

Závěrečný účet Obce Dubovany

za rok 2023

Predkladá : Miroslav Michalčík

Spracoval: Daniela Žilková

V Dubovanoch dňa 24.4.2024

Návrh závěrečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 29.4.2024
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 29.4.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 29.4.2024

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Dubovanoch dňa 22.5.2024, uznesením č. 33/V/2024

Závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 27.5.2024
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce 27.5.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 27.5.2024

Záverečný účet obce za rok 2023

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2023
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023
5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov
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

Záverečný účet obce za rok 2023

1. Rozpočet obce na rok 2023

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2022. 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 prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako **prebytkový** a kapitálový rozpočet ako **schodkový**.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 13.12.2022 uznesením č. 54/XII/2022

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 25.10.2023 uznesením č.51/X/2023
- druhá zmena schválená dňa 13.12.2023 uznesením č.59/XII/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	942 553	1 536 376	1 542 432,43	100,37
z toho :				
Bežné príjmy	712 553	837 190	833 185,42	99,52
Kapitálové príjmy	0	509 210	509 200,16	100
Finančné príjmy	230 000	189 976	189 975,09	100
Príjmy RO s právnou subjektivitou			10 071,76	
Výdavky celkom	929 403	1 398 306	1 369 486,35	97,93
z toho :				
Bežné výdavky	352 003	479 732	462 177,18	96,34
Kapitálové výdavky	308 000	634 690	634 235,00	99,93
Finančné výdavky	20 970	30 970	30 953,94	99,95
Výdavky RO s právnou subjektivitou	248 430	252 914	242 120,23	95,19
Rozpočtové hospodárenie obce	+ 13 150	+ 138 070	+ 172 946,08	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
942 553	1 536 376	1 542 090,67	100,37

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1 536 376 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1 542 090,67 EUR, čo predstavuje 100,37 % plnenie.

A. Príjmy obce

1. Bežné príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
712 553	837 190	833 185,42	99,52

Z rozpočtovaných bežných príjmov 837 190 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 509 200,16 EUR, čo predstavuje 99,52 .% plnenie.

a) daňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
405 000	439 280	439 271,87	100
46 950	48 713	48 712,41	100
80 615	82 115	81 326,59	99,03

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 439 280 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 439 271,87 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

V roku 2023 výška výnosu dane z príjmov bola zvýšená oproti r. 2022 o sumu 31 767,23 EUR.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 48 713 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 48 712,41EUR, čo predstavuje plnenie na 100 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 40160,70 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 8551,71 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 0 EUR. Za rozpočtový rok 2022 na nedoplatkoch bolo zinkasovaných 446,05 EUR. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 666,45 EUR.

Daň za psa 0 €

Daň za užívanie verejného priestranstva 0 €

Daň za nevýherné hracie prístroje 0€

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 360,80 €

Poplatok za rozvoj 0 €

Daň za ubytovanie 954,88 €

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
42 120	43 390	42 556,63	98,07
2 700	2 700	2 348	86,96
20 140	24 565	23 362,28	95,10

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 43 390 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 42 556,63 EUR, čo je 98,07 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje, príjem z prenajatých pozemkov v sume 1416,88 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 39680,77 EUR, príjem za vydobytné nerasty v sume 1458,98 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 2700 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 2348 EUR, čo je 86,96 % plnenie.

Iné poplatky: za vyhlásenie v MR, za dom smútku, vodné, stočné, stravné, pokuty, za hrobové miesto. Z rozpočtovaných 24 565 EUR bol skutočný príjem vo výške 23 362,28 EUR, čo je 95,10 %,

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
0	8 310	8 305,05	99,94

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 8 310 EUR, bol skutočný príjem vo výške 8305,05 EUR, čo predstavuje 99,94 % 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
115 028	188 117	187 302,59	99,56

Z rozpočtovaných bežných grantov a transferov 188 117 EUR bol skutočný príjem vo výške 187 302,59 EUR, čo predstavuje 99,56 % plnenie.

Prijaté bežné granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
Ministerstvo vnútra SR	351,12	Register obyvateľov	
Ministerstvo vnútra SR	27,60	Register adries	
Okresný úrad Piešťany	117,73	životné prostredie *	
MDV a RR Bratislava	1613,77	Stavebný poriadok *	
MDV a RR Bratislava	45,96	Miestne komunikácie *	
Okresný úrad Piešťany	1291,91	Voľby do NR SR	81,10 vrátené
Okresný úrad Piešťany	0	referendum	
Úrad práce SV a R Piešťany	10118,50	Strava predškolačů a ZŠ	nespotrebované 2205,- € vrátené v r. 2024
Ministerstvo financií SR	20501,53	Zmiernenie dôsledkov inflácie	
Ministerstvo hospodár. SR	2270,50	Dotácie na energie	
Ministerstvo vnútra SR	11 017,-	Ubytovanie odídenci	
Reg.úrad školskej správy	960,-	Začlenenie detí z UA do školy	
Minist.investícií RRaI SR	18200,-	Migrácia - Ukrajina	

Reg.úrad ŠS - školstvo	105779,-	Dotácia na ŽS	Nespotreb. 21005,70 € - použité v r. 2024
Reg.úrad ŠS - školstvo	4746,-	Nemorm.prostriedky(škola v prírode, vzdeláv.poukazy, učebnice,digit.transformácia	Nespotrebované 888,- € vrátené v r. 2023
Reg.úrad školskej správy	7657,-	Školstvo-vzdelávanie detí v MŠ	
Environmentálny fond	4382,43	Odpady-separovanie	

- finančné prostriedky boli priamo poukázané na SÚS Trebatice

Popis najvýznamnejších prijatých bežných grantov a transferov:

- na zmiernenie dôsledkov inflácie boli poskytnuté fin. prostriedky z MF vo výške 20501,53 € na bežné výdavky (energie a mzdy)
- z Ministerstva investícií RRa I boli poskytnuté fin. prostriedky na migráciu odídencov UA vo výške 18200,- € (fin. prostriedky boli použité na všeobecné služby odpadového hospodárstva)

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	509 210	509 200,16	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 509 210 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 509 200,16 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív:

Z rozpočtovaných 1940,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1940,-EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Z rozpočtovaných 507 270 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 507 260,16 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
Ministerstvo ŽP	385 714,32	Zberný dvor Dubovany	
Ministerstvo ŽP	121 545,84	Technika na zber.dvore	

Popis najvýznamnejších prijatých kapitálových grantov a transferov:

- Obec prijala transfer z Ministerstva ŽP na výstavbu zberného dvora a na techniku na ZD (traktor, drvič, kontajnery, nakladač) v celkovej sume 507 260,16 €. Na výstavbe zberného dvora a techniky sa obec podieľala 5 % spoluúčasťou.

Prijaté granty a transfery boli účelovo učené **na kapitálové výdavky** a boli 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
230 000	189 976	189 975,09	100

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 189 976 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 189 975,09 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Obec v r. 2023 cez finančné operácie zapojila do rozpočtu:

- nevyčerpané finan. prostriedky z r. 2022 na výstavbu detského ihriska v MŠ vo výške 50 000,- €,
- nevyčerpané finan. prostriedky na základnú školu vo výške 5279,55 €
- zábezpeky na NB vo výške 2397,90 €
- rezervný fond vo výške 132 297,64 €

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 52/X/2023 zo dňa 25.10.2023 bolo schválené použitie **rezervného fondu na kapitálové výdavky** v sume 32 625,72 EUR. . V roku 2023 boli použité na:

- spolufinancovanie detského ihriska areáli ZŠ s MŠ Dubovany v sume 23 832,32 EUR
- spoluúčasť na budovanie zberného dvora v sume 8793,40 EUR

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 60/XII/2023 zo dňa 13.12.2023 bolo schválené použitie rezervného fondu na kapitálové výdavky v sume 28 965,50 € a na bežné výdavky v sume 70 706,42 €.

Finančné prostriedky boli použité na :

- zberný dvor (prevádz.stroje, projekt.dokumentácia, výstavba ZD) v sume 23 636,66 EUR
- spolufinancovanie detského ihriska v ZŠ s MŠ v sume 4062,84 EUR
- nákup prevádzkového stroja na OŠK v sume 1266,- EUR
- bežné výdavky (energie, vývoz TKO,) v sume 70 706,42 EUR

v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

B. Príjmy rozpočtových organizácií

Bežné príjmy:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	0	0	10 071,76	

Z rozpočtovaných bežných príjmov 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 10071,76 EUR.

Kapitálové príjmy:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	0	0	0	

ZŠ nemala rozpočtované kapitálové príjmy.

Prijmové finančné operácie:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	0	0	0	

V roku 2023 ZŠ nemala v rozpočte finančné operácie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
929 403	1 398 306	1 369 486,35	97,93

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1 398 306 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 1 369 486,35 EUR, čo predstavuje 97,93 % čerpanie.

A. Výdavky obce**1. Bežné výdavky:**

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov
Výdavky verejnej správy	189 698	239 339	231 130,54	96,57
Výdavky-finančná oblasť	11 020	11 085	11 001,29	99,24
Majetok obce- nájomné byty	11 150	16 210	15 563,08	96,01
Civilná ochrana	600	680	680,00	100,00
Požiarna ochrana	600	600	241,52	40,25
Správa a údržba ciest	4 650	4 980	3 122,64	62,70
Nakladanie s odpadmi	55 230	88 103	87 280,78	99,07
Nakladanie s odpadovými vodami	12 700	17 800	17 326,96	97,34
Rozvoj obcí- verejná zeleň	15 785	35 170	34 566,71	98,28
Verejné osvetlenie	16 950	21 950	19 811,13	90,26
Verejná zdravot.starostlivosť (COVID)	100	100	0	
Náboženské a iné spoloč.slужby	14 420	17 140	16 324,01	95,24
Športové služby	11 390	17 615	16 970,70	96,34
Knižnice	0	0	0	
Vysielacie a vydavat. služby	710	710	54,36	7,66
Ostatné kultúrne služby	3 000	5 000	4 668,96	93,38
Sociálne služby-staroba	2 000	1 500	1 223,75	81,58
Sociálna pomoc - odídenci	0	0	0	
Vzdelávanie	2 000	1 100	1 019	92,64
Školstvo – z rozpočtu obce	0	650	1 191,75	183,34
Spolu	352 003	479 732	462 177,18	96,34

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 479 732 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 462 177,18 EUR, čo predstavuje 96,34 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

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

Z rozpočtovaných výdavkov 137 541 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 134 529,99 EUR, čo je 98,81 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, poslancov obecného zastupiteľstva a odmeny za voľby.

b) Poistné a príspevok do poisťovní:

Z rozpočtovaných výdavkov 47 300 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 46 934,46 EUR, čo je 99,22 % čerpanie.

c) Tovary a služby:

Z rozpočtovaných výdavkov 226 918 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 213 325,62 EUR, čo je 94,01 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 58 223 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 57 650,13 EUR, čo predstavuje 99,01 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 9 750 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 9 736,98 EUR, čo predstavuje 99,87 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
0510 - Nakladanie s odpadmi (prevádzk.stroje)	0	163 000	162 948	99,96
0810 - Rekreač.a šport.slужby	0	1 270	1 266	99,69
0510 - Nakladanie s odpadmi (výstavba ZD)	25 000	364 750	364 506,76	99,94
0520- Nakladanie s odpad.vodami	230 000	9 650	9 651,88	100,02
09111-Vzdelávanie – ZŠ s MŠ	20 000	78 395	78 245,16	99,93
Vypracovanie projektov a štúdií				
0510 - Nakladanie s odpadmi	0	8 775	8 767,20	99,91
0810 - Športové služby	0	8 850	8 850	100

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 634 690 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 634 235 EUR, čo predstavuje 99,93 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek kapitálového rozpočtu:

a) Obec vybudovala zberný dvor a techniku na zberný dvor z finan. prostriedkov EU-KF, ŠR a spoluúčasti obce vo výške 5 %.

Z rozpočtovaných 536 525 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 536 221,96 EUR, čo predstavuje 99,94 % čerpanie.

b) Obec vybudovala detské ihrisko v areáli ZŠ s MŠ Dubovany z finan. prostriedkov Ministerstva práce soc. vecí a rodiny a spoluúčasti obce vo výške 5 %.

Z rozpočtovaných 78 395 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 78 245,16 EUR, čo predstavuje 99,81 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie finanč. výdavkov	% čerpania fin.výdavkov k rozpočtu po zmenách
0111 - Verejná správa	200	200	196,76	98,38
0112 - Finančná oblasť (zábezpeky)	0	10 000	10 000	100
0170 - Transakcie verejného dlhu	20 770	20 770	20 757,18	99,94

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 30 970 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 30 953,94 EUR, čo predstavuje 99,95 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou Záverečného účtu.

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 30 970 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov a z leasingu bolo skutočne čerpanie k 31.12.2023 v sume 20 953,94 EUR, čo predstavuje 99,92 %. Vratka zábezpeky na verejné obstarávanie na zberný dvor bola vo výške 10 000,- €.

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 s materskou školou	248 430	252 914	242 120,23	95,73

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 252 914 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 242 120,23 EUR, čo predstavuje 95,73 % čerpanie.

Základná škola	100 663,23 €
Materská škola	89 566,55 €
Školský klub detí	12 341,44 €
Školská jedáleň	39 549,01 €

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Kapitálové výdavky:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
Základná škola s materskou školou	0	0	0	

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 0 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 0 EUR.

Škola nečerpala kapitálové výdavky

Výdavkové finančné operácie:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
Základná škola s materskou školou	0	0	0	

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	843 257,18
z toho : bežné príjmy obce	833 185,42
bežné príjmy RO	10 071,76
Bežné výdavky spolu	704 297,41
z toho : bežné výdavky obce	462 177,18
bežné výdavky RO	242 120,23
Bežný rozpočet	+ 138 959,77
Kapitálové príjmy spolu	509 200,16
z toho : kapitálové príjmy obce	509 200,16
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	634 235,00
z toho : kapitálové výdavky obce	634 235,00
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	- 125 034,84
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	13 924,93
Vylúčenie z prebytku HČ	30 948,34
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-17 023,41
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	132 297,64
- čerpanie rezervného fondu	132 297,64
-	
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	20 953,94
- splátka finan. prenájmu	196,76
- splátka úverov	20 757,18
Rozdiel finančných operácií	111 343,70

PRÍJMY SPOLU	1 542 432,43
VÝDAVKY SPOLU	1 369 486,35
Rozpočtové hospodárenie obce	172 946,08
<i>Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ</i>	30 948,34
Upravené rozpočtové hospodárenie obce	141 997,74

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, **z tohto prebytku vylučujú :**

- a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 22 331,70 EUR, a to na :
 - prenesený výkon v oblasti školstva v sume 22 331,70 EUR
- b) nevyčerpané prostriedky **školského stravovania na stravné a réžiu** podľa ustanovenia §140-141 zákona č.245/2008 Z.z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v sume 2 205,- EUR, **(obec, RO)**
- c) nevyčerpané prostriedky **z fondu prevádzky, údržby a opráv** podľa ustanovenia § 18 ods.3 zákona č.443/2010 Z.z. o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní v z.n.p. v sume 4 706,14 EUR,
- d) nevyčerpané prostriedky **z miestneho poplatku za rozvoj** podľa zákona č.447/2015 Z. z. o miestnom poplatku za rozvoj a o zmene a doplnení niektorých zákonov v sume 1 705,50 EUR,

Prebytok rozpočtu v sume 13 924,93 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 **30 948,34 EUR a takto zistený schodok** v sume 17 023,41 EUR bol v rozpočtovom roku 2023 vysporiadaný

- z finančných operácií v sume **17 023,41 EUR.**

Zostatok finančných operácií v sume **111 343,70 EUR**, **bol použitý na:**

- vysporiadanie upraveného schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 17 023,41 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 94 320,29 EUR, **navrhujeme použiť na :**

- tvorbu rezervného fondu 94 320,29 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške 94 320,29 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	42 410,51
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	31 573,44
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0
- z finančných operácií	58 313,69
Úbytky - použitie rezervného fondu :	132 297,64
- uznesenie č. 52/X/2023 zo dňa 25.10.2023 – spolufinancovanie detského ihriska v MŠ	23 832,32
- uznesenie č.52/X/2023 zo dňa 25.10.2023- spoluúčasť-budovanie zberného dvora	8 793,40
- uznesenie č. 60/XII/2023 zo dňa 13.12.2023 – dobudovanie zberného dvora	28 965,50
- uznesenie č. 60/XII/2023 zo dňa 13.12.2023 – bežné výdavky § 10 odst. 9	70 706,42
- krytie schodku rozpočtu	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2023	0

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje **koľektívna zmluva**.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	1 131,79
Prírastky - povinný prídel - 1,05 %	1 129,35
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	1 441,00
- regeneráciu PS, dopravu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2023	820,14

Fond prevádzky, údržby a opráv

Obec vytvára fond prevádzky, údržby a opráv v zmysle ustanovenia § 18 zákona č.443/2010 Z.z. v z.n.p.. O použití fondu prevádzky, údržby a opráv rozhoduje obecné zastupiteľstvo v súlade s vnútorným predpisom na použitie fondu prevádzky, údržby a opráv.

Fond prevádzky, údržby a opráv	Suma v EUR	
	NB č. 434	NB č. 239 a 240
ZS k 1.1.2023	26 084,85	5 256,21
Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške nákladov na obstaranie nájomného bytu	4 603,20	2 835,28
Úbytky - použitie fondu :		
- na opravu kotlov a vykurovacích telies	206,04	289,80
- na revízie kotlov	1 321,50	915,00
KZ k 31.12.2023	29 160,51	6 886,69

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	3 250 693	3 709 337
Neobežný majetok spolu	3 085 109	3 562 381
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	2 882 504	3 359 777
Dlhodobý finančný majetok	202 605	202 605
Obežný majetok spolu	164 050	143 000
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	2 976	3 651
Finančné účty	161 074	139 350
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	1 534	3 954

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	3 250 693	3 709 337
Vlastné imanie	1 565 888	1 589 133
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	1 565 588	1 589 133
Záväzky		
z toho :		
Rezervy	800	800
Zúčtovanie medzi subjektami VS	55 794	25 645
Dlhodobé záväzky	561 088	539 537
Krátkodobé záväzky	89 983	84 482
Bankové úvery a výpomoci	0	0
Časové rozlíšenie	977 140	1 469 737

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	27 166,68	27 166,68	
- zamestnancom	8 424,17	8 424,17	
- poisťovniam	5 601,72	5 601,72	
- daňovému úradu	1 181,51	1 181,51	
- štátnemu rozpočtu	0	0	
- bankám	0	0	
- štátnym fondom	559 956,27	21 239,34	538 716,93
- ostatné záväzky	21 689,14	21 689,14	
Záväzky spolu k 31.12.2022	624 019,49	85 302,56	538 716,93

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
ŠFRB	Výstavba bytov	538 040,00	11 693,67	4 631,97	450 485,56	2056
ŠFRB	Výstavba bytov	235 776,41	9 063,51	5 105,01	109 470,61	2032

Obec spláca 2 úvery na výstavbu obecných bytoviek. Úvery sú dlhodobé, jeden je s dobou splatnosti do r. 2032 a druhý s dobou splatnosti do r. 2056. 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 **znižených** 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) zákona č.583/2004 Z.z.:

Text	Suma v EUR
Bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022:	
- bežné príjmy obce	740 977,86
- bežné príjmy RO	8 821,00
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022* (Zdroj FIN 1-12, 1.časť obec+RO)	749 798,86
Celková suma dlhu obce podľa §17/7 k 31.12.2023:	559 956,27
- zostatok istiny z emitovaných dlhopisov (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ED, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.1, r.45)	0,00
- zostatok istiny zo zmeniek (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj Z, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.3, r.45)	0,00
- zostatok istiny z bankových úverov, pôžičiek (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj BU, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.5, r.45)	0,00

- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj IDU, stĺ.4 ;FIN 4-04, stĺ.7, r.45)	0,00
- zostatok istiny z dodávateľských úverov (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj DU, stĺ.4 ; FIN 4-04, stĺ.9, r.45)	0,00
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj SFRB, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.11, r.45; poznámky tab.č.15, r.07)	559 956,27
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ENVF, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.13, r.45)	0,00
- zostatok istiny z pôžičiek od subjektov VS napr. z MF SR (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj NFV, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.15, r.45)	0,00
- zostatok istiny z pôžičiek od subjektov mimo VS (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj OST, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.19, r.45)	0,00
- zostatok istiny zo záväzkov po zmene veriteľa (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ZMV, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.21, r.45)	0,00
- zostatok istiny z pôžičky z Audiovizuálneho fondu (zdroj : Poznámky IÚZ tab.č.15 r.06; FIN 6-04, r.6)	0,00
- zostatok istiny z pôžičky z Fondu na podporu umenia (zdroj : FIN 6-04, r.7)	0,00
- zostatok istiny	
Celková suma dlhu obce podľa §17/7 k 31.12.2023 (zdroj : Poznámky IÚZ tab.č.15 r.01)	559 956,27
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky podľa §17/8:	
- z úverov zo ŠFRB (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj SFRB, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.11, r.45; poznámky, tab.č.15, r.07)	559 956,27
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ (zdroj : Poznámky IÚZ tab.č.15 r.08; FIN 6-04, r.8)	0,00
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ENVF, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.13, r.45)	0,00
- z pôžičky z Audiovizuálneho fondu (zdroj : Poznámky IÚZ tab.č.15 r.06; FIN 6-04, r.6)	0,00
- z pôžičky z Fondu na podporu umenia (zdroj : FIN 6-04, r.7)	0,00
- z úverov	0,00
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	559 956,27
Celková suma dlhu obce upravená podľa §17/8 k 31.12.2023**	0

Celková suma dlhu obce upravená podľa §17/8 k 31.12.2023**	Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022*	Dlh obce § 17 ods.6 písm. a)
0,00	749 798,86	0

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) zákona č.583/2004 Z.z.:

Text	Suma v EUR
Bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022:	
- bežné príjmy obce	740 977,86
- bežné príjmy RO	8 821,00
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022* (Zdroj FIN 1-12, 1.časť obec+RO)	749 798,86
Bežné príjmy obce a RO znížené/upravené o účelovo určené:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	101 626,00
- dotácie zo SR	16 807,79
- dotácie z MF SR	0,00
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	0,00
- účelovo určené peňažné dary	0,00

- dotácie zo zahraničia	0,00
- dotácie z Eurofondov	0,00
- príjmy podľa osobitných predpisov	0,00
-	0,00
Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené, o ktoré sa znižujú bežné príjmy k 31.12.2021 (Zdroj FIN 1-12, 1.časť obec + RO)	118 433,79
Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022*	631 365,07
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2023 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia: (Zdroj FIN 1-12 obec: 1. časť úroky 65x ; 2. časť istina 82x)	
- 821004 splátka istiny z krátkodobého bankového úveru	0,00
- 821005 splátka istiny z dlhodobého bankového úveru	0,00
- 821007 splátka istiny z dlhodobého úveru ŠFRB (ostatné subjekty verejnej správy)	20 757,18
- 821009 splátka istiny z dlhodobého dodávateľského úveru	0,00
-	0,00
- 651002 splátka úrokov z bankového úveru	9 736,98
- 651003 splátka úrokov z úveru ŠFRB (ostatné subjekty verejnej správy)	0,00
- 651004 splátka úrokov z dodávateľských úverov (ostatní veritelia)	
-	0,00
Celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2023**	30 494,16

Celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2023**	Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022*	Dlhová služba § 17 ods.6 písm. b)
30 494,16	631 365,07	4,82 %

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. 2/2019 o dotáciách, právnickým osobám – na bežné výdavky – na prevádzku a činnosť organizácie.

Príjemca dotácie a účelové určenie dotácie - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
OŠK Dubovany – bežné výdavky	8 000,00	8 000,00	0
PZ „Mariaš“ Dubovany – bežné výdavky	500,00	500,00	0

K 31.12.2023 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 2/2019 o dotáciách.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

11. 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 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 zriadeným a založeným právnickým osobám

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

- prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
ZŠ s MŠ Dubovany-originálne kompetencie	133 800,00	133 800,00	0

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
ZŠ s MŠ Dubovany-prenesené kompetencie	128 894,50	104 795,80	24 098,70

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

- obec nemá zriadené príspevkové organizácie

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

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

b) 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 -
Minist.vnútra	Register obyvateľov-bežné výdavky	351,12	351,12	0
Minist.vnútra	Register adries –bežné výdavky	27,60	27,60	0
OKU PN	Životné prostredie-bežné výdavky	117,73	117,73	0
MDV a RR	Stavebný poriadok-bežné výdavky	1613,77	1613,77	0
MDV a RR	Miestne komunik.-bežné výdavky	45,96	45,96	0
OKU PN	Voľby do NR SR-bežné výdavky	1291,91	1210,81	81,10
OKU PN	Referendum-bežné výdavky	0	0	0
UPSVaR PN	Strava –predškolská a ZŠ-bež.výd.	10118,50	7913,50	2 205,0
MF SR	Zmiernenie dôsledkov inflácie- bež.výdaky	20501,53	20501,23	0
Minist.hospod.	Dotácia na energie – bež.výdavky	2270,50	2270,50	0
Minist.vnútra	Ubytovanie odídení – bež.výdavky	11 017,0	11 017,0	0
RUŠS TT	Začlenenie detí z UA do školy- bež.výdavky	960,0	872,0	88
MIRRI SR	Migrácie – Ukrajina-bež.výdavky	18200,0	18200,0	0
RUŠS TT	Školstvo-normat. bežné výdavky	105 867,0	84861,30	21005,70
RUŠS TT	Školstvo-nenormat.bežné výdavky	4746,0	3946,0	800,0
RUŠS TT	Školstvo-vzdelávanie detí v MŠ-bež.výdavky	7657,0	7657,0	0

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Environmentálny fond Bratislava	Bežné výdavky (na základe miery vyseparovanosti odpadu)	4382,43	4382,43	0

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma <u>poskytnutých</u> finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Obec Rakovice	1 106,0	1 106,0	0
Mesto Piešťany	32,0	32,0	0

Obec	Suma <u>prijatých</u> finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Obec Trebatice - SUS	9 343,66	7 675,20	1 668,46

e) 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 schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad**.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje zostatok finančných operácií na tvorbu rezervného fondu vo výške 94 320,29 €.