

Závěrečný účet Mesta Brezová pod Bradlom za rok 2023

Spracoval a predkladá : Ing. Alena Jančia, vedúca oddelenia financií a majetku MsÚ Brezová pod Bradlom

V Brezovej pod Bradlom dňa 5.4.2024

Návrh záverečného účtu:

- *vyvesený na úradnej tabuli mesta dňa 5.4.2024*
- *zverejnený na elektronickej úradnej tabuli mesta dňa 5.4.2024*
- *zverejnený na webovom sídle mesta dňa 5.4.2024*

Závěrečný účet schválený Mestským zastupiteľstvom v Brezovej pod Bradlom dňa 23.4.2024 uznesením č. 46/2024

Závěrečný účet:

- *vyvesený na úradnej tabuli mesta dňa 24.4.2024*
- *zverejnený na elektronickej úradnej tabuli mesta 24.4.2024*
- *zverejnený na webovom sídle mesta dňa 24.4.2024*

Závěrečný účet mesta za rok 2023 obsahuje:

1. Rozpočet mesta na rok 2023
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023
4. Prebytok 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. Hospodárenie príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z.z.
10. Finančné usporiadanie vzťahov voči:
 - zriadeným a založeným právnickým osobám
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
 - rozpočtom iných obcí
 - rozpočtom VÚC
11. Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu za rok 2023 – samostatná príloha č. 4
12. Návrh uznesenia

1. Rozpočet mesta na rok 2023

Základným nástrojom finančného hospodárenia mesta bol rozpočet mesta na rok 2023. Mesto zostavilo rozpočet podľa ustanovenia § 10 odsek 7) zákona č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších zmien a doplnkov a podľa zákona č.523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších zmien a doplnkov. Rozpočet mesta 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 mesta na rok 2023 bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 26.10.2022 uznesením č. 90/2022 a v priebehu roka bol menený:

- prvá zmena bola schválená dňa 4.5.2023 uznesením č. 54/2023
- druhá zmena bola schválená dňa 27.9.2023 uznesením č. 74/2023
- tretia zmena bola schválená rozhodnutím primátora mesta dňa 21.12.2023.

Rozpočet mesta k 31.12.2023 v celých EUR

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov/čerpanie výdavkov k 31.12.2023	% plnenia príjmov/ % čerpania výdavkov
Príjmy celkom	6 049 466,00	8 642 491,00	7 092 610,57	82,07 %
z toho :				
Bežné príjmy	3 862 891,00	5 084 434,00	5 078 842,96	99,89 %
Kapitálové príjmy	612 165,00	772 371,00	745 371,70	96,50 %
Finančné príjmy	1 464 920,00	2 680 121,00	1 162 880,96	43,39 %
Príjmy RO s právnou subjektivitou	109 490,00	105 565,00	105 514,95	99,95 %
Výdavky celkom	6 007 357,00	8 258 094,00	6 612 443,39	80,07 %
z toho :				
Bežné výdavky	2 352 346,00	2 850 060,00	2 763 735,80	96,97 %
Kapitálové výdavky	2 082 912,00	3 503 649,00	2 012 294,77	57,43 %
Finančné výdavky	160 431,00	183 431,00	183 431,14	100,00 %
Výdavky RO s právnou subjektivitou	1 411 668,00	1 720 954,00	1 652 981,68	96,05 %
Rozpočtové hospodárenie mesta	42 109,00	384 397,00	480 167,18	124,91 %

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023 v celých EUR

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
6 049 466,00	8 642 491,00	7 092 610,57	82,07

Z rozpočtovaných celkových príjmov 8 642 491,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 7 092 610,57 EUR, čo predstavuje 82,07 % plnenie.

A) Príjmy mesta

1) Bežné príjmy :

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
3 862 891,00	5 084 434,00	5 078 842,96	99,89

Z rozpočtovaných bežných príjmov 5 084 434,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 5 078 842,96 EUR, čo predstavuje 99,89 % plnenie.

v tom:

1.1) Bežné príjmy - daňové príjmy :

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
2 561 881,00	2 657 581,00	2 647 069,57	99,60

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z rozpočtovaných 2 098 000 EUR z výnosu dane z príjmov boli mestu k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 1 958 228,30 Eur, čo predstavuje plnenie na 99,44 %.

Ak by sme porovnali skutočnú výšku poukázaných podielových daní v roku 2022 a v roku 2023, tak v roku 2023 malo mesto z tohto titulu vyšší príjem o 6,54 %, čo predstavuje sumu 127 990,75 EUR.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 365 600,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 366 172,51 EUR, čo je 100,16 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli vo výške 48 749,51 EUR, dane zo stavieb boli vo výške 296 175,04 EUR a dane z bytov vo výške 21 247,96 EUR.

Za rozpočtový rok 2023 bolo zinkasovaných 325 046,89 EUR (z vyrubených 359 550,71 EUR), z minulých rokov bolo uhradených 41 125,62 EUR. K 31.12.2023 mesto eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľnosti spolu vo výške 220 402,34 EUR.

c) Daň za psa

Z rozpočtovaných 3 800,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 3 892,84 €, čo je 102,44 % plnenie.

d) Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 17 000,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 16 299,03 EUR, čo je 95,88 % plnenie. Z toho 10 333,39 EUR bol príjem za užívanie verejného priestranstva za trvalé parkovanie vozidiel na verejnom priestranstve a na miestnych komunikáciách.

e) Daň za predajné automaty

Z rozpočtovaných 33,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 33,20 EUR, čo predstavuje 100,60 % plnenie.

f) Daň za ubytovanie

Z rozpočtovaných 500,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 583,44 EUR, čo predstavuje 116,69 % plnenie.

g) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 148 000,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 149 221,82 EUR, čo je 100,83 % plnenie.

Za rozpočtový rok 2023 bolo uhradených 136 657,07 EUR (z vyrubených 148 468,10 EUR), za nedoplatky z minulých rokov bolo uhradených 12 564,75 EUR. K 31.12.2023 mesto eviduje pohľadávky za komunálny odpad vo výške 33 772,47 EUR.

h) Daň za umiestnenie jadrového zariadenia

Z rozpočtovaných 24 648,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 24 647,68 EUR, čo je 100 % plnenie, ktoré bolo od jedného daňovníka – prevádzkovateľa jadrového zariadenia v Jaslovských Bohuniciach, a to Slovenské elektrárne a.s.

1.2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy (bez grantov a transferov) :

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
231 204,00	317 741,00	322 791,43	101,59

a) Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 173 544,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 174 949,95 EUR, čo je 100,81 % plnenie.

Tieto príjmy tvoria príjmy za prenájom tepelných zariadení vo výške 62 602,96 EUR, za prenájom ostatných zariadení 193,50 EUR, za prenájom nebytových priestorov vo výške 27 327,04 EUR, príjem z prenájmu pozemkov vo výške 57 720,70 EUR, za prenájom bytov vo výške 18 415,75 EUR a ostatný prenájom vo výške 8 690,00 EUR.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky, platby a príjmy

Z rozpočtovaných 144 197,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 147 841,48 EUR, čo je 102,53 % plnenie.

Príjem za správne poplatky bol vo výške 8 591,25 EUR, pričom príjmy zo správnych poplatkov za činnosť matričného úradu boli vo výške 3 755,00 EUR, príjmy zo správnych poplatkov za činnosť na úseku stavebného poriadku vo výške 3 932,00 EUR a príjmy z ostatných správnych poplatkov vo výške 904,25 EUR.

Príjem z pokút a penále bol v celkovej výške 3 590,00 EUR, z čoho najväčšiu časť tvorili pokuty uložené mestskou políciou v blokovom konaní vo výške 2 650,00 EUR.

Poplatky a platby za tovary a služby sú v celkovej výške 119 297,17 EUR, z čoho najvýznamnejšie sú príjmy za opatrovateľskú službu vo výške 11 078,75 EUR, za školné v MŠ a CVČ vo výške 11 402,50 EUR, za stravné v školských jedálňach pri predškolských zariadeniach vo výške 34 082,64 EUR, príjem za kúpalisko vo výške 7 536,00 EUR, príjem za prepravnú službu vo výške 1 609,25 EUR.

V roku 2023 bol príjem za poplatky za znečistenie ovzdušia vo výške 236,20 EUR.

Iné nedaňové príjmy v celkovej sume 15 836,67 EUR boli tvorené najmä z dobropisov vo výške 11 379,41 EUR.

1.3) Bežné príjmy – granty a transfery:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1 069 806,00	2 109 112,00	2 108 981,96	99,99

Mesto prijalo v roku 2023 nasledovné bežné granty a transfery :

Poskytovateľ	Účel	Suma v €
Trenčiansky samosp. kraj	Brezovský jarmok	900,00
Trenčiansky samosp. kraj	Údržba Areálu Bradlo	10 000,00
Rôzni poskytovatelia	Brezovský jarmok a iné kult. a šport. akcie	1 780,00
Nadácia Pontis	Projekt Záhrada starých mám	2 470,00
Nadácia Ekopolis	Projekt Záhrada v meste - CVC	450,00
OÚ Nové Mesto n.V.	Zamestnávanie - § 60 – chránená dielňa	23 323,29
OÚ Nové Mesto n.V.	Ubytovanie odídencom z Ukrajiny	254 710,00
OÚ Nové Mesto n.V.	Záchranne práce – odídenci z Ukrajiny	7 952,81
OÚ Nové Mesto n.V.	Voľby 2023 a referendum 2023	5 573,14
OÚ CD a PK Trenčín	Pozemné komunikácie	205,42
DPO SR	Vybavenie dobrovoľných hasičov	5 000,00
MPSVaR SR	Zariadenie sociálnej služby - Nocľaháreň	77 660,34
OÚ Nové M. n.V.	Refundácia odmien – prenes.výkon	450,66
RÚŠS Trenčín	ZŠ – Európsky normatív – deti z Ukrajiny	38 823,00
RÚŠS Trenčín	Prenesené kompetencie školstvo	948 567,00
OÚ Nové Mesto n.V.	Matrika	9 606,95
OÚ Trenčín	Stavebný por.a úz.plánov.vrát.vyvlastňov.	7 211,91
OÚŽP Trenčín	Životné prostredie	526,16
RÚŠS Trenčín	Školstvo – dopravné žiakov	6 794,00
RÚŠS Trenčín	Asistent učiteľa	17 251,00
ÚPSVaR Nové M. n.V.	Rodinné prídavky a školské pomôcky	2 379,00
RÚŠS Trenčín	Príspevok na učebnice	7 979,00
ÚPSVaR Nové M. n.V.	Strava predškolákov v MŠ	7 240,60
ÚPSVaR Nové M.n. V.	Strava žiakov v ZŠ	80 401,00
RÚŠS Trenčín	ZŠ – jazykový kurz detí z Ukrajiny	1 037,00
RÚŠS Trenčín	ZŠ – profesijný rozvoj	1 598,00
RÚŠS Trenčín	ZŠ – digitálne technológie	4 660,00
RÚŠS Trenčín	Žiaci zo sociálne znevýhodneného prostred.	50,00
RÚŠS Trenčín	Vzdelávacie poukazy	10 841,00
RÚŠS Trenčín	Výchova a vzdelávanie pre MŠ	19 863,00
RÚŠS Trenčín	MŠ – Európsky normatív – deti z Ukrajiny	12 907,00
RÚŠS Trenčín	Odchodné - ZŠ	1 667,00

RÚŠS Trenčín	Lyžiarsky kurz - ZŠ	4 800,00
RÚŠS Trenčín	Škola v prírode - ZŠ	3 800,00
RÚŠS Trenčín	Projekt Čítame pre radosť III. MŠ	1 000,00
OÚ Nové Mesto n.V.	Hlásenie pobytu občanov a register obyv.SR	1 569,15
OÚ Nové Mesto n.V.	Register adries	27,60
MF SR	Odstránenie negatívnych dôsledkov inflácie	61 080,70
MPSVaR SR	Opatrovateľská služba	68 959,27
MH SR	Refundácia výdavkov na energie (plyn)	13 897,46
MK SR	Areál Bradlo	29 800,00
MIRRI SR	Riešenie migračných výziev	306 800,00
MPSVaR SR	Stabilizačný príspevok (opatrov.služba)	17 466,70
Environmentálny fond	Za vyseparované zložky odpadu a na BRKO	13 988,80
NIVAM	Asistent učiteľa v MŠ I.	2 409,00
NIVAM	Asistenti učiteľa v ZŠ	13 505,00

Granty a transfery boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom. Z transferu Regionálnej školskej správy Trenčín na prenesené kompetencie - školstvo zostala nevyčerpaná čiastka 50 447,13 EUR, na dopravné žiakov ZŠ čiastka 435,50 EUR, na integráciu detí z Ukrajiny – ZŠ vo výške 1 327,00 EUR, na podporu digitálnej transformácie – ZŠ vo výške 2 160 EUR, na integráciu detí z Ukrajiny – MŠ vo výške 531,00 EUR a na projekt Čítame pre radosť MŠ vo výške 1 000 EUR. Predmetné nevyčerpané čiastky boli v súlade s príslušnými právnymi predpismi použité do 31.03.2024. Z transferu ÚPSVaR Nové Mesto nad Váhom na stravu predškolákov v MŠ zostala nevyčerpaná čiastka 2 844,80 EUR, na stravu žiakov v ZŠ čiastka 11 451,70 EUR a na školské pomôcky žiaka čiastka 16,60 EUR, ktoré boli vrátené do štátneho rozpočtu. Z transferu Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR na prevádzku nocľahárne bol dňa 24.1.2024 vrátený nevyčerpaný príspevok z dôvodu neobsadených miest v nocľahárni vo výške 6 722,35 EUR. Celkovo tak bolo nevyčerpaných z bežných grantov a transferov v roku 2023 81 574,06 EUR.

2) Kapitálové príjmy :

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
612 165,00	772 371,00	745 371,70	96,50

a) Príjem z predaja kapitálových aktív

Príjem z predaja kapitálových aktív bol tvorený príjmom z predaja pozemkov tvoriacich príľahlú plochu k stavbe vo vlastníctve nadobúdateľa a pozemkov bezprostredne susediacich s pozemkom vo vlastníctve nadobúdateľa vo výške 7 686,50 EUR a z predaja smetiarskeho auta Mercedes Benz vo výške 5 000,00 EUR.

b) Granty a transfery

Z rozpočtovaných 759 671,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 vo výške 732 685,20 EUR, čo predstavuje 96,45 % plnenie.

V roku 2023 mesto získalo nasledovné kapitálové granty a transfery (nenávratné finančné príspevky):

Poskytovateľ	Účel	Suma v €
Fond na podporu športu	Tartanová dráha pri ZŠ – II. etapa	100 775,20
MK SR	Areál Bradlo	10 000,00
MF SR	Parkovisko pri zdravotnom stredisku	6 400,00
MDaV SR	Nájomná bytovka 35 b.j.	580 676,00
Kopaničiarsky región - MAS	Projekt cykloinfraštruktúry	30 003,25
Kopaničiarsky región - MAS	Modernizácia autobusových zastávok	4 830,75

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

Kapitálový transfer poskytnutý z Fondu na podporu športu na rekonštrukciu tartanovej dráhy pri ZŠ – II. etapa vo výške 100 775,20 EUR bude v súlade s podpísanou zmluvou použitý do 31.12.2025. Kapitálový transfer poskytnutý z Ministerstva financií SR na vybudovanie parkoviska pri zdravotnom stredisku vo výške 6 400 EUR bude v súlade s podpísanou zmluvou použitý do 31.12.2025.

3) Príjmové finančné operácie :

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
1 464 920,00	2 680 121,00	1 162 880,96	43,39

a) Prevod z peňažných fondov

Uznesením mestského zastupiteľstva č. 53/2023 zo dňa 4.5.2023 bolo schválené použitie rezervného fondu vo výške 153 985,98 EUR na realizáciu kapitálových výdavkov a splácanie istiny úverov. Rezervný fond bol v plnej výške 153 985,98 EUR vyčerpaný na kapitálové výdavky a splácanie istiny úverov.

Kapitálové výdavky boli v roku 2023 v celkovej výške 2 012 294,77 EUR a okrem prevodu z rezervného fondu vo výške 153 985,98 EUR boli financované z prijatých kapitálových transferov vo výške 625 510,00 EUR, vo výške 12 686,50 EUR z ďalších kapitálových príjmov (z predaja kapitálových aktív) a zvyšok z návratných zdrojov financovania (bankový úver a úver zo ŠFRB).

V roku 2023 boli v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z. použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR na bežné výdavky v sume 18 859,65 EUR
- nevyčerpané prostriedky zo školského stravovania v ŠJ pri MŠ v sume 4 202,58 EUR
- nevyčerpané prostriedky zo školského stravovania v ŠJ pri ZŠ v sume 5 593,49 EUR
- nevyčerpané prostriedky zo školného v ZUŠ v sume 1 655,00 EUR.

Prevod z fondu rekultivácie skládok nebol v roku 2023 realizovaný.

Z fondu na súdny spor s firmou Bytový podnik Brezová pod Bradlom, s.r.o. bolo v roku 2023 použitých na vysporiadanie súdneho sporu 30 603,88 EUR.

b) Prijaté bankové úvery dlhodobé

V roku 2023 boli prijaté úvery spolu vo výške 947 680,38 EUR, a to :

- dlhodobý úver zo ŠFRB na financovanie prestavby nájomnej bytovky 35 b.j. na Piešťanskej ul. vo výške 267 760,34 EUR. Úver je možné čerpať do výšky 1 258 420 EUR.

- dlhodobý bankový úver od Slovenskej záručnej a rozvojovej banky na obstaranie technickej vybavenosti 35 b.j. vo výške 679 920,04 EUR. Úver bol schválený uznesením mestského zastupiteľstva č. 18/2023 zo dňa 22.2.2023 v celkovej výške 1 000 000 EUR.

B) Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	94 490,00	86 065,00	86 014,95	99,94
Základná umelecká škola	15 000,00	19 500,00	19 500,00	100,00

Vlastné príjmy rozpočtových organizácií sú tvorené príjmami zo školného Základnej umeleckej školy vo výške 19 500,00 EUR, zo školného školského klubu detí pri ZŠ vo výške 7 850 EUR, zo stravného v stravovacom zariadení pri ZŠ vo výške 44 273,95 EUR (na potraviny) a vo výške 23 570,54 EUR (réžie), z darov, grantov, sponzorského pre ZŠ a iných príjmov ZŠ (refundácia energií, dobropisov, nájomov a pod.) vo výške 10 320,46 EUR.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023 v celých EUR

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
6 007 357,00	8 258 094,00	6 612 443,39	80,07

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 8 258 094,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 6 612 443,39 EUR, čo predstavuje 80,07 % čerpanie.

A) Výdavky mesta

1) Bežné výdavky :

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
Výdavky verej. správy	562 350,00	547 110,00	515 564,76	94,23
Bežný transfer TS	480 000,00	510 919,00	510 919,00	100,00
Finančná a rozp.oblasť	6 500,00	7 500,00	7 260,18	96,80
Matrika	18 780,00	21 130,00	20 717,07	98,05
Voľby, referendum	0,00	8 276,00	8 276,57	100,00
Transakcie ver.dlhu	27 354,00	29 897,00	27 447,93	91,81
Civilná ochrana	1 500,00	1 500,00	1 200,00	80,00
Mestská polícia	112 154,00	117 154,00	110 128,49	94,00
Dobrovoľný hasič.zbor	25 500,00	28 000,00	24 965,71	89,16

Veterinárna oblasť	1 000,00	0,00	0,00	0,00
Stavebný úrad	14 450,00	14 450,00	12 608,24	87,25
Cestná doprava	11 500,00	14 700,00	14 566,78	99,10
Chata Bradlo	200,00	200,00	101,34	50,50
Nakladanie s odpadmi	13 000,00	14 800,00	14 473,92	97,80
Odpadové vody	9 100,00	18 300,00	18 250,40	99,73
Ochrana živ. prostredia	4 000,00	3 000,00	2 709,09	90,30
Rozvoj bývania	4 529,00	7 079,00	6 758,31	95,47
Rozvoj obcí	22 210,00	35 460,00	35 240,92	99,38
Verejné osvetlenie	27 850,00	23 250,00	23 118,10	99,43
Občianska vybavenosť	14 200,00	22 900,00	21 299,02	93,01
Zdravotníctvo	13 300,00	13 050,00	11 925,52	91,39
Šport	29 700,00	38 900,00	38 880,25	99,95
Kultúrne služby	9 535,00	6 585,00	5 842,26	88,72
Knižnica	26 370,00	28 770,00	28 495,69	99,05
Mohyla Bradlo	29 800,00	59 851,00	58 179,33	93,86
Kultúra – ND MRŠ	57 812,00	74 012,00	73 384,60	99,15
Vysiel. a vydav. služby	36 690,00	36 790,00	36 706,11	99,77
Spoločenské služby	20 802,00	19 302,00	18 618,37	96,46
Kultúra a náboženstvo	29 000,00	37 480,00	37 356,20	99,67
Materské školy	348 500,00	382 387,00	371 903,57	97,26
Základná umelec. škola	620,00	1 270,00	1 248,89	98,34
Centrum voľného času	41 600,00	56 050,00	55 746,33	99,46
Škol. stravovanie MŠ	108 850,00	130 695,00	119 765,06	91,64
Invalidita, prepr.služba	11 770,00	14 570,00	14 481,31	99,39
Stravovanie dôchodcov a sociálne posudky	3 000,00	3 200,00	3 178,34	99,31
Denné centrum seniorov	7 620,00	10 620,00	9 948,23	93,67
Opatrovateľská služba	105 700,00	156 262,00	155 911,74	99,78
Rodina a deti	1 500,00	2 379,00	2 362,40	99,29
Ubytovne a soc. pomoc	69 000,00	89 599,00	83 532,96	93,23
Soc.pomoc-odídenci UA	45 000,00	262 663,00	262 662,81	100,00

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 2 850 060,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 2 763 735,80 EUR, čo predstavuje 96,97 % čerpanie.

a) Platy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 791 134,00 EUR bolo skutočné čerpanie vo výške 775 981,25 EUR, čo je 98,08 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov mestského úradu, matriky, mestskej polície, stavebného úradu, zdravotného strediska, mestskej knižnice, materských škôl, školských jedální pri materských školách, centra voľného času, prepravnej služby, ubytovne a opatrovateľskej služby. V tejto sume nie sú zahrnuté mzdové prostriedky organizácií s právnou subjektivitou (TS, ZŠ a ZUŠ).

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 296 583,00 EUR bolo skutočne čerpané vo výške 292 740,84 EUR, čo je 98,70 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného za zamestnávateľa z miezd a odmien z dohôd mimo pracovného pomeru, vrátane doplnkového dôchodkového poistenia. V tejto sume nie sú zahrnuté odvody za zamestnávateľa organizácií s právnou subjektivitou (TS, ZŠ a ZUŠ).

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 851 396,00 EUR bolo skutočne čerpané vo výške 795 389,14 EUR, čo je 93,42 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné a ostatné tovary a služby. Z toho najvýznamnejšie sú výdavky za služby vo výške 308 328,30 EUR, výdavky za energie (vrátane poštovného a telekomunikačných služieb) vo výške 250 924,34 EUR, materiálové výdavky vo výške 112 201,02 EUR, výdavky na opravy a údržbu vo výške 93 380,44 EUR. V tejto sume nie sú zahrnuté výdavky organizácií s právnou subjektivitou (TS, ZŠ a ZUŠ).

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 881 050,00 EUR bolo skutočne čerpané vo výške 872 176,64 EUR, čo predstavuje 98,99 % čerpanie. Z toho 516 470,00 EUR bolo na bežné transfery pre Technické služby, 33 800,00 EUR na transfery na šport (dotácie z rozpočtu mesta na šport), 12 020,00 EUR na transfery pre rôzne občianske združenia a spoločenské organizácie (dotácie z rozpočtu mesta ostatné, okrem športu), 6 889,89 EUR na členské príspevky, 1 582,50 EUR na doplatok k strave pre dôchodcov, 14 725,00 EUR na odchodné zamestnancov, 1 992 EUR na odstupné zamestnancov, 23 093,97 EUR na príspevok na stravu zamestnancov, na nemocenské zamestnancov 3 128,54 EUR, príspevok na ubytovanie odídencov z Ukrajiny 178 144,00 EUR. V tejto sume nie sú zahrnuté výdavky na rozpočtové organizácie s právnou subjektivitou (ZŠ a ZUŠ).

e) Splácanie úrokov z úveru

Z rozpočtovaných 29 897,00 EUR bolo skutočne čerpaných 27 447,93 EUR, čo predstavuje 91,81 % čerpanie. Čiastka 4 579,28 EUR bola použitá na splatenie úroku z úverov Štátneho fondu rozvoja bývania (nájomné bytovky), čiastka 3 152,71 EUR bola použitá na úhradu úrokov za investičný úver v Prima banke Slovensko a.s., čiastka 7 251,83 EUR bola použitá na úhradu úrokov za investičný úver (pavilón ZŠ) vo Všeobecnej úverovej banke a.s., čiastka 9 935,69 EUR bola použitá na úhradu úrokov za investičný úver v Slovenskej záručnej a rozvojovej banke (technická vybavenosť 35 b.j.) a čiastka 2 528,42 EUR bola použitá na úhradu úrokov za investičný úver (rekonštrukcia verejného osvetlenia) v Slovenskej sporiteľni a.s.

2) Kapitálové výdavky :

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
Výdavky verej. správy	0,00	109 370,00	76 622,14	70,06
Kapitálový transfer TS	0,00	24 198,00	24 177,70	100,00
Mestská polícia	0,00	12 000,00	10 412,80	86,77
Cestná doprava	0,00	223 125,00	216 527,67	97,04
Rozvoj bývania	2 072 912,00	2 868 567,00	1 521 119,38	53,03
Rozvoj obcí	0,00	114 375,00	13 561,68	11,86
Verejné osvetlenie	0,00	10 000,00	7 977,44	79,77
Občianska vybavenosť	0,00	30 604,00	30 603,88	100,00
Zdravotníctvo	0,00	11 600,00	11 554,10	99,60
Mohyla Bradlo	10 000,00	27 300,00	27 298,15	99,99
Kultúra – ND MRŠ	0,00	13 500,00	13 500,00	100,00
Spoločenské služby	0,00	4 000,00	3 974,40	99,36

Materské školy	0,00	30 000,00	29 956,19	99,85
Základná škola	0,00	4 910,00	4 910,24	100,00
Invalidita,preprav.služba	0,00	20 100,00	20 079,00	99,90

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 3 503 649,00 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2023 v sume 2 012 294,77 EUR, čo predstavuje 57,43 % čerpanie.

a) Výdavky verejnej správy

Ide o investičné akcie:

- investičná akcia -nákup pozemkov za účelom vysporiadania pozemkov pri Chate Bradlo vo výške 26 784 EUR,
- doplnok č. 2 územného plánu mesta vo výške 6 556,50 EUR,
- obstaranie fotovoltaiiky na budove mestského úradu vo výške 30 695,18 EUR,
- obstaranie servera na mestskom úrade vo výške 9 986,46 EUR.

b) Kapitálový transfer pre Technické služby

- ide o nákup štiepkovača vo výške 4 900,50 EUR a kosačky a mulčovača vo výške 19 297,20 EUR.

c) Mestská polícia

- investičná akcia – rekonštrukcia kamerového systému vo výške 10 412,80 EUR.

d) Cestná doprava

Ide o investičné akcie:

- rekonštrukcia miestnych komunikácií (Baranecká ul. – doplatok za rekonštrukciu z roku 2022, chodník na J.M. Hurbana až po Círanovcov, cesta na D. Jurkoviča pri 4-bytovkách) spolu vo výške 159 407,63 EUR,
- doplnková cykloinfraštruktúra vo výške 39 714,04 EUR,
- projektová dokumentácia – odstavná plocha pre autobusy na autobusovej stanici vo výške 1 860 EUR a odstavná plocha pri CVČ vo výške 1 860 EUR,
- vybudovanie (rozšírenie) parkoviska na Sídl. D. Jurkoviča vo výške 5 112 EUR,
- projektová dokumentácia – smerovníky vo výške 2 400 EUR,
- modernizácia autobusových zastávok na Sídl. Dolné lúkyvo výške 6 174,00 EUR.

e) Rozvoj bývania

- investičná akcia –prestavba bývalej základnej školy na Piešťanskej ulici na bytový dom vrátane technickej vybavenosti vo výške 1 521 119,38 EUR.

f) Rozvoj obcí

Ide o investičné akcie:

- projektová dokumentácia rekonštrukcie ihriska na Námestí 7. apríla vo výške 900 EUR a projektová dokumentácia rekonštrukcia športovej infraštruktúry – tartanovej dráhy pri ZŠ – II. etapa vo výške 500 EUR,
- rekonštrukcia objektu kúpaliska (čerpádlá, nové sprchy) vo výške 12 161,68 EUR.

g) Verejné osvetlenie

Ide o nasledovnú investičnú akciu - rekonštrukcia verejného osvetlenia vo výške 7 977,44 EUR.

h) Občianska vybavenosť

Ide o zaplatenie istiny so súdneho sporu s Bytovým podnikom Brezová s.r.o., ktorého predmetom je majetok – tepelné hospodárstvo vo výške 30 603,88 EUR.

i) Zdravotníctvo

Ide o vybudovanie WC pre imobilných v zdravotnom stredisku vo výške 6 220 EUR a rekonštrukciu plošiny pre imobilných v zdravotnom stredisku vo výške 5 334,10 EUR.

j) Mohyla Bradlo

Ide o vybudovanie studne na Bradle vo výške 27 298,15 EUR.

k) Kultúra – Národný dom M. R. Štefánika

Ide o rekonštrukciu strechy na Národnom dome M. R. Štefánika (strechy na prístavbe) vo výške 13 500 EUR.

l) Náboženské a spoločenské služby

Ide o obstaranie chladiacej technológie do domu smútku vo výške 3 974,40 EUR.

m) Materské školy

Ide o investičné akcie v MŠ na Sídlisku D. Jurkoviča:

- rekonštrukcia sociálnych zariadení vo výške 26 476,19 EUR,
- doplnenie projektovej dokumentácie rekonštrukcie budovy vo výške 3 480 EUR.

n) Základná škola

Ide o investičnú akciu rekonštrukcia kotolne ZŠ (dokončenie z roku 2022) vo výške 3 290,24 EUR a doplnenie projektovej dokumentácie rekonštrukcie budovy ZŠ vo výške 1 620 EUR.

o) Invalidita, prepravná služba

- investičná akcia – nákup osobného auta Dacia Jogger pre potreby prepravnej služby vo výške 20 079 EUR.

3) Výdavkové finančné operácie :

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie finanč. výdavkov	% čerpania finančných výdavkov k rozpočtu po zmenách
Transakcie verejného dlhu	187 785,00	213 328,00	210 879,07	98,85

Z rozpočtovaných 213 328,00 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov a finančných prenájmov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 210 879,07 EUR. Z toho 8 510,70 EUR bolo použitých na splátky istiny úveru Štátnemu fondu rozvoja bývania (nájomná bytovka), 55 509,84 EUR bola splátka istiny investičného bankového úveru poskytnutého Prima bankou Slovensko a.s., 78 420 EUR bolo použitých na splátky istiny investičného bankového úveru poskytnutého VÚB, a.s. na výstavbu nového pavilónu ZŠ, 12 000 EUR bola splátka istiny investičného bankového úveru do Slovenskej sporiteľne a.s. na rekonštrukciu verejného osvetlenia, 23 000 EUR bola splátka istiny investičného bankového úveru od SZRB na technickú vybavenosť nájomnej bytovky a 5 990,60 EUR bolo použitých na splátky istín z finančných prenájmov (leasing auta mestskej polície a mestského úradu).

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek rozpočtu je prílohou č.1 Záverečného účtu.

B) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	1 146 668,00	1 451 299,00	1 385 869,53	95,49
Základná umelecká škola	265 000,00	269 655,00	267 112,15	99,06

Z rozpočtovaných 1 720 954,00 EUR bola skutočne čerpaná k 31.12.2023 suma 1 652 981,68 EUR, čo predstavuje 96,05 % čerpanie. Z toho 1 027 332,21 EUR bolo použité pre Základnú školu na prenesené kompetencie. Na originálne kompetencie bolo použité pre školské stravovanie pri Základnej škole 249 364,01 EUR, pre školský klub detí pri Základnej škole 109 173,31 EUR a pre Základnú umeleckú školu 267 112,15 EUR.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek rozpočtu rozpočtových organizácií je prílohou č.2 (ZŠ) a č. 3 (ZUŠ) Záverečného účtu.

4. Prebytok hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023
Bežné príjmy spolu	5 184 357,91
z toho : bežné príjmy mesta	5 078 842,96
bežné príjmy rozpočtových organizácií	105 514,95
Bežné výdavky spolu	4 416 717,48
z toho : bežné výdavky mesta	2 763 735,80
bežné výdavky rozpočtových organizácií	1 652 981,68
Bežný rozpočet	767 640,43
Kapitálové príjmy spolu	745 371,70
z toho : kapitálové príjmy mesta	745 371,70
kapitálové príjmy rozpočtových organizácií	0,00
Kapitálové výdavky spolu	2 012 294,77
z toho : kapitálové výdavky mesta	2 012 294,77
kapitálové výdavky rozpočtových organizácií	0,00
Kapitálový rozpočet	-1 266 923,07
Schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-499 282,64
Úprava schodku o nevyčerpané prostriedky zo ŠR a ostatné	-194 411,37
Upravený schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-693 694,01
Príjmy z finančných operácií	1 162 880,96
Výdavky z finančných operácií	183 431,14
Rozdiel finančných operácií	979 449,82

PRÍJMY SPOLU	7 092 610,57
VÝDAVKY SPOLU	6 612 443,39
Hospodárenie obce	480 167,18
Úprava prebytku	-194 411,37
Upravené hospodárenie mesta	285 755,81

Schodok rozpočtu v sume 499 282,64 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 z.n.p., **upravený - zvýšený o** nevyčerpané prostriedky zo ŠR a podľa osobitných predpisov v sume **194 411,37 EUR**, čiže bol vo výške **693 694,01 EUR**, pričom bol v rozpočtovom roku 2023 vysporiadaný:

- z rezervného fondu 153 985,98 EUR
- z ďalších peňažných fondov 30 603,88 EUR
- z návratných zdrojov financovania 509 104,15 EUR.

Schodok rozpočtu zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov **sa upravuje – zvyšuje o:**

a) nevyčerpané prostriedky **zo štátneho rozpočtu** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume **76 936,08 EUR**, a to na:

- prenesený výkon v oblasti školstva (ZŠ Brezová pod Bradlom) v sume 50 447,13 EUR
- dopravné žiakov ZŠ v sume 435,50 EUR
- európsky normatív – ukrajinskí žiaci v ZŠ v sume 1 327 EUR
- európsky normatív – ukrajinskí žiaci v MŠ v sume 531 EUR
- špecifiká – digitalizácia ZŠ v sume 2 160 EUR
- stravu žiakov ZŠ v sume 11 451,70 EUR
- stravu predškolákov MŠ v sume 2 844,80 EUR
- prevádzku nocľahárne v sume 6 722,35 EUR
- projekt Čítame pre radosť – MŠ III. v sume 1 000 EUR
- na školské pomôcky v sume 16,60 EUR,

b) nevyčerpané prostriedky **zo štátneho rozpočtu** účelovo určené na **kapitálové výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume **107 175,20 EUR**, a to na:

- športovú infraštruktúru – II. etapa vo výške 100 775,20 EUR,
- parkovisko pri zdravotnom stredisku vo výške 6 400 EUR,

c) nevyčerpané prostriedky účelovo určené na **bežné výdavky z príspevkov (školné ZUŠ)** podľa zákona č.245/2008 Z.z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume **2 182 EUR**,

d) nevyčerpané prostriedky **školského stravovania na stravné MŠ** podľa ustanovenia §140-141 školského zákona v sume **4 637,98 EUR**,

e) nevyčerpané prostriedky **školského stravovania na stravné a réžiu ZŠ** podľa ustanovenia §140-141 školského zákona v sume **3 480,11 EUR**.

Zostatok finančných operácií v sume 693 694,01 EUR, bol použitý na:

- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu vo výške 693 694,01 EUR.

Zostatok finančných operácií v sume 285 755,81 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 vo výške 285 755,81 EUR.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme **tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške 285 755,81 EUR.**

5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov

Rezervný fond

Mesto vytvára rezervný fond vo výške 100 % prebytku hospodárenia príslušného rozpočtového roka. O použití rezervného fondu rozhoduje MsZ. V roku 2023 bol rezervný fond tvorený zo zostatku rezervného fondu z roku 2022 vo výške 153 985,98 EUR a použitý bol na financovanie kapitálových výdavkov vo výške 153 985,98 EUR.

Prebytok hospodárenia za rok 2023, ktorý bude tvoriť prírastok rezervného fondu v roku 2024 vo výške 285 755,81 €, mesto použije (v prípade schválenia podľa návrhu uznesenia) na financovanie kapitálových výdavkov a splácanie istiny úverov v roku 2024.

Celková čiastka rezervného fondu určená na financovanie kapitálových výdavkov a splácanie istiny úverov by tak bola v roku 2024 vo výške 285 755,81 EUR.

Rezervný fond	Suma v EUR
Začiatkový stav k 01.01.2023	153 985,98
Prírastky - z prebytku hospodárenia	153 985,98
- ostatné prírastky	0,00
Úbytky - financovanie kapitálových výdavkov	153 985,98
- krytie schodku hospodárenia	0,00
- ostatné úbytky	0,00
Konečný zostatok k 31.12.2023	0,00

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje Smernica Mesta Brezová pod Bradlom č. 7/2023 o sociálnom fonde.

Sociálny fond	Suma v EUR
Začiatkový stav k 1.1.2023	247,03
Prírastky - povinný príděl 1%	6 621,79
- povinný príděl 0,5%	3 310,88
Úbytky - závodné stravovanie	9 441,90
Konečný zostatok k 31.12.2023	737,80

Fond prevádzky, údržby a opráv

Mesto vytvára a používa fond prevádzky, údržby a opráv v zmysle ustanovenia § 18 zákona č.443/2010 Z.z. v z.n.p..

Fond prevádzky, údržby a opráv	Suma v EUR
Začiatkový stav k 1.1.2023	0,00
Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	2 628,11
Úbytky - použitie fondu na opravy	2 628,11
Konečný zostatok k 31.12.2023	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	11 761 872,17	14 751 600,50
Neobežný majetok spolu	10 277 204,39	12 999 970,30
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	5 833,85	5 318,85
Dlhodobý hmotný majetok	10 264 731,54	12 981 455,95
Dlhodobý finančný majetok	6 639,00	6 639,00
Obežný majetok spolu	1 474 380,63	1 740 824,18
z toho :		
Zásoby	903,87	1 173,15
Zúčtovanie medzi subjektami VS	955 420,63	946 145,09
Dlhodobé pohľadávky	140,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	121 964,87	132 137,69
Finančné účty	395 951,26	661 368,25
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	10 287,15	10 806,02

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	11 761 872,17	14 751 600,50
Vlastné imanie	7 867 039,16	9 971 890,55
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Nevyspor. výsledok hosp. min. rokov	7 509 369,75	7 867 039,16
Výsledok hospodárenia	357 669,41	2 104 851,39
Záväzky	1 292 266,38	1 760 444,23
z toho :		

Rezervy	567 356,92	123 885,18
Zúčtovanie medzi subjektami VS	18 859,65	184 111,28
Dlhodobé záväzky	101 051,14	329 053,94
Krátkodobé záväzky	148 449,73	251 439,35
Bankové úvery a výpomoci	456 548,94	871 954,48
Časové rozlíšenie	2 602 566,63	3 019 265,72

Majetok mesta pozostáva z:

- dlhodobý nehmotný majetok (územný plán mesta vrátane jeho dodatku č. 1 v zostatkovej hodnote 5 318,85 EUR)
- dlhodobý hmotný majetok:
 - pozemky 3 411 083,01 EUR
 - umelecké diela a zbierky 72 544,06 EUR
 - budovy, stavby 6 920 967,98 EUR
 - samostatné hnutelné veci 278 729,57 EUR
 - nedokončené investície 1 653 760,24 EUR
 - dopravné prostriedky 406 288,86 EUR
 - ostatný dlhodobý hmot.maj. 238 082,23 EUR

- nedokončené investície bez opravných položiek predstavujú čiastku 1 653 760,24 EUR, pričom najvýznamnejšou položkou je prestavba bývalej ZŠ na Piešťanskej ulici na nájomnú bytovku vrátane jej technickej vybavenosti vo výške 1 563 040,77 EUR. K nedokončeným investíciám je tiež tvorená opravná položka v celkovej výške 51 315,24 EUR. Najväčšiu časť 22 300,00 EUR tvorí projektová dokumentácia k Domu sociálnych služieb, ku ktorej je tvorená opravná položka v plnej výške, ďalej projektová dokumentácia komunitného centra vo výške 13 450,00 EUR, ku ktorej je tvorená opravná položka v plnej výške, projektová dokumentácia revitalizácia zelene vo výške 5 926,20 EUR, ku ktorej je tvorená opravná položka v plnej výške.

- dlhodobý finančný majetok predstavujú vklad v dcérskej spoločnosti Mestské lesy, s.r.o. vo výške 6 639 EUR a vklad v spoločnosti s podstatným vplyvom - Bytový podnik Brezová, s.r.o. vo výške 2 546,00 EUR - v roku 2011 bola vytvorená k tomuto majetku opravná položka v plnej výške vzhľadom na prebiehajúci súdny spor s Bytovým podnikom a tiež skutočnosť, že spoločnosť nevykonáva žiadnu činnosť,
- zásoby (potraviny v školských jedálňach pri MŠ vo výške 1 173,15 EUR),
- zostatková hodnota majetku zvereného do správy príspevkovej a rozpočtovým organizáciám mesta (Základná škola vo výške 865 719,01 EUR, Základná umelecká škola vo výške 0,00 EUR, Technické služby vo výške 79 796,08 EUR),
- pohľadávky v celkovej výške 361 914,62 EUR (pohľadávky v lehote splatnosti vo výške 45 804,84 EUR, pohľadávky po lehote splatnosti vo výške 316 109,78 EUR) znížené o opravné položky k pohľadávkam vo výške 229 776,93 EUR (opravné položky k nedaňovým pohľadávkam vo výške 20 055,93 EUR, opravné položky k daňovým pohľadávkam vo výške 160 476,78 EUR, opravné položky k iným pohľadávkam – z nájmu vo výške 49 244,22 EUR),
- finančné účty, pozostávajúce zo všetkých bankových účtov vo výške 657 893,16 EUR a pokladničného zostatku vo výške 3 475,09 EUR,
- náklady budúcich období vo výške 10 806,02 EUR (patrí sem zaplatené poisťovné týkajúce sa nasledujúceho roka, predplatné časopisov).

Zdroje krytia majetku mesta sú:

- nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov vo výške 7 867 039,16 EUR,
- výsledok hospodárenia za účtovné obdobie, ktorý je 2 104 851,39 EUR,
- rezervy (rezerva na uzavretie, rekultiváciu a monitorovanie skládky odpadov vo výške 33 293,78 EUR, rezerva na náklady na zostavenie, overenie, zverejnenie účtovnej a konsolidovanej účtovnej závierky a konsolidovanej výročnej správy týkajúcej sa vykazovaného obdobia v sume 2 232 EUR, rezerva na prebiehajúci súdny spor s Develop Group, s.r.o. vo výške 88 359,40 EUR,)
- dlhodobé záväzky (úvery zo ŠFRB vo výške 328 316,14 EUR, záväzky zo sociálneho fondu vo výške 737,80 EUR),
- krátkodobé záväzky (dodávateľské faktúry vo výške 43 702,64 EUR, prijaté preddavky – preddavky na energiu v rámci nájmu - budú vyúčtované v roku 2024 vo výške 39 321,96 EUR, záväzky voči zamestnancom, sociál. a zdrav. poisťovniam a daňovému úradu - daň z príjmu spolu vo výške 86 467,84 EUR, istina úveru zo ŠFRB splatná v roku 2024 vo výške 37 246,58 EUR, leasingová splátka splatná v roku 2024 vo výške 3 372,33 EUR),
- bankové úvery vo výške 871 954,48 EUR (bankový investičný úver od Prima banky z roku 2009 vo výške 37 006,58 EUR, od VÚB banky na výstavbu pavilóna ZŠ z roku 2015 vo výške 117 705 EUR, od Slovenskej sporiteľne z roku 2018 na rekonštrukciu verejného osvetlenia vo výške 59 533,80 EUR, od Slovenskej záručnej a rozvojovej banky na technickú vybavenosť nájomnej bytovky na Piešťanskej ul. vo výške 656 920,04 EUR a úroky z týchto úverov za december 2023, splatné v januári 2024 vo výške 789,06 EUR),
- časové rozlíšenie: výnosy budúcich období vo výške 3 019 265,72 EUR (zostatková hodnota majetku obstaraného z cudzích zdrojov vo výške 3 016 438,91 EUR, stravné a réžie v školskej jedálni zaplatené vopred vo výške 644,81 EUR a školné zaplatené dopredu vo výške 2 182,00 EUR).

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	43 702,64	43 702,64	0,00
- zamestnancom	50 261,64	50 261,64	0,00
- poisťovniam	30 747,96	30 747,96	0,00
- daňovému úradu	5 458,24	5 458,24	0,00
- štátnemu rozpočtu	184 111,28	184 111,28	0,00
- bankám	871 954,48	871 954,48	0,00
- štátnym fondom	365 562,72	365 562,72	0,00
- ostatné záväzky	208 645,27	208 645,27	0,00
Záväzky spolu k 31.12.2023	1 760 444,23	1 760 444,23	0,00

Stav úverov a návratných finančných výpomocí (NFV) k 31.12.2023

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru/NFV	Ročná splátka istiny za rok 2023	Ročná splátka úrokov za rok 2023	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2023	Rok splatnosti
Prima banka a.s.	investičný	506 990,00	55 509,84	3 152,71	37 006,58	2024
VÚB a.s.	investičný	600 000,00	78 420,00	7 251,83	117 705,00	2025
SZRB, a.s.	investičný	679 920,04	23 000,00	9 935,69	656 920,04	2038
Slovenská sporiteľňa	investičný	113 533,80	12 000,00	2 528,42	59 533,80	2028
Ministerstvo financií SR	bežný	95 735,00	0,00	0,00	0,00	2023

Mesto uzatvorilo v roku 2015 Zmluvu o termínovanom úvere č. 712/2015/UZ s Všeobecnou úverovou bankou, a.s. za účelom financovania výstavby nového pavilónu ZŠ s výškou úveru 600 000 EUR (stav úveru k 31.12.2023 je 117 705,00 EUR). Úver je dlhodobý, splatný 25.6.2025. Splátky úrokov z úveru sú mesačné. Splátky istiny úveru boli pravidelné mesačné vo výške 5 555,00 EUR, pričom prvá splátka istiny úveru bola 25.7.2016 a posledná splátka v tejto výške bola 25.6.2020, keďže splácanie bolo na základe žiadosti mesta prerušené na 9 mesiacov. Zo splácaním sa opäť začalo od 25.4.2021, pričom pravidelná mesačná splátka je vo výške 6 535 EUR a posledná splátka istiny bude dňa 25.6.2025 vo výške 6 610,00 EUR. Úroková sadzba je hodnota 3 mesačný EURIBOR+1,5 % p.a. (31.12.2023 bola 5,47 % p.a.) Zábezpekou je vlastná blankozmenka na rad banky.

Mesto Brezová pod Bradlom má tiež k 31.12.2023 uzatvorenú úverovú zmluvu s Prima bankou Slovensko a.s.. Ide o úverovú zmluvu č.24/004/09 (vrátane troch dodatkov) s výškou úveru 506 990,00 EUR, tzv. Dexia Komunál Komfort úver (stav úveru k 31.12.2023 je 37 006,58 EUR). Účelom čerpania tohto úveru bolo financovanie investičných potrieb mesta. Splátky istiny úveru sú rovnomerné mesačné vo výške 4 625,82 EUR. Splácanie bolo prerušené na žiadosť mesta na 9 mesiacov (júl 2020 – marec 2021). Úver je splatný 19.08.2024. Úroková sadzba je hodnota 12 mesačný EURIBOR+1,9 % p.a. (k 31.12.2023 bola 6,65 %). Zábezpekou je vlastná vista blankozmenka na rad banky. Tento úver bol čerpaný v roku 2009 a 2010 a bol použitý na financovanie stavebných prác na miestnych komunikáciách a budovaní odstavňových plôch pre parkovanie vozidiel na sídlisku Dolné lúky a Dušana Jurkoviča.

Mesto tiež v roku 2018 uzatvorilo Zmluvu o úvere č. 309/CC/2018 so Slovenskou sporiteľňou a.s. za účelom financovania rekonštrukcie verejného osvetlenia s výškou úveru 120 000,00 EUR (stav úveru k 31.12.2023 je 59 533,80 EUR). Úver je splatný 31.12.2028. Splátky úrokov sú mesačné. Splátky istiny úveru sú pravidelné mesačné vo výške 1 000,00 EUR, pričom prvá splátka istiny úveru bola 31.1.2019 a posledná splátka istiny bude dňa 31.12.2028 vo výške 533,80 EUR. Splácanie tohto úveru bolo na žiadosť mesta prerušené na 6 mesiacov (júl – december 2020). Úroková sadzba je hodnota 12 mesačný EURIBOR+0,49 % p.a. (k 31.12.2023 bola 4,026 %). Úver je bez zabezpečenia.

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 95 735 EUR, ktorá bola poskytnutá bezúročne. Návratná finančná výpomoc bola odpustená v roku 2023 na základe Uznesenia vlády č. 459 zo dňa 13. 9.2023 a bola zúčtovaná do výnosov v plnej výške.

Mesto uzatvorilo v roku 2023 Úverovú zmluvu č. 349851-2023 so Slovenskou záručnou a rozvojovou bankou, a.s. za účelom financovania technickej vybavenosti nájomnej bytovky 35 b.j. a na ďalšie investičné výdavky s výškou úveru 1 000 000 EUR. Do 31.12.2023 bol úver čerpaný vo výške 679 920,04 EUR na technickú vybavenosť nájomnej bytovky, stav úveru k 31.12.2023 je 656 920,04 EUR. Úver je možné čerpať do 31.5.2024, alebo na základe žiadosti mesta i po tomto termíne. Úver je splatný 21.2.2038. Splátky úrokov sú mesačné. Splátky istiny úveru sú pravidelné mesačné vo výške 5 750 EUR, pričom prvá splátka istiny úveru bola 21.9.2023 a posledná splátka istiny bude vo výške 5 250 EUR dňa 21.2.2038. Úroková sadzba je fixná vo výške 3,58 % p.a. počas obdobia 5 rokov do 26.3.2028.

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

Mesto 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 mesta 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 mestu z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu.

a) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. a):

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022:	
- skutočné bežné príjmy mesta	4 046 497,42
- skutočné bežné príjmy rozpočtových organizácií	108 814,03
Spolu bežné príjmy mesta a rozpočtových organizácií k 31.12.2022*	4 155 311,45
Celková suma dlhu obce k 31.12.2023:	
- zostatok istiny z bankových úverov	871 165,42
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	0,00
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na mestské nájomné byty	365 192,12
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2023	1 236 357,54
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB na mestské nájomné byty	365 192,12
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu mesta	365 192,12
Spolu upravená celková suma dlhu mesta k 31.12.2023**	871 165,42

Zostatok istiny k 31.12.2023**	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2022*	§ 17 ods.6 písm. a)
871 165,42	4 155 311,45	20,97 %

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

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

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022:	
- skutočné bežné príjmy mesta	4 046 497,42
- skutočné bežné príjmy rozpočtových organizácií	108 814,03
Spolu bežné príjmy mesta a rozpočtových organizácií k 31.12.2022	4 155 311,45
Bežné príjmy mesta a rozpočtových organizácií znížené o:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy a ostatné dotácie	1 224 130,57
- účelovo určené granty	10 462,10
Spolu bežné príjmy mesta a rozpočtových organizácií účelovo určené, o ktoré sa znižujú bežné príjmy k 31.12.2022	1 234 592,67
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2022*	2 920 718,78
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2023 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821005 - splácanie istiny z bankových úverov bankám	168 929,84
- 821007 – splácanie istiny z úveru ŠFRB	8 510,70
- 651002 – splácanie úrokov z bankových úverov bankám	22 868,65
- 651003 – splácanie úrokov z úveru ŠFRB	4 579,28
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2023**	204 888,47

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2023**	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2022*	§ 17 ods.6 písm. b)
204 888,47	2 920 718,78	7,02 %

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

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Mesto je zriaďovateľom príspevkovej organizácie Technické služby Mesta Brezová pod Bradlom.

A) Rozpočtové hospodárenie Technických služieb za rok 2023:

Príjmy	646 303,00 EUR
Výdavky	588 138,63 EUR
Zostatok rozpočtových prostriedkov	58 164,37 EUR

Technickým službám Mesta Brezová pod Bradlom ako príspevkovej organizácii Mesta Brezová pod Bradlom bol v roku 2023 mestom poskytnutý príspevok z rozpočtu mesta v celkovej výške 540 668,00 EUR z toho na bežné výdavky vo výške 516 470,00 EUR a na kapitálové výdavky výške 24 198,00 EUR. Príspevok bol použitý v súlade so schváleným rozpočtom Technických služieb.

B) Účtovné hospodárenie Technických služieb za rok 2023:

Výsledky za hlavnú činnosť:

Celkové výnosy	569 209,42 EUR
Celkové náklady	572 478,69 EUR
Hospodársky výsledok (strata)	- 3 269,27 EUR

Výsledky za podnikateľskú činnosť:

Celkové výnosy	9 453,65 EUR
Celkové náklady	8 813,74 EUR
Hospodársky výsledok (zisk)	639,91 EUR

Náklady na podnikateľskú činnosť sú kryté výnosmi z tejto činnosti, čím je splnená podmienka vykonávania podnikateľskej činnosti príspevkovou organizáciou (§28 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších zmien a doplnkov). Technické služby vykonávali podnikateľskú činnosť v oblasti odvozu odpadu vlečkou a zapožičiavaním pomocných mechanizmov na výkopové práce.

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

Mesto v roku 2023 poskytlo dotácie v súlade so VZN Mesta Brezová pod Bradlom č.3/2016 o podmienkach poskytovania dotácie z rozpočtu mesta právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Prijímateľ dotácie	Účelové určenie dotácie (bežné alebo kapitálové výdavky)	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2023	Suma použitých prostriedkov v roku 2023	Rozdiel
Futbalový klub BRADLAN	Bežné výdavky	26 000,00	26 000,00	0,00
Lyžiarsky klub BRADLAN	Bežné výdavky	800,00	800,00	0,00
Športový klub BRADLAN	Bežné výdavky	1 000,00	1 000,00	0,00
SLOV.ČERVENÝ.KRÍŽ Senica	Bežné výdavky	400,00	400,00	0,00
Únia nevidiacich a slabozrakých	Bežné výdavky	400,00	400,00	0,00
DARTS CLUB TREZOR	Bežné výdavky	400,00	400,00	0,00
Nemocnica s poliklinikou Myjava	Bežné výdavky	300,00	300,00	0,00
Posolstvo, občianske združenie	Bežné výdavky	1 000,00	1 000,00	0,00
Dobrovoľný hasičský zbor Brezová pod Bradlom	Bežné výdavky	3 000,00	3 000,00	0,00
Osobnosti Pod Bradlom, o.z.	Bežné výdavky	1 000,00	1 000,00	0,00
FS Brezová	Bežné výdavky	3 200,00	3 200,00	0,00
Slovenský cykloklub	Bežné výdavky	600,00	600,00	0,00
OZ Charis	Bežné výdavky	1 000,00	1 000,00	0,00

Oakhill s.r.o.	Bežné výdavky	1 000,00	1 000,00	0,00
Motoclub FREE SPIRIT	Bežné výdavky	500,00	500,00	0,00
Cyklistický klub Bradlo bike Brezová	Bežné výdavky	1 000,00	1 000,00	0,00
Považská sokolská župa M.R.Štefánika	Bežné výdavky	4 000,00	4 000,00	0,00
Reptová Eliška	Bežné výdavky	300,00	120,00	180,00

Z rozpočtu mesta boli v roku 2023 poskytnuté dotácie v celkovej výške 45 900 EUR. Suma použitých finančných prostriedkov bola vo výške 45 720 EUR. Nevyčerpaná dotácia vo výške 180 EUR bola vrátená na účet mesta. Všetky finančné prostriedky dotácií poskytnutých Mestom Brezová pod Bradlom, ktoré boli použité na stanovený účel, boli k 31.12.2023 vyúčtované v zmysle platného VZN č. 3/2016 o podmienkach poskytovania dotácie z rozpočtu mesta.

10. Finančné usporiadanie vzťahov

- voči: a) zriadeným a založeným právnickým osobám
b) štátnemu rozpočtu
c) štátnym fondom
d) rozpočtom iných obcí
e) 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 mesto finančne usporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytlo finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

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

- prostriedky zriadovateľa, vlastné prostriedky RO

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
ZŠ Brezová p. Br.	307 594,06 EUR	303 228,70 EUR	4 365,36 EUR
ZUŠ Brezová p. Br.	269 136,60 EUR	266 593,75 EUR	2 542,85 EUR

- **prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy – zo ŠR**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel – vrátenie alebo použitie v nasled.roku
ZŠ Brezová p. Br.	1 069 617,16 EUR	1 015 247,53 EUR	54 369,63 EUR
ZUŠ Brezová p. Br.	518,40 EUR	518,40 EUR	0,00 EUR

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

- **prostriedky zriaďovateľa**

Príspevková organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
TS mesta Brezová	540 668,00 EUR	540 668,00 EUR	0,00 EUR

- **prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR**

Príspevková organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
TS mesta Brezová	0,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR

- **prostriedky vlastné**

Príspevková organizácia	Vlastné finančné prostriedky	Čerpanie finančných prostriedkov	Rozdiel
TS mesta Brezová	42 656,19 EUR	39 037,77 EUR	3 618,42 EUR

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Mesto neposkytlo v roku 2023 dotáciu, ani návratnú finančnú výpomoc zo svojho rozpočtu právnickým osobám, ktorých je zakladateľom.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantov a transferov	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2023	Suma použitých prostriedkov v roku 2023	Rozdiel
	Na bežné výdavky:			
RÚŠŠ Trenčín	Prenesené kompetencie školstvo	948 567,00	898 119,87	50 447,13
OÚ Nové Mesto n.V.	Matrika	9 606,95	9 606,95	0,00
OÚ Trenčín	Stavebné konanie	7 211,91	7 211,91	0,00
OÚ Trenčín	Životné prostredie	526,16	526,16	0,00
RÚŠŠ Trenčín.	Školstvo – dopravné žiakov	6 794,00	6 358,50	435,50

RÚŠS Trenčín	Asistent učiteľa	17 251,00	17 251,00	0,00
RÚŠS Trenčín	Odchodné ZŠ	1 667,00	1 667,00	0,00
RÚŠS Trenčín	Lyžiarsky kurz ZŠ	4 800,00	4 800,00	0,00
RÚŠS Trenčín	Škola v prírode ZŠ	3 800,00	3 800,00	0,00
OÚ Trenčín	Pozemné komunikácie	205,42	205,42	0,00
RÚŠS Trenčín	Žiaci zo sociálne znevýhodn.prostr.	50,00	50,00	0,00
RÚŠS Trenčín	Vzdelávacie poukazy	10 841,00	10 841,00	0,00
RÚŠS Trenčín	Príspevok na učebnice	7 979,00	7 979,00	0,00
RÚŠS Trenčín	Výchova a vzdelávanie pre MŠ	19 863,00	19 863,00	0,00
RÚŠS Trenčín	Európsky normatív- deti z Ukr.- ZŠ	38 823,00	37 496,00	1 327,00
RÚŠS Trenčín	Jazykový kurz -deti z Ukrajiny - ZŠ	1 037,00	1 037,00	0,00
RÚŠS Trenčín	Príspevok na digitalizáciu - ZŠ	4 660,00	2 500,00	2 160,00
RÚŠS Trenčín	Európsky normatív- deti z Ukr.-MŠ	12 907,00	12 376,00	531,00
RÚŠS Trenčín	Čítame pre radosť – III. MŠ	1 000,00	0,00	1 000,00
RÚŠS Trenčín	Profesijný rozvoj - ZŠ	1 598,00	1 598,00	0,00
OÚ Nové Mesto n. V.	Refundácia odmien – prenesený výkon štátnej správy	450,66	450,66	0,00
OÚ Nové Mesto n. V.	Voľby, referendum	5 573,14	5 573,14	0,00
OÚ Nové Mesto n.V.	Hlásenie pobytu obč.a reg.obyv.SR	1 569,15	1 569,15	0,00
OÚ Nové Mesto n.V.	Register adries	27,60	27,60	0,00
MPSVaR SR	Zariadenie soc. služby - nocľaháreň	77 660,34	70 937,99	6 722,35
OÚ Trenčín	Záchranne práce – odídenci z Ukr.	7 952,81	7 952,81	0,00
ÚPSVaR Nové M.n.V.	Zamestnávanie –chrán. dielne - §60	23 323,29	23 323,29	0,00
ÚPSVaR Nové M.n.V.	Strava predškolákov v MŠ	8 101,20	5 256,40	2 844,80
ÚPSVaR Nové M.n.V.	Strava žiakov v ZŠ	80 906,60	69 454,90	11 451,70
OÚ Trenčín	Ubytovanie odídenčov z Ukrajiny	254 710,00	254 710,00	0,00
ÚPSVaR Nové M.n.V	Rodinné prídavky a školské pomôcky	2 379,00	2 362,40	16,60
MPSVaR SR	Opatrovateľská služba	68 959,27	68 959,27	0,00
MF SR	Negatívne dôsledky inflácie	61 080,70	61 080,70	0,00
MPSVaR SR	Stabilizačný príspevok–opatr.služba	21 833,49	21 833,49	0,00

MK SR	Areál Bradlo	29 800,00	29 800,00	0,00
MH SR	Refundácia výdavkov na energie	13 897,46	13 897,46	0,00
MIRRI SR	Riešenie migračných výziev	308 000,00	308 000,00	0,00
NIVAM	Pedagogický asistent	2 409,00	2 409,00	0,00
NIVAM	Pedagogickí asistenti	13 505,00	13 505,00	0,00
	Na kapitálové výdavky:			
Kopaničiarsky región - MAS	Modernizácia autobusových zastávok	4 830,75	4 830,75	0,00
Kopaničiarsky región - MAS	Doplnková cykloinfraštruktúra	30 003,25	30 003,25	0,00
MK SR	Areál Bradlo - studňa	10 000,00	10 000,00	0,00
Fond na podporu športu	Tartanová dráha pri ZŠ – II. etapa	100 775,20	0,00	100 775,20
MF SR	Parkovisko pri zdravotnom stredisku	6 400,00	0,00	6 400,00
MDaV SR	Prestavba nájomnej bytovky 35 b.j.	580 676,00	580 676,00	0,00

Nevyčerpané prostriedky zo štátneho rozpočtu účelovo určené na bežné výdavky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku boli v celkovej sume 76 936,08 EUR. Z tejto sumy bolo 55 900,63 EUR použitých v súlade s príslušným zákonom do 31.03.2024. Z transferu Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR na prevádzku nocľahárne bol dňa 24.1.2024 vrátený nevyčerpaný príspevok z dôvodu neobsadených miest v nocľahárni vo výške 6 722,35 EUR. Z transferu Úradu práce, sociálnych vecí a rodiny na stravu predškolákov v MŠ, žiakov v ZŠ a na školské pomôcky žiaka bola v marci 2024 vrátená nevyčerpaná dotácia vo výške 21 035,45 EUR.

Nevyčerpané prostriedky zo štátneho rozpočtu určené na kapitálové výdavky poskytnuté v roku 2023 boli v sume 107 775,20 EUR. Tieto je možné v súlade s uzavretými zmluvami použiť na stanovený účel – parkovisko pri zdravotnom stredisku a rekonštrukcia športovej infraštruktúry (II. etapa) - do 31.12.2025.

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantov a transferov	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2023	Suma použitých prostriedkov v roku 2023	Rozdiel
	Na bežné výdavky:			
Environmentálny fond	Za recykláciu odpadu a biologicky - rozložiteľný kuchynský odpad	13 988,80	13 988,80	0,00

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Mesto v roku 2023 neposkytlo inej obci finančné prostriedky ani neprijalo finančné prostriedky od inej obce.

e) Finančné usporiadanie voči VÚC

VÚC	Suma prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Trenčín	10 900,00	10 900,00	0,00

11. Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu

Príloha č.4 Záverečného účtu.

12. Návrh uznesenia

V súlade s § 16 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších zmien a doplnkov Mestské zastupiteľstvo v Brezovej pod Bradlom **schvaľuje Záverečný účet mesta a celoročné hospodárenie za rok 2023 bez výhrad.**

Mestské zastupiteľstvo v Brezovej pod Bradlom **berie na vedomie:**

- **vysporiadanie schodku po úprave** o nevyčerpané prostriedky zo štátneho rozpočtu a ďalšie účelovo určené finančné prostriedky v sume 693 694,01 EUR, zisteného 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, zo zostatku finančných operácií vo výške 693 694,01 EUR,
- stanovisko hlavnej kontrolórky k Záverečnému účtu mesta za rok 2023,
- správu audítora za rok 2023.

Mestské zastupiteľstvo **schvaľuje:**

- zostatok finančných operácií v sume 285 755,81 EUR na tvorbu rezervného fondu 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,
- **použitie rezervného fondu** vo výške **285 755,81 EUR** na vykrytie kapitálových výdavkov a splácanie istiny úverov.