

Závěrečný účet Obce MALINOVÁ

za rok 2023

Predkladá : Juraj Stiffel
Spracoval: Patrícia Čavojská

V Malinovej, dňa 22. 05. 2024

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 22. 05. 2024
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 22. 05. 2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 22. 05. 2024

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Malinovej, dňa 21.06.2024, uznesením č. 30/6/2024

Závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 16.07.2024
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce 16.07.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 16.07.2024

Závěrečný účet obce za rok 2023

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2023
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2023
3. Rozbor čerpání výdavků za rok 2023
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023
5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023
8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z. z.
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný účet obce za rok 2023

1. Rozpočet obce na rok 2023

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2023. Obec zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 ods. 7 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Rozpočet obce na rok 2023 bol zostavený ako **vyrovnaný**. 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 **18.11.2022** uznesením č. **64 / 11 /2022**

Rozpočet bol zmenený tri krát:

- prvá zmena č. 1/2023 schválená uznesením č. **35/6/2023** dňa 29.6.2023
- druhá zmena č. 2/2023 schválená uznesením č. **72/11/2023** dňa 2.11.2023
- tretia zmena č. 3/2023 schválená uznesením č. **91/12/2023** dňa 15.12.2023

Rozpočet obce k 31.12.2023

| | Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné plnenie príjmov/čerpanie výdavkov k 31.12.2023 | % plnenia príjmov/ % čerpania výdavkov |
|-------------------------------------|--------------------|---------------------------------------|---|---|
| Príjmy celkom | 594 995,00 | 669 053,00 | 605 087,81 | 90,44 |
| z toho : | | | | |
| Bežné príjmy | 524 995 | 593 450 | 595 498,88 | 100,35 |
| Kapitálové príjmy | 3 000 | 6 390 | 7 376,09 | 115,43 |
| Finančné príjmy | 67 000 | 69 213 | 2 212,84 | 3,20 |
| | | | | |
| Výdavky celkom | 594 995,00 | 665 730,00 | 558 716,98 | 83,93 |
| z toho : | | | | |
| Bežné výdavky | 502 495 | 572 222 | 533 170,94 | 93,18 |
| Kapitálové výdavky | 67 000 | 68 008 | 1 008 | 1,48 |
| Finančné výdavky | 25 500 | 25 500 | 24 538,04 | 96,23 |
| | | | | |
| Rozpočtové hospodárenie obce | 0,00 | 3 323,00 | 46 370,83 | |

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné plnenie príjmov | % plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách |
|--------------------|---------------------------------------|--------------------------|---|
| 594 995 | 669 053 | 605 087,81 | 90,44 |

Z rozpočtovaných celkových príjmov **669 053 EUR** bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume **605 087,81 EUR**, čo predstavuje **90,44 %** plnenie.

A. Príjmy obce

1. Bežné príjmy:

| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné plnenie príjmov | % plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách |
|--------------------|---------------------------------------|--------------------------|---|
| 524 995 | 593 450 | 595 498,88 | 100,35 |

Z rozpočtovaných bežných príjmov **593 450 EUR** bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume **595 498,88 EUR**, čo predstavuje **100,35 %** plnenie.

a) daňové príjmy:

| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné plnenie príjmov | % plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách |
|---------------------|---------------------------------------|--------------------------|---|
| Daň z príjmov | 381 000 | 386 162,98 | 101,36 |
| Daň z nehnuteľností | 26 170 | 23 789,00 | 90,90 |
| Daň za psa | 1 120 | 1 127,95 | 100,67 |
| Poplatok za KO | 32 590 | 32 769,42 | 100,55 |
| Spolu | 440 880 | 443 849,35 | 100,67 |

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 381 000 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 386 162,98 EUR, čo predstavuje plnenie na 101,36 %.

V roku 2023 bola výška výnosu dane z príjmov zvýšená o 5,77 % oproti roku 2022 čo predstavuje sumu 21 093,07 EUR.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 26 170 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 23 789,00 EUR, čo predstavuje plnenie na 90,90 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 13 113,90 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 10 675,10 EUR . Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných K 31.12.2023 obec neeviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností.

Daň za psa 1 127,95 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 32 769,42 EUR

b) nedaňové príjmy:

| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné plnenie príjmov | % plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách |
|--------------------|---------------------------------------|--------------------------|---|
| 77 245 | 97 804 | 97 871,88 | 100,07 |

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných **59 805 EUR** bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume **59 246,46 EUR**, čo je **99,07%** plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume **2 300,74 EUR** a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume **56 943,06 EUR**.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných **1 200 EUR** bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume **1 241,72 EUR**, čo je **103,48%** plnenie.

Pokuty, penále a iné sankcie

Za porušenie predpisov

Z rozpočtovaných **50** EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume **0,00** EUR, čo je **0,00** % plnenie.

Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb

Za predaj výrobkov, tovarov a služieb :

Z rozpočtovaných 7 340 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 7 160,33 EUR, čo je **97,55** % plnenie.

Za školy a školské zariadenia :

Z rozpočtovaných 2 600 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 2 740,00 EUR, čo je **105,38** % plnenie.

Ďalšie administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Za znečisťovanie ovzdušia :

Z rozpočtovaných **140** EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 142,64 EUR, čo je **101,89** % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné plnenie príjmov | % plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách |
|--------------------|---------------------------------------|--------------------------|---|
| 100 | 15 669 | 15 568,87 | 99,36 |

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov **15 669** EUR, bol skutočný príjem vo výške **15 568,87** EUR, čo predstavuje **99,36** % 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 |
|--------------------|---------------------------------------|--------------------------|---|
| 8 450 | 54 766 | 53 777,65 | 98,20 |

Z rozpočtovaných bežných grantov a transferov **54 766** EUR bol skutočný príjem vo výške **53 777,65** EUR, čo predstavuje 98,20 % plnenie.

Prijaté bežné granty a transfery:

| Poskytovateľ dotácie | Suma v EUR | Účel | Poznámka |
|-------------------------------|------------|--------------------------|----------|
| MDVaRR SR Bratislava | 1496,98 | Úsek stavebného poriadku | |
| OÚ Trenčín – ŽP | 109,21 | Starostlivosť o ŽP | |
| RÚ ŠS trenčín | 9449,00 | Výchova a vzdeláv. V MŠ | |
| MV SR – sekcia VS, Bratislava | 325,71 | REGOB | |
| MV SR – sekcia VS, Bratislava | 27,60 | Úsek registra adries | |
| ÚPSVaR Prievidza | 600,00 | Osobitný príjemca RP | |
| DPO SR Bratislava | 3 000,00 | MTV DHZO Malinová | |
| ÚPSVaR Prievidza | 2 948,40 | Stravov. návyky v MŠ | |
| MV SR – OÚ Prievidza | 1276,31 | Voľby v roku 2023 | |
| MV SR – OÚ Prievidza | 340,00 | Referendum v roku 2023 | |
| VÚC Trenčín | 400,00 | Deň obce Malinová | |
| Ministerstvo Hospodárstva | 5957,29 | Dotácia el.energie | |
| ÚPSVaR | 77,11 | Dotácia AČ | |
| Ministertvo vnútra | 4340,00 | Odídenci z Ukrajiny | |

| | | | |
|-----------------------|------------------|----------------------|--|
| MF SR | 19 017,87 | Dotácia na BV | |
| Ministerstvo školstva | 500,00 | Čítame pre radosť MŠ | |
| MF SR | 2240,00 | BV TJ | |
| Spolu | 52 105,48 | | |

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

1. Kapitálové príjmy:

| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné plnenie príjmov | % plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách |
|--------------------|---------------------------------------|--------------------------|---|
| 3 000 | 6 390 | 7 376,09 | 115,43 |

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov **6 390** EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume **7 376,09** EUR, čo predstavuje **115,43** % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív:

Z rozpočtovaných **6 390** EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume **7 376,09** EUR, čo predstavuje **115,43** % plnenie.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

V roku 2023 sme neprijali žiadne kapitálové granty ani transfery.

2. Príjmové finančné operácie:

| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné plnenie finančných príjmov | % plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách |
|--------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|--|
| 67 000 | 69 213 | 2 212,84 | 3,20 |

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií **69 213** EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume **2 212,84** EUR, čo predstavuje **3,20** % plnenie.

V roku 2023 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR stravovacie návyky MŠ v sume **993,20** EUR
- nevyčerpané prostriedky zo školského stravovania v sume 545,07 EUR
- nevyčerpané prostriedky transferu z Referenda 2023 v sume 674,57 EUR

v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

2. Príjmy rozpočtových organizácií

Obec **nemá** zriadené rozpočtové organizácie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné čerpanie výdavkov | % čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách |
|--------------------|---------------------------------------|----------------------------|---|
| 594 995 | 665 730 | 558 716,98 | 83,93 |

Z rozpočtovaných celkových výdavkov **665 730** EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume **558 716,98** EUR, čo predstavuje **83,93** % čerpanie.

A. Výdavky obce

1. Bežné výdavky:

| Funkčná klasifikácia | Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné čerpanie výdavkov | % čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách |
|-------------------------|--------------------|---------------------------------------|----------------------------|---|
| 0111 - Obec | 180 930 | 205 383 | 193 994,93 | 94,46 |
| 0112 – fin. záležitosti | 1 750 | 1 750 | 1 198,18 | 68,47 |
| 0160 - Voľby | 1 000 | 1 968 | 2 290,88 | 116,41 |
| 0320 - PO | 2 050 | 5 050 | 4 364,56 | 86,43 |
| 0451 – cestná doprava | 1 100 | 1 100 | 502,95 | 45,72 |
| 0510 - odpady | 35 000 | 37 772 | 31 969,63 | 84,64 |
| 0610 – rozvoj bývania | 47 545 | 50 895 | 48 854,70 | 95,99 |
| 0620 – rozvoj obcí | 3 050 | 5 127 | 2 722,74 | 53,11 |
| 0640 – verejné osvetl. | 16 400 | 18 600 | 16 102,02 | 86,57 |
| 0810 - šport | 10 235 | 14 765 | 14 063,74 | 95,25 |
| 0820 – kultúrne sl. | 9 910 | 10 460 | 9 642,60 | 92,19 |
| 0830 - MR | 150 | 150 | 0,00 | 0,00 |
| 0840 – nábož. služby | 9 740 | 11 760 | 9 839,89 | 83,67 |
| 09111 - MŠ | 113 210 | 125 350 | 120 531,67 | 96,16 |
| 09601 – ŠJ pri MŠ | 39 290 | 48 534 | 44 692,59 | 92,09 |
| 1020 - staroba | 30 735 | 32 258 | 31 099,86 | 96,41 |
| 1070 – soc. pomoc | 400 | 1 300 | 1 300 | 100,00 |
| Spolu | 502 495 | 572 222 | 533 170,94 | 93,18 |

Z rozpočtovaných bežných výdavkov **572 222** EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume **533 170,94** EUR, čo predstavuje **93,18** % 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 **221 768** EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume **214 346,83** EUR, čo je **96,65** % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, opatrovateľskej služby a pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov.

b) Poistné a príspevok do poisťovní:

Z rozpočtovaných výdavkov **79 187** EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume **78 674,54** EUR, čo je **99,35** % čerpanie.

c) Tovary a služby:

Z rozpočtovaných výdavkov **220 900** EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume **193 617,68** EUR, čo je **87,65** % 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 **40 967** EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume **37 548,79** EUR, čo predstavuje **91,66** % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov **9 400** EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume **8 983,10** EUR, čo predstavuje **95,56** % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky:

| Funkčná klasifikácia | Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné čerpanie výdavkov | % čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách |
|------------------------|--------------------|---------------------------------------|----------------------------|---|
| 0111 – Obec | 0,00 | 1 008 | 1 008,00 | 100,00 |
| 0451 – cestná doprava | 60 000 | 60 000 | 0,00 | 0,00 |
| 0640 – verejné osvetl. | 7 000 | 7 000 | 0,00 | 0,00 |
| Spolu | 67 000 | 68 008 | 1 008,00 | 1,48 |

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov **68 008** EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume **1 008,00** EUR, čo predstavuje **1,48** % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek kapitálového rozpočtu:

Projektová dokumentácia – fotovoltaika v sume **1 009** EUR

3. Výdavkové finančné operácie:

| Funkčná klasifikácia | Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné čerpanie finanč. výdavkov | % čerpania fin.výdavkov k rozpočtu po zmenách |
|-----------------------|--------------------|---------------------------------------|------------------------------------|---|
| 0610 – rozvoj bývania | 51 000 | 51 000 | 24 538,04 | 88,95 |

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií **51 000** EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume **24 538,04** EUR, čo predstavuje **88,95** % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií **25 500** EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume **24 538,04** EUR, čo predstavuje **96,23** % plnenie.

B. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou – obec nemá zriadené RO

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

| Hospodárenie obce | Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR |
|--|-------------------------------|
| Bežné príjmy spolu | 595 498,88 |
| z toho : bežné príjmy obce | 595 498,88 |
| bežné príjmy RO | 0,00 |
| Bežné výdavky spolu | 533 170,94 |
| z toho : bežné výdavky obce | 533 170,94 |
| bežné výdavky RO | 0,00 |
| Bežný rozpočet | 62 327,94 |
| Kapitálové príjmy spolu | 7 376,09 |
| z toho : kapitálové príjmy obce | 7 376,09 |
| kapitálové príjmy RO | 0,00 |
| Kapitálové výdavky spolu | 1 008,00 |
| z toho : kapitálové výdavky obce | 1 008,00 |
| kapitálové výdavky RO | 0,00 |
| Kapitálový rozpočet | 6 368,09 |
| Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu | 68 696,03 |
| Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ | 0,00 |
| Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku PČ (doplňkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ) | 0,00 |
| Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu | 68 696,03 |
| Prijímové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov | 2 212,84 |
| - finančné zábezpeky školskej jedálne | 0,00 |
| - finančné zábezpeky na nájomné - napr. bytovky ŠFRB | 0,00 |
| - finančné zábezpeky na verejné obstarávanie | 0,00 |
| Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov | 24 538,04 |
| - finančné zábezpeky školskej jedálne | 0,00 |
| - finančné zábezpeky na nájomné - napr. bytovky ŠFRB | 0,00 |
| - finančné zábezpeky na verejné obstarávanie | 0,00 |
| Rozdiel finančných operácií | -22 325,20 |
| PRÍJMY SPOLU | 605 087,81 |
| VÝDAVKY SPOLU | 558 716,98 |
| Rozpočtové hospodárenie obce | 46 370,83 |
| Vylúčenie z prebytku/fin. zábezpeka nájomné byty | 0,00 |
| Vylúčenie z prebytku / nedočerpaná dotácia | 3 857,20 |
| Vylúčenie z prebytku / fond opráv a údržby | 5 745,37 |
| Vylúčenie z prebytku/iné (potravínový účet ŠJ) | 1 391,44 |
| Vylúčenie z prebytku/prijaté preddavky réžia | 2 173,93 |
| Úprava hospodárenia o nevyčerpaný úver | 0,00 |
| Upravené rozpočtové hospodárenie obce | 33 202,89 |

Prebytok rozpočtu v sume **33 202,89 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, **upravený** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR nevyčerpané prostriedky fondu opráv a ďalšie účelovo určené prostriedky.

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 **3 857,20 EUR**, a to na :
- FP na prerábku šatní TJ v sume **2 240,00 EUR**
 - stravné pre deti v hmotnej núdzi v sume **1 117,20 EUR**
 - FP čítame pre radosť MŠ v sume **500,00 EUR**
- b) nevyčerpané prostriedky potravinového účtu 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 **1 391,44 EUR**
- 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 **6 699,37 EUR**,

Na základe uvedených skutočností navrhujeme **prebytok rozpočtu** podľa § 15 ods. písm. c) zákona 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, v znení neskorších predpisov v sume **33 202,89 EUR** použiť na :

- tvorba rezervného fondu za rok 2023 **33 202,89 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 | 105 662,14 |
| Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok | <i>21 310,94</i> |
| - z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení | 0,00 |
| - z finančných operácií | 0,00 |
| Úbytky - použitie rezervného fondu : | <i>0,00</i> |
| - krytie schodku rozpočtu | 0,00 |
| - ostatné úbytky | 0,00 |
| KZ k 31.12.2023 | 126 973,08 |

Sociálny fond

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

| Sociálny fond | Suma v EUR |
|-------------------------------------|-------------------|
| ZS k 1.1.2023 | 7,97 |
| Prírastky - povinný prídel - 1,25 % | <i>2 128,15</i> |
| - povinný prídel - % | 0,00 |
| - ostatné prírastky | <i>0,00</i> |

| | |
|------------------------------|---------------|
| Úbytky - závodné stravovanie | 1 836,04 |
| - regeneráciu PS, dopravu | 0,00 |
| - dopravné | 0,00 |
| - ostatné úbytky | 0,00 |
| KZ k 31.12.2023 | 300,08 |

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 |
|---|-----------------|
| ZS k 1.1.2023 | 6 699,37 |
| Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu | 0,00 |
| Úbytky - použitie fondu : - na opravu - na opravu | 0,00 |
| KZ k 31.12.2023 | 6 699,37 |

5. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023

A K T Í V A

| Názov | KS k 31.12.2022 v EUR | KZ k 31.12.2023 v EUR |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Majetok spolu | 2 275 817,66 | 2 286 095,44 |
| Neobežný majetok spolu | 2 090 168,48 | 2 051 293,70 |
| z toho : | | |
| Dlhodobý nehmotný majetok | 0,00 | 0,00 |
| Dlhodobý hmotný majetok | 1 927 954,48 | 1 855 682,70 |
| Dlhodobý finančný majetok | 162 214,00 | 195 611,00 |
| Obežný majetok spolu | 183 665,03 | 232 911,54 |
| z toho : | | |
| Zásoby | 458,88 | 164,64 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 0,00 | 0,00 |
| Dlhodobé pohľadávky | 0,00 | 0,00 |
| Krátkodobé pohľadávky | 27 733,61 | 33 094,67 |
| Finančné účty | 155 472,54 | 199 652,23 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh. | 0,00 | 0,00 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát. | 0,00 | 0,00 |
| Časové rozlíšenie | 1 984,15 | 1 890,20 |

P A S Í V A

| Názov | ZS k 31.12.2022 v EUR | KZ k 31.12.2023 v EUR |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Vlastné imanie a záväzky spolu | 2 275 817,66 | 2 286 095,44 |
| Vlastné imanie | 798 265,10 | 852 651,09 |
| z toho : | | |
| Oceňovacie rozdiely | 0,00 | 0,00 |
| Fondy | 0,00 | 0,00 |
| Výsledok hospodárenia | 798 265,10 | 852 651,09 |

| | | |
|--------------------------------|------------|------------|
| Závazky | 790 054,51 | 776 316,93 |
| z toho : | | |
| Rezervy | 850,00 | 850,00 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 1 667,77 | 3 857,20 |
| Dlhodobé záväzky | 637 863,58 | 619 475,67 |
| Krátkodobé záväzky | 48 214,73 | 56 623,50 |
| Bankové úvery a výpomoci | 101 458,43 | 95 510,56 |
| Časové rozlíšenie | 687 498,05 | 657 127,42 |

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 | 2 561,47 | 2 561,47 | |
| - zamestnancom | 16 204,79 | 16 204,79 | |
| - poisťovniam | 9 782,67 | 9 782,67 | |
| - daňovému úradu | 1 735,72 | 1 735,72 | |
| - štátnemu rozpočtu | 0,00 | 0,00 | |
| - bankám | 95 510,56 | 95 510,56 | |
| - štátnym fondom | 599 689,55 | 599 689,55 | |
| - ostatné záväzky – fin. zábezpeka byty | 19 308,87 | 19 308,87 | |
| Záväzky spolu k 31.12.2023 | 744 793,63 | 744 793,63 | |

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 | Obst. byt. domu | 110 000 | 5 947,87 | 2 832,75 | 95 510,56 | 2036 |
| ŠFRB | Obst. byt. domu | 639 730 | 18 590,17 | 6 182,62 | 599 689,55 | 2051 |
| | | | | | | |

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

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

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

a) Výpočet dlhu obce podľa § 17 ods.6 písm. a) 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 | 507 638,93 |
| - bežné príjmy RO | 0,00 |
| Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022* (Zdroj FIN 1-12, 1.časť obec + RO) | 507 638,93 |
| Celková suma dlhu obce podľa §17/7 k 31.12.2023: | 695 200,11 |
| - 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) | 95 510,56 |
| - 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) | 599 689,55 |
| - 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 z | 0,00 |
| Celková suma dlhu obce podľa §17/7 k 31.12.2023 (zdroj : Poznámky IÚZ tab.č.15 r.01) | 95 510,56 |
| 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) | 599 689,55 |
| - 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 | 599 689,55 |
| Celková suma dlhu obce upravená podľa §17/8 k 31.12.2023** | 95 510,56 |

| 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) |
|--|--|------------------------------|
| 95 510,56 | 507 638,93 | 18,81% |

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: | 507 638,93 |
| - bežné príjmy obce | 507 638,93 |
| - bežné príjmy RO | 0,00 |
| Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022* (Zdroj FIN 1-12, 1.časť obec + RO) | 507 638,93 |
| Bežné príjmy obce a RO znížené/upravené o účelovo určené: | |
| - Transfery v rámci verejnej správy | 16 690,57 |
| Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené, o ktoré sa znižujú bežné príjmy k 31.12.2022 (Zdroj FIN 1-12, 1.časť obec + RO) | 507 638,93 |
| Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022* | 490 948,36 |
| Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2023 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia: | |
| - 821004 splátka istiny z krátkodobého bankového úveru | 0,00 |
| - 821005 splátka istiny z dlhodobého bankového úveru | 5 947,87 |
| - 821007 splátka istiny z dlhodobého úveru ŠFRB (ostatné subjekty verejnej správy) | 18 590,17 |
| - 821009 splátka istiny z dlhodobého dodávateľského úveru | 0,00 |
| - | 0,00 |
| - 651002 splátka úrokov z bankového úveru | 2 832,75 |
| - 651003 splátka úrokov z úveru ŠFRB (ostatné subjekty verejnej správy) | 6 182,62 |
| - 651004 splátka úrokov z dodávateľských úverov (ostatní veritelia) | 0,00 |
| - | 0,00 |
| Celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2023** | 33 553,41 |

| 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) |
|--|---|-----------------------------------|
| 33 553,41 | 490 948,36 | 6,83% |

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

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nemá zriadené príspevkové organizácie

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. 4/2011 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

| Príjemca dotácie a účelové určenie dotácie - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 - | Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 - | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 - | Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 - |
|---|--|---|--|
| TJ Partizán Malinová – BV na činnosť klubu | 3 000,00 | 3 000,00 | 0,00 |
| | | | |
| | | | |

K 31.12.2023 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 4/2011 o dotáciách.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti. Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- rozpočtom VÚC

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

- Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám
- Obec **nemá** zriadené ani založené právnické osoby

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám :
- Obec **nemá** zriadené rozpočtové organizácie

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. príspevkovým organizáciám:
- Obec **nemá** zriadené príspevkové organizácie

- Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

| Poskytovateľ - 1 - | Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 - | Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 - | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 - | Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 - |
|-------------------------------------|---|--|---|--|
| MDVa RR Bratislava | Úsek stavebného poriadku | 1 496,98 | 1 496,98 | 0,00 |
| OÚ Trenčín – odbor ŽP | Starostlivosť o ŽP | 109,21 | 109,21 | 0,00 |
| MV SR – sekcia VS, Bratislava | REGOB | 325,71 | 324,71 | 0,00 |

| | | | | |
|-------------------------------|---|----------|----------|----------|
| RÚ Trenčín – odbor školstva | Výchova a vzdelávanie v MŠ - predškolační | 9 449,00 | 9 449,00 | 0,00 |
| MV SR- sekcia VS, Bratislava | Úsek registra adries | 27,60 | 27,60 | 0,00 |
| MV SR – sekcia VS, Bratislava | Voľby v roku 2023 | 1 276,31 | 1 276,31 | 0,00 |
| DPO SR, Bratislava | Materiálno-technické vybavenie PO | 3 000,00 | 3 000,00 | 0,00 |
| ÚPSVaR Prievidza | Stravovacie návyky – predškolační v MŠ | 1 831,20 | 714,00 | 1 117,20 |
| MV SR – sekcia VS, Bratislava | Referendum 2023 | 340,00 | 340,00 | 0,00 |
| ÚPSVaR Prievidza | Osobitný príjemca RP | 600,00 | 600,00 | 0,00 |
| | | | | |

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

- Obec **neuzatvorila** v roku 2023 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

- Obec **neuzatvorila** v roku 2023 žiadnu zmluvu s inými obcami

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

| VÚC | Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 - | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 - | Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 - |
|-------------|--|--|-----------------------------------|
| VÚC Trenčín | 400,00 | 400,00 | 0,00 |
| | | | |

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

Obec **netvorí** programový rozpočet na základe uznesenia obecného zastupiteľstva č. **179/2013**, zo dňa **11.12.2013**.