

Závěrečný účet Obce Zemianske Sady za rok 2023



Predkladá: Ing. Roman Súkeník

Spracoval: Vlasta Sokolová

V Zemianskych Sadoch dňa: 05.06.2024

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa . 05.06.2024
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa . 05.06.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa . 05.06.2024

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Zemianskych Sadoch dňa 24.06.2024 uznesením č. B/6/2024

Schválený záverečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa . 25.06.2024
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce . 25.07.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa: 25.07.2024

Závěrečný účet obce za rok 2023

OBSAH :

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

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 **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. B/1/2023

Rozpočet bol zmenený tri krát :

- prvá zmena schválená dňa 13.12.2022 uznesením č. B/1/2023
- druhá zmena schválená dňa 30.03.2023 uznesením č. B/12/2023
- tretia zmena vykonaná rozpočtovým opatrením č. 1/2023 zamestnancom obce dňa 31.12.2023

Rozpočet obce k 31.12.2023

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov/čerpanie výdavkov k 31.12.2023	% plnenia príjmov/% čerpania výdavkov
Príjmy celkom	887 843,00	1 249 366,61	1 702 964,02	136,30
z toho:				
Bežné príjmy	879 993,00	1 102 939,61	1 098 394,43	99,77
Kapitálové príjmy	0	138 577,00	138 577,00	100,00
Finančné príjmy	0	0	412 896,80	
Príjmy RO s právnou subjektivitou	7 850,00	7 850,00	53 095,79	
Výdavky celkom	813 888,28	1 014 608,55	1 620 652,98	154,92
z toho:				
Bežné výdavky	253 796,00	298 703,27	322 161,28	107,85
Kapitálové výdavky	0	0	548 959,52	
Finančné výdavky	37 100,28	37 100,28	29 711,84	80,09
Výdavky RO s právnou subjektivitou	522 992,00	678 805,00	719 820,34	106,04
Rozpočtové hospodárenie obce	73 954,72	234 758,06	82 311,04	35,06

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
879 993,00	1 241 516,61	1 702 964,02	136,30

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1 241 516,61 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1 702 964,02 EUR, čo predstavuje 136,30% plnenie.

A. Príjmy obce

1. Bežné príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
879 993,00	1 102 939,61	1 098 394,43	99,58

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1 102 939,61 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1 098 394,43 EUR, čo predstavuje 99,58% plnenie.

a) daňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
486 349,00	505 165,50	503 083,89	99,58

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 421 303,58 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 421 303,58 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %. V porovnaní s rokom 2022 bol v roku 2023 výnos dane z príjmom vyšší o 31 222,46 EUR.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 56 130,92 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 53 583,83 EUR, čo predstavuje plnenie na 95,46 %. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 21 997,04 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 31 117,92 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 468,87 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 53 583,83 EUR. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 3 845,13 EUR.

Daň za psa 812,00 EUR

Daň za užívanie verejného priestranstva 64,00 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 22 488,48 EUR

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
47 184,00	51 943,19	48 281,54	93,76

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 42 104,00 EUR po poslednej zmene rozpočtu bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 40 714,30 EUR, čo je 96,69% plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z dividend v sume 2 866,00 EUR, príjem z prenajatých pozemkov v sume 0,00 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 37 770,2 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky správne poplatky: Z rozpočtovaných 9 389,19 EUR po poslednej zmene bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 7 567,24 EUR, čo je 80,59 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
3 080,00	5 389,19	5 178,69	96,09

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 5 389,19 EUR, bol skutočný príjem vo výške 5 178,69 EUR, čo predstavuje 96,09% plnenie. Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek, zapožičanie inventáru, cintorínske poplatky.

d) prijaté bežné granty a transfery:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
346 460,00	544 279,92	541 834,69	99,55

Z rozpočtovaných bežných grantov a transferov 544 279,92. EUR bol skutočný príjem vo výške 541 834,69 EUR, čo predstavuje 99,55% plnenie.

Prijaté bežné granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Regionálny úrad školskej samosprávy Trnava	491 605,80	Základná škola s materskou školou Zemianske Sady
Štátny rozpočet	2 558,71	Matrika
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny	1 020,09	Aktivačná činnosť
Ministerstvo vnútra SR	94,60	Prenesený výkon - starostlivosť o životné prostredie
Ministerstvo vnútra SR	306,55	Prenesený výkon - Register adries, REGOB
Ministerstvo vnútra SR	374,32	Prenesený výkon na úseku dopravy

Ministerstvo vnútra SR	1 296,78	Prenesený výkon na úseku stavebného poriadku
Ministerstvo vnútra SR	350,79	Referendum
Ministerstvo vnútra SR	168,97	Skladník CO
Ministerstvo financií SR	16 474,45	Negatívne dôsledky inflácie
Ministerstvo vnútra SR	1 196,82	Voľby
Ministerstvo vnútra SR	6 426,81	COVID 19
Ministerstvo vnútra SR	4 360,00	Ubytovanie odídenčov
Ministerstvo investícií, regionálneho rozvoja a informatizácie SR	15 600,00	Riešenie migračných výziev
Štátny inštitút odborného vzdelávania Trnava	2 000,00	Duálne vzdelávanie

Okrem grantov a transferov na prenesený výkon štátnej správy (Základná škola s materskou školou, matrika, agenda životného prostredia, agenda registra adries, a podobne) obec získala granty:

- Negatívne dôsledky inflácie vo výške 16 474,45 EUR – poskytovateľ Ministerstvo vnútra Slovenskej republiky na pokrytie výdavkov spojených s rastom cien energií
- Výdavky spojené s pandemiou COVID 19 vo výške 6 426,81 EUR – poskytovateľ Ministerstvo vnútra Slovenskej republiky
- Riešenie migračných výziev v obci Zemianske Sady vo výške 15 600 EUR – poskytovateľ Ministerstvo investícií, regionálneho rozvoja a informatizácie Slovenskej republiky na pokrytie zvýšených výdavkov v súvislosti s migračnou krízou, ktorú vyvolala vojna na Ukrajine od 24.02.2022.

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

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
0,00	138 577,00	138 577,00	100%

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov .0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 138 577,00 EUR. V priebehu rozpočtového roka obec získala transfer na dokončenie a modernizáciu Tlakovej kanalizácie a ČOV vo výške 98 577,00 EUR a 40 000,00 EUR bol zostatok z roku 2022 na modernizáciu elektroinštalácie v Základnej škole s materskou školou Zemianske Sady, ktoré boli použité v roku 2023.

Príjem z predaja kapitálových aktív:

Z rozpočtovaných 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 0 EUR, čo je 0 % plnenie. Príjem z predaja budov bol vo výške 0 EUR a príjem z predaja bytov bol vo výške 0 EUR.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív:

Z rozpočtovaných 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 0 EUR, čo predstavuje 0 % plnenie.

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

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
0,00	0,00	1 550,00	-
0,00	0,00	122 313,32	-
0,00	0,00	40 000,00	-
0,00	0,00	50 000,00	-
0,00	0,00	103 068,00	-
0,00	0,00	185 965,48	-

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1 550 EUR – prijaté zábezpeky od nájomníkov 14 B.J.

V roku 2023 bol prijatý bankový úver v sume 290 363,04 EUR-zberný dvor schválený obecným zastupiteľstvom dňa 26.09.2023 uznesením č.B/5/2023

1. Preklenovací úver vo výške 64 097,42 €, splatnosť 1 rok - na realizáciu projektu Miestne komunikácie v obci Zemianske Sady - cesta na Kaptár a 58 215,90 EUR na realizáciu projektu Miestne komunikácie - Cintorínska cesta - uznesenie B/2/2023 zo dňa 30.3.2023
2. Univerzálny úver 40 000,00 EUR - navýšenie univerzálneho úveru so splatnosťou 10 rokov na realizáciu projektu Elektroinštalačné práce v ZŠ s MŠ Zemianske Sady - havarijný stav. Navýšenie univerzálneho úveru o 50 000,00 EUR - Zberný dvor Zemianske Sady.
3. Preklenovací úver vo výške 103 068,00 EUR na zakúpenie nakladača Bobcat PF1 – Zberný dvor Zemianske Sady.
4. Preklenovací úver vo výške 185 965,48 EUR na vybudovanie Zberného dvora Zemianske Sady.

Celková výška príjmových finančných operácií bola 502 896,80 EUR. Uznesením obecného zastupiteľstva bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 15 820,61 EUR v súlade so zákonom č. 583/2004 Z. z. na krytie bežných výdavkov.

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 s materskou školou	7 850,00	7 850,00	53 095,79	

Z rozpočtovaných bežných príjmov 7 850,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 53 095,79 EUR. V tejto sume sú zahrnuté: preplatky energií z predchádzajúceho roku v sume 2 184,72 EUR, réžia cudzích zamestnancov 13 886,00 EUR, školné Materskej školy a školského

klubu detí vo výške 6 090,00 EUR a úhrady žiakov Základnej školy a materskej školy za stravné vo výške 30 935,07 EUR.

Kapitálové príjmy:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
Základná škola s materskou školou	0,00	0,00	0,00	0,00

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0% plnenie.

Príjmové 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	0,00	0,00	223,43	

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

- nevyčerpané prostriedky dopravné žiakom v sume 343,08 EUR
- nevyčerpané prostriedky zo školského stravovania v sume 812,50 EUR
- nevyčerpané prostriedky z darov v sume 250 EUR

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
813 888,28	1 014 608,35	1 620 652,98	154,92

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1 014 608,35 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 1 620 652,98 EUR, čo predstavuje 154,92% 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
01 - Verejná správa	137 106,00	166 205,07	175 940,83	105,86%
02 - Civilná obrana	1 000,00	1 000,00	750,00	75,00%
03 - Verejný poriadok a bezpečnosť	2 000,00	2 000,00	3 991,98	199,60%
04 - Ekonomická oblasť	17 684,00	19 355,10	9 122,20	47,13%
05 - Ochrana životného prostredia	28 470,00	31 667,31	32 853,71	103,75%
06 - Bývanie a občianska vybavenosť	48 360,00	52 512,98	65 799,86	125,30%
07 - Zdravotníctvo	800,00	800,00	384,50	48,06%
08 - Rekreačia, šport, náboženstvo	11 750,00	11 750,00	8 630,69	73,45%
09 - Vzdelávanie	9 700,00	9 700,00	11 130,60	114,75%
10 - Sociálne zabezpečenie	4 910,00	11 696,81	11 941,17	102,09%

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 306 687,27 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 320 545,54 EUR, čo predstavuje 104,51% čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

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

Z rozpočtovaných výdavkov 89 868,45 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 107 662,16 EUR, čo je 119,79% čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov Obecného úradu, matriky, aktivačných pracovníkov.

b) Poistné a príspevok do poisťovní:

Z rozpočtovaných výdavkov 33 796,72 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 39 876,06 EUR, čo je 117,98 % čerpanie.

c) Tovary a služby:

Z rozpočtovaných výdavkov 159 131,32 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 149 833,62 EUR, čo je 94,15% čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk Obecného úradu, 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 15 006,78 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 16 689,54 EUR, čo predstavuje 111,21 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 900 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 8 099,90 EUR, čo predstavuje 899,98 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
Obstaranie kapitálových aktív	0,00	0,00	548 959,52	-

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 0 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 548 959,52 EUR. V sume je zahrnuté:

- Obstaranie Zberného Dvora Zemianske Sady v hodnote: 297 829,48 EUR
- Miestne komunikácie v obci Zemianske Sady v hodnote 152 498,91 EUR
- Elektroinštalácia v Základnej škole s materskou školou Zemianske Sady v hodnote 98 631,13 EUR

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

3. Výdavkové finančné operácie:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie finančných výdavkov	% čerpania finančných výdavkov k rozpočtu po zmenách
Splácanie istín	37 100,28	37 100,28	29 711,84	80,08

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 37 100,28 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 29 711,84 EUR, čo predstavuje 80,08% čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 37 100,28 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov a z leasingu bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 29 711,84 EUR, čo predstavuje 80,08 %. Dôvodom nižšieho čerpania bolo splatenie preklenovacieho bankového úveru na Miestnu komunikáciu Kaptár, ktorý bol splatený v mesiaci máj 2023.

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	522 992,00	678 805,00	719 820,34	106,04%

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 522 992,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 678 805,00 EUR, čo predstavuje 106,03% čerpanie. 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	0,00	0,00	0,00	0,00

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 0,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00% čerpanie. Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

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	0,00	0,00	0,00	0,00

V roku 2023 boli v súlade so zákonom č.523/2004 Z. z. v rozpočte rozpočtových organizácií použité:

- nevyčerpané prostriedky zo Štátneho rozpočtu v sume 40 000,00 EUR - elektroinštalácia v Základnej škole
- nevyčerpané prostriedky zo školského stravovania v sume 0,00 EUR
- nevyčerpané prostriedky z darov v sume 0,00 EUR

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	1 151 490,22
z toho : bežné príjmy obce	1 098 394,43
bežné príjmy RO	53 095,79
Bežné výdavky spolu	1 041 981,62
z toho : bežné výdavky obce	322 161,28
bežné výdavky RO	719 820,34
Bežný rozpočet	109 508,60
Kapitálové príjmy spolu	138 577,00
z toho : kapitálové príjmy obce	138 577,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	548 959,52
z toho : kapitálové výdavky obce	548 959,52
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	- 410 382,52
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 300 873,92
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ	-141 482,59
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku PČ (doplnkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ)	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-442 356,51
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	502 896,80
- 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	29 711,84
- 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	473 184,96
PRÍJMY SPOLU	1 792 964,02
VÝDAVKY SPOLU	1 620 652,98
Rozpočtové hospodárenie obce	172 311,04
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ	-141 482,59
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku PČ (doplnkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ)	0,00
Úprava hospodárenia o nevyčerpaný úver	0,00
Upravené rozpočtové hospodárenie obce	30 828,45

Prebytok finančných operácií v sume 473 184,96 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:

- krytie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume -442 356,51 EUR
- tvorbu rezervného fondu 30 828,45 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške EUR.

5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov podľa osobitných predpisov.

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.

Rezervný fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	63 207,52
Prírastky	
- z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	6 803,66
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi	0,00
- z podnikateľskej činnosti po zdanení	0,00
- z finančných operácií	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu:	15 820,61
- krytie schodku rozpočtu	
- krytie bežných výdavkov	15 820,61
KZ k 31.12.2023	54 190,57

Peňažný fond

Obec nevytvára peňažný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č. 583/2004 Z. z. v z.n.p

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	0,22
Prírastky	1 581,01
- povinný prídél - %	1 581,01
- ostatné prírastky	0,00
Úbytky	1 469,84
- závodné stravovanie	0,00
- regeneráciu PS, dopravu	0,00
- dopravné	0,00
- ostatné úbytky	1 469,84
KZ k 31.12.2023	111,40

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	17 825,06
Prírastky	4 786,00
- z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	
Úbytky	1 860,55
- použitie fondu na opravu	1 860,55
KZ k 31.12.2023	20 750,51

Fond rozvoja bývania

Obec nevytvára fond rozvoja bývania v zmysle zákona č. 182/1993 Z. z. v z. n. p.

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	2 200 093,99	2 611 782,58
Neobežný majetok spolu	1 765 993,84	2 162 451,06
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	1 606 548,52	2 003 005,74
Dlhodobý finančný majetok	159 445,32	159 445,32
Obežný majetok spolu	434 400,15	449 331,52
z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	278 845,03	240 640,26
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	24 902,51	13 018,10
Finančné účty	130 352,61	195 673,16
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	0,00	0,00

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	2 200 093,99	2 611 782,58
Vlastné imanie	556 335,11	715 730,78
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	556 335,11	715 730,78
Záväzky	777 087,83	1 184 586,09
z toho :		
Rezervy	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	41 105,90	120 620,68
Dlhodobé záväzky	594 935,66	558 820,26
Krátkodobé záväzky	80 486,48	56 935,93
Bankové úvery a výpomoci	60 559,69	448 209,22
Časové rozlíšenie	866 671,05	711 465,71

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	0,00	0,00	
• zamestnancom	7 813,95	7 813,95	
• poisťovniam	5 334,80	5 334,80	
• daňovému úradu	1 077,25	1 077,25	
• štátnemu rozpočtu	120 620,68	120 620,68	
• bankám	448 209,22	448 209,22	
• štátnym fondom	593 595,84	593 595,84	0
• ostatné záväzky	7 822,95	7 822,95	
Záväzky spolu k 31.12.2023	1 184 474,69	1 184 474,69	0

Stav úverov a návratných finančných výpomocí (NFV) k 31.12.2023

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2023	Ročná splátka úrokov za rok 2023	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2023	Rok splatnosti
Prima banka	investičný	448 209,22	0	0	448 209,22	

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	920 829,09
• bežné príjmy RO	49 447,15
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022* (Zdroj FIN 1-12 BP, 1.časť obec + RO)	970 276,24
Celková suma dlhu obce podľa § 17/7 k 31.12.2023:	

• 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)	448 209,22
• 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)	593 595,84
• 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 finančnej výpomoci a pôžičiek od subjektov VS (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj NFV, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.15, r.45)	0,00
• zostatok istiny z finančnej výpomoci a 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 : 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 úverov na predfinancovanie projektov EÚ (zdroj : FIN 6-04, r.8)	0,00
• zostatok istiny z	0,00
Celková suma dlhu obce podľa § 17/7 k 31.12.2023	1 041 805,06
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)	593 595,84
• z úveru z Environmentálneho fondu	0,00

(zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ENVF, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.13, r.45)	
• z pôžičky z Audiovizuálneho fondu (zdroj : FIN 6-04, r.6)	0,00
• z pôžičky z Fondu na podporu umenia (zdroj : FIN 6-04, r.7)	0,00
• z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ (zdroj : FIN 6-04, r.8)	0,00
• z úverov	0,00
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	593 595,84
Upravená celková suma dlhu obce podľa § 17/8 k 31.12.2023**	448 209,22

Upravená celková suma dlhu obce podľa § 17/8 k 31.12.2023**	Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022*	Dlh obce § 17 ods.6 písm. a)
• 448 209,22	970 276,24	46,19 %

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	920 829,09
• bežné príjmy RO	49 447,15
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022* (Zdroj FIN 1-12 BP, 1.časť obec + RO)	970 276,24
Bežné príjmy obce a RO znížené/upravené o bežné granty a transfery a príjmy podľa osobitných predpisov:	
• dotácie na prenesený výkon štátnej správy	392 788,12
• dotácie zo ŠR	0,00
• 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 31.12.2022 (Zdroj FIN 1-12 BP, 1.časť obec + RO)	392 788,12
Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022*	392 788,12

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	5 295,56
• 821005 splátka istiny z dlhodobého bankového úveru	
• 821007 splátka istiny z dlhodobého úveru ŠFRB (ostatné subjekty verejnej správy)	24 416,28
• 821009 splátka istiny z dlhodobého dodávateľského úveru	0,00
•	0,00
• 651002 splátka úrokov z bankového úveru	5 550,11
• 651003 splátka úrokov z úveru ŠFRB (ostatné subjekty verejnej správy)	1 013,33
• 651004 splátka úrokov z dodávateľských úverov (ostatní veritelia)	0
•	0,00
Celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2023	36 275,28
• suma jednorazového predčasného splatenia - istina	0,00
• suma jednorazového predčasného splatenia - úroky	0,00
Upravená celková suma ročných splátok istiny a úrokov o jednorazové predčasné splátky istiny a úrokov za rok 2023**	36 275,28

Upravená 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)
36 275,28	970 276,24	3,74 %

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

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nemá zriadenú príspevkovú organizáciu.

9. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť

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

Obec neposkytla dotácie právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z. z.

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 Z. z. 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	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)

Obec v roku 2023 neprijala prostriedky od zriaďovateľa ani vlastné prostriedky Rozpočtovej organizácie.

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
RUŠŠ TT	ZŠ s MŠ	491 605,80	491 605,80	0,00

MVSR	Matrika	2 558,71	2 558,71	0,00
ÚPSVaR	1020,09	1 029,09	1 029,09	0,00
MVSR	Životné prostredie	94,60	94,60	0,00
MVSR	Register adries	306,65	306,65	0,00
MDaV	MK	374,32	374,32	0,00
MVSR	Stavebný úrad	1 296,78	1 296,78	0,00
MFSR	Referendum	350,79	350,79	0,00
OU GA	CO	168,97	168,97	0,00
MF SR	Bežné výdavky	16 474,45	16 474,45	0,00
MVSR	Voľby	1 196,82	1 196,82	0,00
MVSR	COVID 19	6 426,81	6 424,81	0,00
MFSR	ČOV kanalizácia	98 577,00	98 577,00	0,00

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

12. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2023.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2023.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad**.

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 30 828,45 EUR.

Dotazy a pripomienky k záverečnému účtu sa môžu zasielať na mail: obec@zemianskesady.sk