy obce	325 202,34
- skutočné bežné príjmy RO	
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2022	325 202,34
Bežné príjmy obce a RO upravené o účelovo určené:	- 32 359,24
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	
- dotácie zo ŠR	- 32 359,24
- dotácie z MF SR	
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	
- účelovo určené peňažné dary	
- dotácie zo zahraničia	
- dotácie z Eurofondov	
- príjmy podľa osobitných predpisov	
-	
Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené, o ktoré sa znižujú bežné príjmy k 31.12.2022	292 843,10
Spolu upravené/znížené bežné príjmy k 31.12.2022*	292 843,10
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821004 (bankový úver krátkodobý - splátka istiny)	
- 821005 (bankový úver dlhodobý - splátka istiny)	7 010,00
- 821007 (úver zo ŠFRB - splátka istiny)	
- 821009 (dodávateľský úver - splátka istiny)	
-	
- 651002 (bankový úver - splátka úrokov)	
- 651003 (úver zo ŠFRB a ostatné subjekty VS - splátka úrokov)	
- 651004 (dodávateľský úver a ostatní veritelia - splátka úrokov)	2 309,30
-	
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2023**	9 319,30

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2023**	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2022*	§ 17 ods.6 písm. b)
9 319,30	292 843,10	3,18%

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

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

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

Obec v roku 2023 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 2/2021 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Príjemca dotácie a účelové určenie dotácie - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
PROCULTURA IMREGH	2000,00	2000,00	
FK SLOVAN BREHOV	2500,00	2500,00	
Reformovaná cirkev	500,00	500,00	

K 31.12.2023 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 2/2021 o dotáciách.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec podniká na základe živnostenského oprávnenia vydaného Okresným úradom v Trebišove, odborom živnostenského podnikania, dňa 16.02.2001 pod č. živnostenského registra: 811-7836

Predmet podnikania :

- Služby pre rastlinnú a živočíšnu výrobu bez veterinárnych služieb

V roku 2023 dosiahla v podnikateľskej činnosti:

Celkové náklady	0,00 EUR
<u>Celkové výnosy</u>	<u>0,00 EUR</u>
Hospodársky výsledok - zisk	0,00 EUR

Výnosy a náklady na túto činnosť sa nerozpočtujú a sledujú sa na samostatnom mimorozpočtovom účte.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- 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 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 : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Okresný úrad KE, odbor školstva	Nenormatívne fin.pr. na výchovu a vzdelávanie detí MŠ	3 756,00	3 506,00	250,00
Ministerstvo vnútra SR	Prenesený výkon štátnej správy na úseku hlásenia pobytu občanov registra obyvateľov a registra adries	208,41	208,41	
Ministerstvo ŽP	Prenesený výkon štátnej správy starostlivosti o životné prostredie	63,84	63,84	
Úrad práce, soc. vecí a rodiny TV	Podpora výchovy k stravovacím návykom, PUPN, osobitný príjemca	1 759,24	1 759,24	
Ministerstvo financií SR	Dotácia na krytie výdavkov súvisiacich s infláciou	11 117,85	11 117,85	
Ministerstvo vnútra SR	Odmena skladníka CO	96,55	96,55	
Okresný úrad KE	Vojnové hroby	60,35	60,35	
Ministerstvo hospodárstva SR	Pokrytie dodatočných nákladov v dôsledku zvýšenia cien elektriny a plyn	3 247,05	3 247,05	
Ministerstvo vnútra SR	Referendum + NRSR	1 712,88	1 712,88	
Úrad práce, soc. Vecí a rodiny TV	NP Podpora zamestnanosti	4 487,05	4 487,05	

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec v roku 2022 prijala finančné prostriedky z rozpočtu Environmentálneho fondu v sume 802 099,00 eur na vybudovanie vodovodnej siete v obci Brehov- Intenzifikácia vodovodu I.

Obec v roku 2023 prijala finančné prostriedky z rozpočtu Environmentálneho fondu v sume 1 483 975,00 eur na vybudovanie vodovodnej siete v obci Brehov- Intenzifikácia vodovodu II.

Štátny fond	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Environmentálny fond -2022	802 099,00	0,00	802 099,00
Environmentálny fond -2023	1 483 975,00	0,00	1 483 975,00

c) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma <u>poskytnutých</u> finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

13. 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.**

Napr.:

1. Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške **4 201,22 EUR.**