



Návrh

ZÁVEREČNÝ ÚČET

OBCE OSLANY

ZA ROK 2023

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 18.3.2024
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce CUET dňa 18.3.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 18.3.2024

Záverečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Oslanoch, dňa 04. 04. 2024,
uznesením č.xxxx/2024

Vypracovala: Daniela Legéňová
ekonómka obce

Predkladá: Mgr. Miroslav Kováč, v.r.
starosta

V Oslanoch, dňa 18.3.2024

OBSAH:

1. Rozpočet obce na rok 2023
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023
3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2023
4. Výsledok hospodárenia za rok 2023
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného fondu
6. Finančné usporiadanie vzťahov voči:
 - Zriadeným právnickým osobám
 - Štátnemu rozpočtu
7. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023
8. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023
9. Pohľadávky a záväzky k 31.12.2023
10. Podnikateľská činnosť
11. Hodnotenie plnenia programov obce
12. Návrh na uznesenie

Príloha č.1 Plnenie programového rozpočtu za rok 2023

Príloha č.2 Čerpanie rozpočtu Základnej školy Oslany

1. Rozpočet obce na rok 2023

Podľa § 16 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy je obec povinná spracovať údaje o rozpočtovom hospodárení do záverečného účtu obce.

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2023. Obec v roku 2023 zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 ods.7 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Rozpočet obce na rok 2023 bol zostavený ako prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet a finančné operácie boli zostavené ako schodkové. Prebytok bežného rozpočtu vykrýval schodok kapitálového rozpočtu a finančných operácií. Celkový rozpočet bol prebytkový vo výške 2.115,00 €. Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 08.12.2022 uznesením č.102/2022, bod I.

Bol upravený siedmimi rozpočtovými opatreniami:

- Rozpočtové opatrenie č.1/2023 zo dňa 28.2.2023, uzn.č. XII/2011, bod A/14
- Rozpočtové opatrenie č.2/2023 zo dňa 6.4.2023, uzn.č. 25/2023, bod I.
- Rozpočtové opatrenie č.3/2023 zo dňa 29.6.2023, uzn.č. 56/2023, bod III.
- Rozpočtové opatrenie č.4/2023 zo dňa 21.9.2023, uzn.č. 83/2023, bod I.
- Rozpočtové opatrenie č.5/2023 zo dňa 9.11.2023, uzn.č. 101/2023, bod I.
- Rozpočtové opatrenie č.6/2023 zo dňa 7.12.2023, uzn.č. 127/2023, bod I.
- Rozpočtové opatrenie č.7/2023 zo dňa 29.12.2023, uzn.č. XII/2011, bod A/14

Po poslednej zmene bol rozpočet nasledovný:

	Rozpočet po 7. úprave	Plnenie	Plnenie %
Príjmy celkom	2 610 058	2 603 609,68	99,75
<i>z toho Obec:</i>	<i>2 498 113</i>	<i>2 514 891,95</i>	<i>100,67</i>
Bežné príjmy	2 488 210	2 500 738,52	100,50
Kapitálové príjmy	5 209	5 209,43	100,01
Príjmové finančné operácie	4 694	8 944,00	190,54
<i>z toho Zš:</i>	<i>111 945</i>	<i>88 717,73</i>	<i>79,25</i>
<i>Bežné príjmy</i>	<i>105 949</i>	<i>82 721,39</i>	<i>78,08</i>
<i>Príjmové finančné operácie</i>	<i>5 996</i>	<i>5 996,34</i>	
Výdavky celkom	2 558 269	2 414 100,45	94,36
<i>z toho Obec:</i>	<i>1 318 137</i>	<i>1 222 639,58</i>	<i>92,76</i>
Bežné výdavky	1 181 922	1 097 529,28	92,86
Kapitálové výdavky	49 250	34 861,08	70,78
Výdavkové finančné operácie	86 965	90 249,22	103,78
<i>z toho Zš:</i>	<i>1 240 132</i>	<i>1 191 460,87</i>	<i>96,08</i>
<i>Bežné výdavky</i>	<i>1 240 132</i>	<i>1 191 460,87</i>	<i>96,08</i>
Kapitálové výdavky	0	0	0,00

Účtovníctvo je vedené pomocou programového vybavenia SMOS od firmy REMEK, s.r.o., Nálepková 2, 949 01 Nitra.

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023 - Obec

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
2 498 113,00	2 514 891,95	100,67

2.1 Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenie
2 488 210,00	2 500 738,52	100,50

2.1.1 Daňové príjmy – dane z príjmov, dane z majetku

Rozpočet	Plnenie	% plnenie
1 176 417,00	1 176 211,56	99,98

Z toho:

Názov	Rozpočet	Plnenie	% plnenie
Výnos z daní PO FO	1 025 890	1 025 890,58	100,00
Daň z pozemkov	36 403	36 399,65	99,99
Daň zo stavieb	52 410	52 511,70	100,19
Daň z bytov	269	254,36	94,56
Daň za psa	1 720	1 473,20	85,65
Daň za predajné automaty	87	87,00	100,00
Daň za ubytovanie	22	13,20	60,00
Daň za užívanie ver. priestranstva	4 700	4 665,56	99,27
Za komunálne odpady a dr.st.odpady	54 916	54 916,31	100,00
Spolu:	1 176 417	1 176 211,56	

2.1.2 Nedaňové príjmy – príjmy z podnikania a vlastníctva majetku

Rozpočet	Plnenie	% plnenie
209 887,00	223 819,00	106,64

Z toho:

Názov	Rozpočet	Plnenie	% plnenie
Z prenajatých pozemkov	3 900	2 986,40	76,57
Z prenájmu budov	167 680	182 802,21	109,02
Správne poplatky	6 500	6 483,50	99,75
Za porušenie predpisov	141	36,00	25,53
Za predaj tovarov, výrobkov a služieb	17 296	17 295,60	100,00
Za materskú školu	4 730	4 730,00	100,00
Za vypúšťanie odpadových vôd	9 480	9 479,39	99,99
Za znečisťovanie ovzdušia	160	5,90	3,69
Spolu:	209 887	223 819,00	

2.1.3 Iné nedaňové, ostatné príjmy a granty

Rozpočet	Plnenie	% plnenie
14 679,00	13 499,55	91,97

Z toho:

Názov	Rozpočet	Plnenie	% plnenie
Z odvodu hazardných a pod.hier	858,00	90,76	10,58
Iné-prepl.zdra.poist., dobropisy, vratky...	8 779,00	8 366,79	95,30
Grant-DHZ	1 400,00	1 400,00	100,00
Dotácia TSK majstrovstvá E-bike	1 500,00	1 500,00	100,00
Z náhrad poistného plnenia	2 142,00	2 142,00	100,00
Spolu:	14 679,00	13 499,55	

2.1.4 Úroky z účtov finančného hospodárenia

Rozpočet	Plnenie	% plnenie
260,00	241,50	92,88

Kreditné úroky na bežných účtoch.

2.1.5 Zo štátneho rozpočtu

Rozpočet	Plnenie	% plnenie
1 086 967,00	1 086 966,91	100,00

Názov	čiasťka
Prenesené kompetencie ZŠ	823 397,00
Dopravné	3 647,00
Vzdelávacie poukazy	4 851,00
Príspevok na žiakov zo soc.znevýh.prostr.	150,00
Asistent učiteľa	52 344,00
ZŠ príspevok na učebnice	6 310,00
Prenesené kompetencie MŠ	18 495,00
Životné prostredie	263,36
HN - strava	60 296,20
HN - školské potreby	16,60
Matrika	4 320,77
REGOP, RA	830,60
Voľby do NR SR, referendum	3 763,43
ZŠ - Digitálne vzdelávanie	4 660,00
ZŠ- príspevok na lyžiarsky kurz	5 250,00
ZŠ- príspevok na školu v prírode	3 200,00
ZŠ - aktualizčné vzdelávanie	1 363,00
ZŠ vzdelávanie NIVAM 9, 10, 11/2023	9 083,94
Dotácia NFP na riešenie migrač. Výziev	26 000,00
Dotácia na energie	5 936,32
Dotácia na krytie výdavkov spôsob. Infláciou	45 858,69
Dotácia odídenci Ukrajinci ubytovanie	6 930,00
Spolu:	1 086 966,91

2.2 Kapitálové príjmy

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenie
5 209	5 209,43	100,01

Z toho:

Názov	Rozpočet	Plnenie	% plnenie
Z predaja pozemkov	475	475,00	100,00
Príspevok z enviromentál. Fondu	4 734	4 734,43	100,00
Spolu:	5 209	5 209,43	

2.3 Príjmové finančné operácie

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenie
4 694	8 944,00	190,54

Z toho:

Názov	Rozpočet	Plnenie	% plnenie
Zostatky prostriedkov z minulých období	4 694	4 694,00	100,00
Iné príjmy FO- zábezpeky byty	0	4 250,00	0,00
Spolu:	4 694	8 944,00	

Prevod prostriedkov ZŠ PK 991,00 z roku 2022, zaradenie dotácie strava ÚPSVaR r. 2022 v sume 3028,00, prostriedky na referendum 675,00, vklad finančnej zábezpeky byty v sume 4.250,00.

3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2023– obec

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenie
1 318 137	1 222 639,58	92,76

3.1 Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenie
1 181 922	1 097 529,28	92,86

Výdavky verejnej správy 01.1.1

Rozpočet	Plnenie	% plnenie
544 966,00	495 675,05	90,96

Z toho:

Názov	Rozpočet	Plnenie	% plnenie
Mzdy	248 047	236 616,32	95,39
Poistné a príspevky do poisťovní	92 449	86 351,61	93,40
Cestovné náhrady	480	445,00	92,71
Energie	36 389	36 278,27	99,70
Poštové a telekomunikačné služby	8 955	7 963,95	88,93
Materiál	20 264	13 135,31	64,82
Dopravné	7 815	6 395,05	81,83
Rutinná a štandardná údržba	28 832	23 373,58	81,07
Nájomné	2 155	2 154,31	99,97
Služby	69 287	52 752,43	76,14
Transfery	30 293	30 209,22	99,72
Spolu:	544 966	495 675,05	

- V položke **materiál** sú zahrnuté:

- interiérové vybavenie
- výpočtová technika
- telekomunikačná technika
- prevádzkové stroje, prístroje a zariadenia
- všeobecný materiál (kancelárske a čistiace potreby na všetky objekty obce, materiál na drobnú údržbu, značky, piesok, štrk...)
- odborná literatúra
- ochranné pracovné pomôcky
- reprezentačné

- V položke **dopravné** sú zahrnuté:

- palivo, oleje do vozidiel
- servis, údržba a opravy
- poistenie zákonné a havarijné
- poplatky

- V položke **údržba** sú zahrnuté:

- údržba výpočtovej techniky
- opravy a údržba prevádzkových strojov, prístrojov a zariadení (oprava kopírovacieho stroja, opravy sanity),
 - opravy a údržba budov, objektov, alebo ich častí (opravy kúrenia v objektoch obce, požiarna zbrojnica, opravy rozhlasu, klubu dôchodcov,drobné opravy na objektoch obce), opravy kanalizácie, výtlkov ciest, chodníkov
- upgrade programov

- V položke **služby** sú zahrnuté:

- školenia, kurzy semináre
- propagácia, reklama inzercia
- všeobecné služby (SOZA, RTVS, PO a BOZP, vývoz fekálií, pretláčanie kanalizácie, kopírovanie,)
- špeciálne služby (právne služby, kontroly a revízie, geometrické plány, verejné obstaranie)
- poplatky a odvody
- stravovanie
- poistné majetku obce
- prídely do sociálneho fondu
- kolkové známky
- odmeny a príspevky (poslancom a členom komisií neposlancom)
- odmeny zamestnancov mimopracovného pomeru

Finančná a rozpočtová oblasť 01.1.2

Rozpočet	Plnenie	% plnenie
15 330,00	11 330,14	73,91

Z toho:

V položke finančná a rozpočtová oblasť sú zahrnuté výdavky na mzdy, odvody hlavného kontrolóra, výpočtová technika, všeobecný materiál, školenia, kurzy a semináre. V tejto oblasti sú zahrnuté aj náklady na audit vo výške 1 100,- € a poplatky, odvody a provízie bankám vo výške 679,48 €.

Všeobecné služby 01.3.3

Rozpočet	Plnenie	% plnenie
5 715,00	5 715,10	100,00

Transfer na prenesený výkon štátnej správy v oblasti matriky, REGOB, RA, KÚŽP bol použitá na mzdu a odvody matrikárky, členské, ošatné, kancelárske a čistiace potreby, energie, telefónne a poštové služby. Transfer bol celý vyčerpaný.

Všeobecné verejné služby 01.6.0

Rozpočet	Plnenie	% plnenie
4 438,00	4 437,77	99,99

Obci boli poskytnuté finančné prostriedky na referendum a voľby do NR SR, ktoré sa konali 30.09.2023 v sume 4437,77 €, ktoré boli vyčerpané.

Transakcie verejného dlhu 01.7.0

Rozpočet	Plnenie	% plnenie
22 359,00	22 358,68	100,00

Z toho:

Názov	Rozpočet	Plnenie	% plnenie
Splátky úrokov ŠFRB	22 359	22 358,68	100,00

Obec k 31.12.2023 splácala úroky k 4 úverom zo ŠFRB.

Civilná ochrana 02.2.0

Rozpočet	Plnenie	% plnenie
338,00	337,93	99,98

V položke civilná ochrana sú zahrnuté výdavky na odmeny zamestnanca mimopracovného pomeru - skladník CO.

Ochrana pred požiarmi 03.2.0

Rozpočet	Plnenie	% plnenie
5 225,00	4 592,40	87,89

V položke ochrana pred požiarmi sú zahrnuté výdavky na materiál, dopravu, údržbu.

Nakladanie s odpadmi 05.1.0

Rozpočet	Plnenie	% plnenie
71 821,00	69 859,04	97,27

Vo výdavkoch je zahrnutý zber, preprava a zneškodňovanie komunálneho odpadu, separovaného zberu, vývoz veľkoobjemových kontajnerov (VOK), likvidácia čiernych skládok, nákup kontajnerov, drobný stavebný odpad. Príjem za poplatok KO bol 54 916,31 €. Neuhradený poplatok k 31.12.2023 za KO za minulé obdobia je 4 091,56 €.

Nakladanie s odpadovými vodami 05.2.0

Rozpočet	Plnenie	% plnenie
25 465,00	20 777,03	81,59

Vo výdavkoch na nakladanie s odpadovými vodami sú zahrnuté : mzdy a odvody zamestnancov, ktorí sa starajú o údržbu ČOV, elektrická energia na čistiare odpadových vôd, opravy, údržba a odber vzoriek vody z ČOV.

Bytové hospodárstvo 06.1.0

Rozpočet	Plnenie	% plnenie
38 838,00	37 370,56	96,22

Na týchto účtoch sa účtujú finančné prostriedky – výdaj za vodu, el. energiu spoločných priestorov, ročné vyúčtovanie zaplatených záloh, poistenie, opravy bytov, vrátane materiálu.

Ochrana prírody a krajiny 06.2.0

Rozpočet	Plnenie	% plnenie
9 095,00	8 826,10	97,04

Vo výdavkoch na ochranu prírody a krajiny sú zahrnuté výdavky na opravu kosačiek, nákup PHM, olejov, laniok do kosačiek, platba za služby za kosenie okolo komunikácií, výdavky na kompostáreň BRO- PHM stroje, opravy.

Verejné osvetlenie 06.4.0

Rozpočet	Plnenie	% plnenie
22 320,00	10 113,54	45,31

Z toho

Názov	Rozpočet	Plnenie	% plnenie
Energie	18 200	9 490,66	52,15
Všeobecný materiál	450	9,60	2,13
Opravy	3 200	150,00	4,69
Poistné	470	463,28	98,57
Spolu:	22 320	10 113,54	

Športová činnosť 08.1.0

Rozpočet	Plnenie	% plnenie
44 235,00	43 460,17	98,25

V tejto kapitole sú zahrnuté výdavky na prevádzku športových areálov na Pekárenskej ulici a Školskej ulici, transfer pre TJ SLOVAN Oslany, úhrada za elektrickú energiu, zemný plyn a vodu v TJ Slovan, transfer pre Odbor Klubu slovenských turistov Žarnov Oslany, transfer pre Občianske združenie Žarnov stolnotenisový klub a na ostatnú športovú činnosť v obci.

Z toho:

Názov	Rozpočet	Plnenie	% plnenie
Mzdy a odvody	14 900	14 900,00	100,00
Energie	10 469	9 727,05	92,91
Internet	131	130,48	99,60
Interiérové vybavenie	869	837,02	96,32
Všeobecný materiál-údržba ŠA	5166	5 165,62	99,99
Transfery	12 700	12 700,00	100,00
Spolu:	44 235	43 460,17	

Transfery spolu 12 700,- € ,z toho transfer na činnosť

- TJ Slovan Oslany 9 500,- €
- Turistický klub 1 250,- €
- Stolnotenisový klub 1 950,- €

Kultúra 08.2.0

Rozpočet	Plnenie	% plnenie
33 766,00	33 626,13	99,59

Z toho:

Názov	Rozpočet	Plnenie	% plnenie
Energie, voda	8 798	8 658,37	98,41
Kultúra, knihy	12 768	12 767,76	100,00
Mzdy, odvody	12 200	12 200,00	100,00
Spolu:	33 766	33 626,13	

Zoznam kultúrnych podujatí v obci:

- Karneval, fašiangy hudob. prod.
- Marec – mesiac knihy
- Spomienka – Deň víťazstva – 8. máj
- Stavanie mája, hud. produkcia
- Deň matiek, občerstvenie
- Prijatie darcov krvi
- Deň detí
- Hody – atrakcie, hud. prod.
- Prijatie jubilantov
- Občerstvenie hody, hud. produkcia
- Výročie SNP - Vatra , hudob. produkcia, kladenie vencov
- Prijatie žiakov I. ročníka ZŠ
- Uvítanie detí
- Úcta k starším
- Mikuláš v obci
- FS Oslianka - Vianočný koncert

Materská škola 09.1.1.1

Rozpočet	Plnenie	% plnenie
245 353,00	245 079,46	99,89

V Materskej škole Oslany v roku 2023 boli prevádzkované 3 triedy z toho 1 trieda predškôľakov. Čo sa týka personálu, obec zamestnávala 1 riaditeľku, 5 učiteliek, asistentku a 2 pomocné sily.

V roku 2023 boli pridelené finančné prostriedky na výchovu a vzdelávanie pre materské školy vo výške 18 495,- €. Bežné výdavky boli použité na mzdy a odvody, stravovanie, energie /el.energia a zemný plyn/, vodu, poštovné a telekomunikačné služby, internet, učebné pomôcky, odborná literatúra, cestovné, kancelárske a čistiace potreby, prepravné, opravy a udržiavanie, poistné, ochranné pracovné pomôcky, prepravné, údržba výpočtovej techniky, stravovanie,...).

Opatrovateľská služba 10.2.0

Rozpočet	Plnenie	% plnenie
80 129,00	75 537,64	94,27

Počas roka sme zamestnávali:

- 6 opatrovateliek, ktoré sa starali o 10 opatrovaných .

Opatrovateľky sú zamestnané na rôzne pracovné úväzky. Vo výdavkoch na opatrovateľskú službu sú zahrnuté mzdové náklady, odvody, stravné.

Pozostatí 10.3.0

Rozpočet	Plnenie	% plnenie
2 050,00	928,09	45,27

Sociálna výpomoc v hmotnej núdzi 10.7.0.

Rozpočet	Plnenie	% plnenie
10 479,00	7 504,45	71,61

Za uvedené prostriedky boli deťom v hmotnej núdzi poskytnuté jednorazové dávky, zakúpené hygienické potreby, ošatenie a urobené Mikulášske a vianočné balíčky pre seniorov nad 80 r. V tejto kapitole je účtovaná humanitárna pomoc odídencom z Ukrajiny.

3.2 Kapitálové výdavky

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenie
49 250,00	34 861,08	70,78

Názov	Plnenie
Kosačka - dotácia envirofond	4 750,00
DHZ - prenosná striekačka PS12	5 500,00
Dodávka biela	9 990,00
Splátky VO priechod pre chodcov	2 809,44
Splátky VO rekonštrukcia	11 811,64
Spolu	34 861,08

3.3 Výdavkové finančné operácie

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenie
86 965	90 249,22	103,78

Z toho:

Názov	Rozpočet	Plnenie	% plnenie
Splátky istiny ŠFRB	86 965	86 964,68	100,00
Fin.zábezpeka byty - vrátenie	0	3 284,54	
Spolu	86 965	90 249,22	

Obec k 31.12.2023 splácala 4 úvery zo ŠFRB.

3.4 Základná škola, školská jedáleň a školský klub detí

Skutočné príjmy ZŠ 2023 boli vo výške 82 721,39 €.

Výdavky obce na **originálne kompetencie** (školská jedáleň, školský klub detí, spolufinancovanie NIVAM) predstavovali 152 626,75 €, z toho na bežné výdavky 152 626,75 €.

Čerpanie vlastných výdavkov:

Výdavky z príspevkov stravníkov 22 508,83 €

Výdavky z príspevkov zák. zást. za pobyt v ŠKD 4 548,00 €

Výdavky z prenájmu 3 205,00 €

Normatívne prostriedky – prenesené kompetencie na činnosť Základnej školy za rok 2023 predstavovali 823 397 € + zostatok z roku 2022 459,15 €,

- nedočerpaný transfer vo výške 8 395,40 €, ktorý bude dočerpaný do 31.03.2024.

Výdavky z preplatku za plyn 7 522,58 €

Nenormatívne prostriedky 2023 boli v celkovej výške 82 721,39 €+ zostatok z roku 2022 531,70 € v členení:

- vzdelávacie poukazy – 4 851 €, dopravné – 3 647 €, príspevok na žiakov so sociálne znevýhodneného prostredia–150 €, asistent učiteľa – 52 344 €, príspevok na učebnice – 6 310 €, škola v prírode – 3 200 €, lyžiarsky kurz – 5 250 €,

- špecifiká: Podpora digitálnej transformácie vzdelávania – 4 660 €

- z Plánu obnovy a odolnosti: Aktualizačné vzdelávanie– 1 363 €,

- prevod do roku 2024 – 1 459,40 €, z toho dopravné 157,40 €, špecifiká Podpora digitálnej transformácie vzdelávania 1 302 € = nedočerpaný transfer bude dočerpaný do 31.03.2024.

Financovanie projektu z NIVAM 9 083,94 €

Dotácia z ÚPSVaR UP..... 16,60 €

Dotácia z ÚPSVaR strava 35 944,20 €

Dotácia z ÚPSVaR diétna strava 995,60 €

Dotácia z ÚPSVaR – réžia 12 163,80 €

Úhrada za potraviny 46 537,52 €

Skutočné výdavky Obce Oslany boli 1 222 639,58 €

Celkové skutočné výdavky ZŠ 1 191 460,87 €

Celkové skutočné výdavky za rok 2023 predstavovali sumu 2 414 100,45 €

4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2023

Subjekt	Príjmy	Výdavky	Výsledok hospodárenia
Bežný rozpočet:			
Obec	2 500 738,52	1 097 529,28	1 403 209,24
Zš	82 721,39	1 191 460,87	-1 108 739,48
Spolu	2 583 459,91	2 288 990,15	294 469,76
Kapitálový rozpočet:			
Obec	5 209,43	34 861,08	-29 651,65
Zš	0,00	0,00	0,00
Spolu	5 209,43	34 861,08	-29 651,65
BR + KR spolu	2 588 669,34	2 323 851,23	264 818,11
Výsledok hospodár. obce z bežného a kapitálového rozpočtu - rozpočtový výsledok hospodárenie za rok 2023-prebytok			264 818,11
Finančné operácie:			
Obec	8 944,00	90 249,22	-81 305,22
Zš	5 996,34	0,00	5 996,34
Spolu fin. operácie:	14 940,34	90 249,22	-75 308,88
Súčet - prebytok	2 603 609,68	2 414 100,45	189 509,23

Porovnaním bežných a kapitálových príjmov a výdavkov obce a ZŠ vznikol rozpočtový výsledok hospodárenia - prebytok: **264 818,11 €**. Pre účely odvádzania peňažných prostriedkov z rozpočtu do peňažných fondov je potrebné vylúčiť nedočerpané účelovo určené prostriedky zo štátneho rozpočtu, rozpočtu Európskej únie alebo na základe osobitného predpisu, ktoré boli poskytnuté v roku 2023 a v roku 2024 budú zapojené do rozpočtu cez príjmové finančné operácie.

Rekapitulácia výpočtu a použitia prebytku rozpočtového hospodárenia za rok 2023:

Položka	Príjmy	Výdavky	Rozdiel
Bežný rozpočet	2 583 459,91	2 288 990,15	294 469,76
Kapitálový rozpočet	5 209,43	34 861,08	-29 651,65
Rozpočtový výsledok hospodárenia za rok 2023:			264 818,11
Vylúčenie účelovo určených prostriedkov - ZŠ - dopravné, prenes. komp.			-9 854,80
Vylúčenie z prebytku - ZŠ-dotácia na stravu ÚPSVaR			-11 192,60
Vylúčenie - nedočerpané prostr.-stravné ŠJ, réžia			-4 395,90
Vylúčenie zostatku z fondu údržby bytov z roku 2023			-2 983,88
Vylúčenie fin. zábezpeky			-965,46
Spolu po vylúčení účelovo určených prostriedkov			235 425,47
Finančné operácie - schodok	14 940,34	90 249,22	-75 308,88
Hospodársky výsledok za rok 2023:			160 116,59

Prírastok do rezervného fondu po schválení hospodárenia za rok 2023 predstavuje čiastku **160 116,59 €**.

5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov v roku 2023

5.1 Rezervný fond

Prehľad tvorby a použitia rezervného fondu:

	Rezervný fond	Suma v €
	Stav k 1.1.2023	151 517,94
Tvorba	Záverečný účet obce Oslany za rok 2022, uznesenie	
	č.24/2023 6.4.2023	0,00
	Vrátenie fin.operácií do RF r. 2022	89 669,85
	Spolu za rok 2023:	241 187,79
Čerpanie	Čerpanie za rok 2023	0,00
	Stav k 31.12.2023:	241 187,79
	Prebytok hospodárenia rok 2023	160 116,59
	Stav RF po schválení záverečného účtu v r. 2024	401 304,38

5.2 Fond údržby a opráv

Fond údržby a opráv je tvorený z holého nájmu bytov v zmysle platného cenového opatrenia z Ministerstva financií a v zmysle zmlúv s Ministerstvom regionálneho rozvoja SR. Čerpaný bol na kontroly a čistenia komínov, revízie, na drobné opravy /výmeny batérií, ventilov, výmenu vodomero, maľovanie spoločných priestorov,..../

	Stav k 1.1.2023	Tvorba		Čerpanie	Rozdiel	Stav k 31.12.2023
	138 175,39	20 422,56		17 438,68	2 983,88	141 159,27

6. 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 ktorým poskytli finančné prostriedky zo svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

Obec má finančné vzťahy k:

- Štátnemu rozpočtu
- Európskej únii
- Zriadeným RO – ZŠ a ŠKD, ŠJ pri ZŠ
- Ostatným PO a FO

6.1 Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu a európskym fondom

Obec Oslany v roku 2023 plnila úlohy v súlade so zákon číslo 369/1990 o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnení.

Obec požiadala o dotáciu z Trenčianskeho samosprávneho kraja na majstrovstvá Slovenska v E-Bike v sume 1 500,00 €. Uvedená dotácia bola schválená, bola čerpaná v roku 2023. Ďalej bola v decembri 2023 podaná žiadosť o poskytnutie dotácie na podporu plnenia funkcie rodiny – vybudovanie detského ihriska v sume 55 600,00 €. Dotácia bude čerpaná v roku 2024.

6.2 Voči štátnemu rozpočtu – prenesený výkon štátnej správy

Ministerstvo vnútra SR, sekcia verejnej správy, Okresný úrad v Prievidzi

- matričnú činnosť	4 320,77 €
- registratúra obyvateľstva, register adries	830,60 €
- referendum 2023	674,75 €
- voľby do NR SR	3 763,43 €
- príspevok odídencom z Ukrajiny	6 930,00 €
- dotácia na riešenie migračnej výzvy v obci Oslany	26 000,00 €

Ministerstvo hospodárstva SR

- dotácia na pokrytie dodatočných nákladov v dôsledku zvýšenia cien plynu a elektriny	5 936,32 €
---	------------

Ministerstvo financií SR

- dotácia na výdavky súvisiace s negatívnymi dôsledkami inflácie v roku 2023	45 858,69 €
--	-------------

Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny

- dotácia strava hmotná núdza	60 296,20 €
- dotácia škol. potreby hmotná núdza	16,60 €

Okresný úrad životného prostredia v Trenčíne

- na životné prostredie 263,36 €

Okresný úrad Trenčín, odbor školstva

- základná škola 823 397,00 €
- dopravné 3 647,00 €
- vzdelávacie poukazy 4 851,00 €
- príspevok na žiakov so SZP 150,00 €
- asistent učiteľa 52 344,00 €
- príspevok na učebnice 6 310,00 €
- digitálne vzdelávanie 4 660,00 €
- príspevok na lyžiarsky kurz 5 250,00 €
- príspevok na školu v prírode 3 200,00 €
- aktualizácie vzdelávanie 1 363,00 €
- vzdelávanie NIVAM 9, 10, 11/23 9 083,94 €
- materská škola-predškola 18 495,00 €

Obvodný úrad Trenčín, odbor výstavby a bytovej politiky

- na prenesený výkon v oblasti stavebníctva

Finančné prostriedky boli poskytnuté priamo na účet Spoločného obecného úradu Nováky, kde boli vyčerpané na bežné výdavky.

6.3 Voči záujmovým a príspevkovým organizáciám

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

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

Obec poskytla v roku 2023 dotácie záujmovým organizáciám, ktoré boli zúčtované na poskytnutý účel. Celková výška predstavovala 13 700,- €:

- Odbor klubu Slovenských turistov Žarnov Oslany 1 250,00 €
- Stolnotenisový klub Žarnov Oslany 1 950,00 €
- Telovýchovná Jednota Slovan Oslany 9 500,00 €
- ZO Jednoty dôchodcov Slovenska 700,00 €
- Slovenský zväz ochrancov prírody a krajiny Horec 300,00 €

7. Bilancia aktív a pasív

K 31.12.2023 obec Oslany vykazuje aktíva a pasíva vo výške **4 618 444,70 €**.

AKTÍVA:

Názov	KS k 31.12.2022	KS k 31.12.2023
Neobežný majetok spolu	3 995 183,50	3 686 461,43
Dlhodobý nehmotný majetok	7 634,10	70,10
Dlhodobý hmotný majetok	3 574 619,40	3 188 446,33
Dlhodobý finančný majetok	412 930,00	497 945,00
Obežný majetok spolu	772 562,87	920 504,80
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtov.medzi subjektami VS	177 885,11	153 435,79
Krátkodobé pohľadávky	47 790,00	43 685,47
Finančné účty	546 527,76	723 383,54
Ceniny	360,00	0,00
Časové rozlíšenie	6 915,42	11 478,47
SPOLU:	4 774 661,79	4 618 444,70

PASÍVA:

Názov	KS k 31.12.2022	KS k 31.12.2023
Nevysporiadaný hosp.výsledok	2 080 021,98	1 891 722,83
Výsledok hospodárenia	-190 219,15	121 594,08
Záväzky	1 746 571,48	1 626 078,55
Rezervy	1 100,00	1 100,00
Zúčtov.medzi subjektami VS	4 693,12	21 047,40
Dlhodobé záväzky	1 503 938,98	1 401 662,34
Krátkodobé záväzky	188 884,38	202 268,81
Bankové úvery a výpomoci	47 955,00	0,00
Časové rozlíšenie	1 138 287,48	979 049,24
SPOLU:	4 774 661,79	4 618 444,70

Náklady	
50-Spotrebné nákupy	150 080,08
51-Služby	172 805,24
52-Ostatné náklady	672 186,18
53-Dane a poplatky	111,48
54-Ost.nákl.na prev.činnosť	25 474,43
55-Odpisy,rezervy,opr.položky	438 704,07
56-Finančné náklady	25 204,47
57-Mimoriadne náklady	0,00
58-Nákl.a transf. z odvodu príj.	221 303,46
SPOLU:	1 705 869,41
591-Splatná daň z príjmov	0,00
Spolu náklady	1 705 869,41

Výnosy	
60-Tržby za vl.výkony a tovary	13 537,40
62-Aktivácia	0,00
63-Daňové a colné výnosy z popl	1 191 647,71
64-Ost.výnosy z prev.činnosti	229 202,80
65-Zúčtovanie rezerv	1 100,00
66-Finančné výnosy	88 821,88
67-Mimoriadne výnosy	0,00
69- Výnosy z transferov	303 153,70
Spolu:	1 827 463,49

Účtovný výsledok hospodárenia na akruálnom princípe (časové rozlíšenie nákladov a výnosov) účtovania za účtovné obdobie od 01.01.2023 do 31.12.2023 na základe Súvahy a Výkazu ziskov a strát k 31.12.2023 po zdanení vykazuje **zisk +121 594,08 €** . Výsledok hospodárenia za dané obdobie vznikol porovnaním zaúčtovaných nákladov a výnosov.

8. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023

Prehľad úverov obce:

<i>Bytové:</i>							
ŠFRB	čerpaný od	splácaný od	výška úveru	splátka aj s úrokom	splatené k 31.12.2023	zostatok k 31.12.2023	splatný
Prima banka 425582	25.6.2002	2/2003	636 958,11	3 004,35	352 005,93	284 952,18	15.9.2032
OTP	7/2004	7/2004	360 187,21	1 191,89	215 767,81	144 419,40	31.8.2034
Prima banka 016988	4.8.2008	11/2008	1 369 813,45	4 405,86	635 463,69	734 349,76	15.10.2038
Prima banka 000531	9/2011	9/2011	157 996,00	508,18	58 963,63	99 032,37	15.8.2041
SPOLU			2 524 954,77	9 110,28	1 262 201,06	1 262 753,71	

Verejné osvetlenie	č. zmluvy	splácaný od	výška úveru	splátka	splatené k 31.12.2023	zostatok k 31.12.2023	splatný
VO-priechod pre chodcov	1707	12/2017	42 141,19	234,12	17 090,76	25 050,43	2032
Modernizácia ver.osvetl.	1708	12/2017	177 170,17	984,28	71 852,44	105 317,73	2032
SPOLU			219 311,36	1 218,40	88 943,20	130 368,16	

Na základe Zmlúv o dielo na modernizáciu verejného osvetlenia a vybudovanie priechodu pre chodcov sa splácajú úvery v sume 177 170,17 € a v sume 42 141,19 €. Splátky sú nastavené do augusta 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 47 955,00 €, ktorá bola poskytnutá bezúročne. Návratná finančná výpomoc bola obciam odpustená v roku 2023 na základe Uznesenia vlády č. 459 zo dňa 13. septembra 2023 a bola zúčtovaná do výnosov v plnej výške.

9. Pohľadávky a záväzky k 31.12.2023

Nedaňové pohľadávky obec Oslany evidovala k 31.12.2022 vo výške 24 960,28 € a k 31.12.2023 vo výške 5 750,06 €:

Predmet	k 31.12.2022	k 31.12.2023
nájomné za byty	13 513,78	0,00
nájomné za SB	263,00	0,00
Odberatelia	6 699,14	1 009,21
poplatok za komunálny odpad	3 864,36	4 091,56
poplatok za Mš	620,00	537,00
popl. za prenájom nebyt.priest.	0,00	112,29
SPOLU	24 960,28	5 750,06

Daňové pohľadávky obec Oslany evidovala k 31.12.2022 vo výške 21 061,42 € a k 31.12.2023 vo výške 24 149,62 €:

Predmet	k 31.12.2022	k 31.12.2023
DZN-pozemky	86,94	112,97
DZN-stavby	20 955,06	23 977,05
Daň za psa	14,40	9,60
Daň za užívanie ver.priestranstva	5,02	50,00
SPOLU	21 061,42	24 149,62

Iné pohľadávky – 37.833,79 € (preplatok za plyn r. 2023 – 24 559,29 €, nájom byty 12/2023 – 13 274,50 €).

Krátkodobé záväzky:

Predmet	k 31.12.2022	k 31.12.2023
Neuhradené faktúry	10 314,66	8 806,09
Nevyfaktúrované dodávky	291,29	0,00
Ostatné záväzky, prijaté preddavky	101 945,76	103 115,67
Iné záväzky	28 001,64	30 490,94
Záväzky voči zamestnancom	28 525,77	35 599,90
Záväzky voči poisťovniam	16 661,91	20 462,53
Daň zo mzdy	3 143,35	3 793,68
SPOLU	188 884,38	202 268,81

10. Podnikateľská činnosť

Obec v roku 2023 neprevádzkovala podnikateľskú činnosť.

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

Obec zostavuje a predkladá programový rozpočet, ktorý tvorí prílohu č. 1 Záverečného účtu.

12. Návrh na uznesenie**Uznesenie:**

1. Obecné zastupiteľstvo v Oslanoch **schvaľuje** celoročné hospodárenie za rok 2023

bez výhrad

2. Obecné zastupiteľstvo schvaľuje schodok finančných operácií 75 308,44 €, je krytý prebytkom bežného rozpočtu.

3. Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia za rok 2023 na tvorbu rezervného fondu vo výške 160 116,59 €.