

Závěrečný účet Obce Hradište pod Vrátnom za rok 2023

Predkladá : Ing. Lukáš Piroha starosta obce

Spracoval: Mária Marečková

v Hradišti pod Vrátnom dňa 15.5.2024

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 16.5.2024
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 16.5.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 16.5.2024

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Hradišti pod Vrátnom **dňa 31.5.2024 uznesením č. 24/2024.**

Schválený záverečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 12.6.2024
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 12.6.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 12.6.2024

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
12. Hodnotenie plnenia programov obce

Záverečný 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 odsek 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 15.12.2022 uznesením č. 24.

Rozpočet bol zmenený dvanásťkrát:

- prvá zmena upravená dňa 24.2.2023 v zmysle rozpočtových opatrení
- druhá zmena upravená dňa 8.3.2023 v zmysle rozpočtových opatrení
- tretia zmena schválená dňa 26.5.2023 uznesením OZ č. 23/2023
- štvrtá zmena upravená dňa 21.7.2023 v zmysle rozpočtových opatrení
- piata zmena schválená dňa 25.8.2023 uznesením OZ č. 43/2023
- šiesta zmena upravená dňa 2.11.2023 v zmysle rozpočtových opatrení
- siedma zmena upravená dňa 2.11.2023 v zmysle rozpočtových opatrení
- ôsma zmena upravená dňa 1.12.2023 v zmysle rozpočtových opatrení
- deviata zmena upravená dňa 4.12.2023 v zmysle rozpočtových opatrení
- desiatu zmena schválená dňa 15.12.2023 uznesením OZ č. 64/2023
- jedenásta zmena upravená dňa 28.12.2023 v zmysle rozpočtových opatrení
- dvanásta zmena upravená dňa 29.12.2023 v zmysle rozpočtových opatrení

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	492 360	601 858	582 803,57	96,83
z toho :				
Bežné príjmy	444 612	513 619	520 064,10	101,25
Kapitálové príjmy		2 429	2 429,00	100,00
Finančné príjmy	47 748	85 810	60 310,47	70,28
Výdavky celkom	492 360	595 951	575 838,13	96,63
z toho :				
Bežné výdavky	414 940	506 757	487 863,68	96,27
Kapitálové výdavky	62 188	73 962	72 742,31	98,35
Finančné výdavky	15 232	15 232	15 232,14	100,00
Rozpočtové hospodárenie obce		5 907	6 965,44	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
492 360	601 858	582 803,57	96,83

Z rozpočtovaných celkových príjmov 601 858 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 582 803,57 EUR, čo predstavuje 96,83 % plnenie.

A. Príjmy obce

1. Bežné príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
444 612	513 619	520 064,10	101,25

Z rozpočtovaných bežných príjmov 513 619 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 520 064,10 EUR, čo predstavuje 101,25 % plnenie.

a) daňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
359 912	359 368	365 169,50	101,61

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 267 603 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 273 573,46 EUR, čo predstavuje plnenie na 102,23 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 48 281 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 48 307,25 EUR, čo je 100,05 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 32 926,04 EUR, dane zo stavieb boli v sume 15 274,93 EUR a dane z bytov boli v sume 106,28 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 47 988,82 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 318,43 EUR. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 834,73 EUR.

Daň za psa 555,40 EUR.

Daň za užívanie verejného priestranstva 73,10 EUR.

Daň za jadrové zariadenia 15 116,97 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 27 543,32 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
20 212	32 892	33 535,17	101,96

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 11 154 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 11 180,90 EUR, čo je 100,24 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 7 170,85 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 3 478,95 EUR a z úhrad za vydobyté nerasty 531,10 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 20 541 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 21 081,38 EUR, čo je 102,63 % plnenie. Z toho: - príjem za stravné zo ŠJ bol vo výške 12 286,81 EUR, - príspevky od rodičov za MŠ a ŠKD 2 741,05 €, - správne poplatky 1 035,00 EUR.

Iné nedaňové príjmy:

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 1 197 EUR, bol skutočný príjem vo výške 1 272,89 EUR, čo predstavuje 106,34 % plnenie. Z toho príjem z dobropisov 1 178,19 €.

c) prijaté granty a transfery:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
64 488	121 359	121 359,43	100,00

Z rozpočtovaných grantov a transferov 121 359 EUR bol skutočný príjem vo výške 121 359,43 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Prijaté bežné granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel - na bežné výdavky
Okresný úrad Trnava, škol.	75 279,00	Školstvo – normatívy na PK ZŠ
Okresný úrad Senica	220,77	REGOB
Okresný úrad Trnava ŽP	74,04	Život. prostr. na PK
Okresný úrad Trnava, škol.	550,00	Školstvo - Vzdelávacie poukazy
Okresný úrad Trnava	20,12	Starostlivosť o vojnové hroby
MDaV SR Bratislava	28,90	ŠSÚ pre MK a ÚK
Okresný úrad Trnava, škol.	4 470,00	Predškol. vých. vzdel. prís.p.MŠ
ÚPSVaR Senica	5 733,30	Strava pre deti-ZŠ+5roč.MŠ-predškol.
Okresný úrad Senica	1 373,01	Voľby do NR SR + Referendum
Okresný úrad Trnava, škol.	407,00	Príspevok na edukačné publikácie
Okresný úrad Trnava, škol.	940,00	Príspevok na špecif.-Digitál.transf.vzdel.
Okresný úrad Senica	26,00	Register adries
Ministerstvo financií SR	6 106,04	Negat. dôsl. inflácie 2023-015507
Ministerstvo financií SR	6 784,49	Negat. dôsl. inflácie 2023-018226
ÚPSVaR Senica	2 882,10	Prisp. na podp. mentor.zaprac.znev.UoZ – Chyť sa svojej šance č.d. 22/07/054/65
ÚPSVaR Senica	984,60	Prisp.výkon.aktívácie a školenie ZnUoZ č. d. 23/07/054/10
ÚPSVaR Senica	102,66	Prisp. na aktivač.činnosť UoZ - PUPN č. d. 23/07/054/138
Okresný úrad Senica,odbor kríz.riad.CO	6 387,42	Povodň.a záchran. práce mimor. situácie
Ministerstvo hospodárstva SR	3 512,80	Pokrytie nákl. na zvýšenie cien energií
DPO SR Bratislava	3 000,00	Mater.-tech. vybavenie DHZO
Environmentálny fond	1 027,18	Prisp.za úroveň vytriedenia KO
Trnavský samosprávny kraj	1 000,00	VRÁTNOFEST – kultúrne podujatie
PFS, a.s. Brezová pod Bradlom	150,00	VRÁTNOFEST – kultúrne podujatie
P.S. INVEST, s.r.o. Ružomberok	150,00	VRÁTNOFEST – kultúrne podujatie
Poľnohosp.družstvo ZáhorieJablonica	150,00	VRÁTNOFEST – kultúrne podujatie

Prijaté granty a transfery boli účelovo určené 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
	2 429	2 429,00	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 2 429 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 2 429,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 2 429 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 2 429,00 EUR, čo je 100,00 % plnenie.

Granty a transfery

Obec nemala príjem z kapitálových grantov a transferov.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
47 748	85 810	60 310,47	70,28

Z rozpočtovaných finančných príjmov 85 810 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 60 310,47 EUR, čo predstavuje 70,28 % plnenie.

V roku 2023 obec prijala dlhodobý bankový úver č. 44/008/22 na dofinancovanie projektu „Výstavba šatne a WC k budove Telovýchovnej jednoty“ v celkovej výške **20 556,95 €**, schválený uznesením obecného zastupiteľstva č. 41/2022 zo dňa 26.08.2022.

V roku 2023 obec prijala krátkodobý bankový úver č. 44/009/22 na predfinancovanie Nenávratného finančného príspevku: projekt s názvom „Výstavba šatne a WC k budove Telovýchovnej jednoty“ v celkovej výške **27 190,97 €**, schválený uznesením obecného zastupiteľstva č.42/2022 zo dňa 26.08.2022.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 19/2023 zo dňa 26.05.2023 bolo schválené čerpanie rezervného fondu vo výške **15 232,14 eur** na finančné operácie – splátky istiny úveru banke.

V skutočnosti bolo plnenie v sume 2 161,77 eur.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 39/2023 zo dňa 25.08.2023 bolo schválené čerpanie rezervného fondu vo výške **9 252 eur** na kapitálové výdavky – Stavebné úpravy na budove šatní Telovýchovnej jednoty. **V skutočnosti bolo plnenie v sume 6 823,07 eur.**

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 40/2023 zo dňa 25.08.2023 bolo schválené čerpanie rezervného fondu vo výške **10 000 eur** na kapitálové výdavky – Výstavbu šatne a WC k budove Telovýchovnej jednoty Hradište pod Vrátnom. **V skutočnosti sa z rezervného fondu nečerpalo.**

V roku 2023 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 1 134,77 EUR
- nevyčerpané prostriedky zo školského stravovania v sume 2 442,94 EUR

v súlade so zákonom č.583/2004 Z. z..

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
492 360	595 951	575 838,13	96,63

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 595 951 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 575 838,13 EUR, čo predstavuje 96,63 % 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
01 110	134 841	144 044	141 364,38	98,14
01 120	1 327	1 367	1 319,35	96,51
01 600		2 048	2 047,58	99,98
01 700	835	3 307	3 306,80	99,99
02 200	550	606	596,83	98,49
03 200	4 138	13 101	13 042,90	99,56
04 120	500	981	980,84	99,98
04 510	3 024	12 253	490,09	4,00
05 100	29 333	29 751	28 878,97	97,07
05 200	190			
06 200	27 571	22 826	22 405,54	98,16
06 300	800	700	655,29	93,61
06 400	7 630	17 944	17 940,57	99,98
07 210	50			
07 220	90	300	300,00	100,00
07 400	100			
08 100	3 430	8 497	7 786,96	91,64
08 200	17 128	24 888	23 789,58	95,59
08 300	1 400	900	785,26	87,25
08 400	928	1 089	1 089,53	100,05
09 111	53 235	66 895	66 722,12	99,74
09 121	65 367	86 115	85 542,29	99,33
09 500	15 444	15 465	15 171,37	98,10
09 601	24 664	28 990	28 991,04	100,00
09 602	21 855	24 168	24 169,09	100,00
10 200	150	153	153,00	100,00
10 400	360	369	334,30	90,60
Sumár	414 940	506 757	487 863,68	96,27

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 506 757 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 487 863,68 EUR, čo predstavuje 96,27 % 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 225 135 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2023 v sume 224 880,30 EUR, čo je 99,89 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, pracovníkov školstva, pracovníkov vykonávajúcich práce na čistení a údržbe verejných priestranstiev a obec. budov.

b) Poistné a príspevok do poisťovní:

Z rozpočtovaných 81 675 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 81 190,42 EUR, čo je 99,41 % čerpanie.

c) Tovary a služby:

Z rozpočtovaných 193 521 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 175 450,48 EUR, čo je 90,66 % 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 3 119 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 3 035,68 EUR, čo predstavuje 97,33 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 3 307 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 3 306,80 EUR, čo predstavuje 99,99 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
04 510		2 000	780,00	39,00
06 200	700			
08 100	61 488	70 552	70 552,31	100,00
09 121		1 410	1 410,00	100,00
Sumár	62 188	73 962	72 742,31	98,35

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 73 962 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 72 742,31 EUR, čo predstavuje 98,35 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek kapitálového rozpočtu:**a) Zaradenie budovy – Výstavba šatne a WC k budove Telovýchovnej jednote**

Z rozpočtovaných 60 042 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume **60 042,54 EUR**, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

b) Rekonštrukcia - stavebné úpravy na budove Telovýchovnej jednote

Z rozpočtovaných 9 252 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume **9 252,07 EUR**, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

c) Technické zhodnotenie kamerového systému v šatniach a WC k Telovýchovnej jednote

Z rozpočtovaných 1 258 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume **1 257,70 EUR**, čo predstavuje 99,98 % čerpanie.

d) Obstaranie DLHM – projektová dokumentácia – rekonštrukcia autobusových zastávok

Z rozpočtovaných 2 000 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume **780,00 EUR**, čo predstavuje 39,00 % čerpanie.

e) Obstaranie DLHM – projektová dokumentácia – Stavba Areálu voľnočasových aktivít v areáli ZŠ s MŠ.

Z rozpočtovaných 1 410 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume **1 410,00 EUR**, čo predstavuje 100,00 % 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
01 700	15 232	15 232	15 232,14	100,00

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 15 232 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 15 232,14 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

Ide o splácanie istín z prijatých úverov z predošlých rokov.

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

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	520 064,10
z toho : bežné príjmy obce	520 064,10
Bežné výdavky spolu	487 863,68
z toho : bežné výdavky obce	487 863,68
Bežný rozpočet	32 200,42
Kapitálové príjmy spolu	2 429,00
z toho : kapitálové príjmy obce	2 429,00
Kapitálové výdavky spolu	72 742,31
z toho : kapitálové výdavky obce	72 742,31
Kapitálový rozpočet	-70 313,31
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-38 112,89
Vylúčenie z prebytku	-5 907,13
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-44 020,02
Príjmy z finančných operácií	60 310,47
Výdavky z finančných operácií	15 232,14
Rozdiel finančných operácií	45 078,33
RÍJMY SPOLU	582 803,57
VÝDAVKY SPOLU	575 838,13
Hospodárenie obce	6 965,44
Vylúčenie z prebytku	-5 907,13
Upravené hospodárenie obce	1 058,31

Schodok rozpočtu v sume 38 112,89 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 z.n.p. **upravený** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR a podľa osobitných predpisov v sume **5 907,13 EUR** bol v rozpočtovom roku 2023 vysporiadaný:

- **z finančných operácií: 44 020,02 EUR**

Schodok rozpočtu zistený podľa ustanovenia §10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov

v znení neskorších predpisov **sa upravuje – zvyšuje o :**

- a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume **3 559,00 EUR**, a to na:
- prenesený výkon štátnej správy na ZŠ-normatívy 2024 v sume 2 089,00 EUR
 - stravné pre deti v ZŠ+5 roč. MŠ predškolační v sume 1 470,00 EUR
- b) nevyčerpané prostriedky **školského stravovania na stravné** 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 **2 348,13 EUR**(obec)

Zostatok finančných operácií v sume **45 078,33 EUR**, bol použitý na:

-vysporiadanie upraveného schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume: 44 020,02 €

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 1 058,31 EUR, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 1 058,31 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme **tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške 1 058,31 EUR.**

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu

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	40 947,37
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	2 735,04
Úbytky – použitie rezervného fondu:	
- uznesenie č. 19/2023 zo dňa 26.05.2023 splátka istiny úveru – finančné operácie	2 161,77
- uznesenie č. 39/2023 zo dňa 25.08.2023 na kapitálové výdavky – Stavebné úpravy na budove šatní TJ	6 823,07
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2023	34 697,57

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	323,03
Prírastky - povinný prídel - 1,05 %	2 066,36
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	835,00
- regeneráciu PS, doprava	1 199,00
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2023	355,39

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	1 215 982,39	1 246 783,88
Neobežný majetok spolu	1 154 474,88	1 189 088,10
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	1 154 474,88	1 189 088,10
Dlhodobý finančný majetok		
Obežný majetok spolu	57 008,71	52 914,36
z toho :		
Zásoby	652,70	810,92
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	3 677,61	4 222,80
Finančné účty	52 678,40	47 880,64
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	4 498,80	4 781,42

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v UR
Vlastné imanie a záväzky spolu	1 215 982,39	1 246 783,88
Vlastné imanie	681 508,97	709 204,12
z toho :		

Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	681 508,97	709 204,12
Závazky	119 933,14	135 144,99
z toho :		
Rezervy	960,00	960,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1 134,77	3 559,00
Dlhodobé záväzky	323,03	355,39
Krátkodobé záväzky	40 777,97	33 260,98
Bankové úvery a výpomoci	76 737,37	97 009,62
Časové rozlíšenie	414 540,28	402 434,77

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	4 456,43	4 456,43	
- zamestnancom	14 637,13	14 637,13	
- poisťovniam	9 247,46	9 247,46	
- daňovému úradu	1 813,16	1 813,16	
- štátnemu rozpočtu - transfery	3 559,00	3 559,00	
- bankám	97 009,62	97 009,62	
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky voči zamestnancom	522,23	522,23	
Záväzky spolu k 31.12.2023	131 245,03	131 245,03	

Stav úverov a návratných finančných výpomocí (NFV) k 31.12.2023

Veriteľ	Účel a dátum poskytnutia	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 Slovensko, a.s.	PMÚ – invest.potreby	110 859,32	11 176,32	177,85		2023
Prima banka Slovensko, a.s.	TÚ-.Multifunk šport.areál 24.3.2022	52 989,00	3 027,96	1 627,28	49 961,04	2032
Prima banka Slovensko, a.s.	TÚ-Výst.šatne aWC kTJ-dofinanc.3.4.2023	20 556,95	1 027,86	668,27	19 529,09	2032
Prima banka Slovensko, a.s.	MÚE-Výst. Šatne WC kTJ 3.4.2023	27 190,97		822,29	27 190,97	2024

V roku 2020 obec prijala návratnú finančnú výpomoc z MF SR zo štátnych finančných aktív na výkon samosprávnych funkcií z dôvodu kompenzácie výpadku dane z príjmov FO v roku 2020 v dôsledku pandémie ochorenia COVID-19 vo výške 12 491,00 €, ktorá bola poskytnutá

bezúročne. **Návratná finančná výpomoc bola odpustená v roku 2023** na základe Uznesenia vlády č. 459 zo dňa 13. septembra 2023 a bola zúčtovaná do výnosov v plnej výške.

Obec v roku 2023 splatila dlhodobý Prvý municipálny úver prijatý na investičné potreby obce v sume 110 859,32 €. Ročná splátka úrokov za rok 2023 bola 177,85 €.

V r. 2023 obec prijala termínovaný úver na dofinancovanie projektu:

„**Výstavba šatne a WC k budove Telovýchovnej jednoty**“. Úver je dlhodobý so splatnosťou do 8.11.2032, splátky istiny a úrokov sú mesačné. Prvá splátka bola 25.7.2023.

V r. 2023 obec prijala Municipálny úver – Eurofondy (A) na predfinancovanie Nenávratného finančného príspevku, projekt: „**Výstavba šatne a WC k budove Telovýchovnej jednoty**“.

Úver je krátkodobý so splatnosťou do 7.11.2024, splátky istiny a úrokov sú mesačné. Prvá splátka bola 25.7.2023.

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	452 834,18
- bežné príjmy RO	
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022* (Zdroj FIN 1-12 BP, 1.časť obec + RO)	452 834,18
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)	
- zostatok istiny zo zmeniek (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj Z , stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.3, r.45)	
- zostatok istiny z bankových úverov, pôžičiek (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj BU , stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.5, r.45)	96 681,10
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj SFRB , stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.11, r.45)	
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ENVF , stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.13, r.45)	
- 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)	
- 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)	
- zostatok istiny zo záväzkov po zmene veriteľa (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ZMV , stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.21, r.45)	
- zostatok istiny z úverov na predfinancovanie projektov EÚ (zdroj : FIN 6-04, r.8)	
Celková suma dlhu obce podľa § 17/7 k 31.12.2023	96 681,10
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky podľa § 17/8:	

- z úverov zo ŠFRB (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj SFRB, stl.4; FIN 4-04, stl.11, r.45)	
- z úveru z Environmentálneho fondu (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ENVF, stl.4; FIN 4-04, stl.13, r.45)	
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ (zdroj : FIN 6-04, r.8)	27 190,97
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	27 190,97
Upravená celková suma dlhu obce podľa § 17/8 k 31.12.2023**	69 490,13

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)
69 490,13	452 834,18	15,35 %

Poznámka výpočet: 69 490,13 / 452 834,18 x 100 = 15,35 %

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	452 834,18
- bežné príjmy RO	
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022* (Zdroj FIN 1-12 BP, 1.časť obec + RO)	452 834,18
Bežné príjmy obce a RO znížené/upravené o bežné granty a transfery a príjmy podľa osobitných predpisov:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	63 865,45
- dotácie zo ŠR	404,00
- dotácie z MH SR zvýšenie cien energií	178,01
- dotácia z DPO	3 000,00
- účelovo určené peňažné dary (kultúrne podujatia)	500,00
- dotácie z ÚPSVaR	8 582,31
- dotácia z TTSK – kultúrne podujatie	1 000,00
- príjem z úhrad za vydobyté nerasty -HBÚ	531,10
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)	78 060,87
Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022*	374 773,31
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	
- 821005 splátka istiny z dlhodobého bankového úveru	15 232,14
- 821007 splátka istiny z dlhodobého úveru ŠFRB (ostatné subjekty verejnej správy)	
- 821009 splátka istiny z dlhodobého dodávateľského úveru	
- 651002 splátka úrokov z bankového úveru	3 048,22
- 651003 splátka úrokov z úveru ŠFRB (ostatné subjekty verejnej správy)	
- 651004 splátka úrokov z dodávateľských úverov (ostatní veritelia)	
Celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2023	18 280,36
- suma jednorazového predčasného splatenia - istina	
- suma jednorazového predčasného splatenia - úroky	
Upravená celková suma ročných splátok istiny a úrokov o jednorazové predčasné splátky istiny a úrokov za rok 2023**	18 280,36

Upravená celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2023**	Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO	Dlhová služba § 17 ods.6 písm. b)

	k 31.12.2022*	
18 280,36	374 773,31	4,88%

Poznámka výpočet: $18\,280,36 / 374\,773,31 \times 100 = 4,88\%$

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 r. 2023 neposkytla dotáciu žiadnej právnickej osobe, ani fyzickej osobe, ani neprijala dotáciu z inej obce.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nemá založenú podnikateľskú činnosť.

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

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:

Obec nemá založenú podnikateľskú činnosť.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, REGOB, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3- stĺ.4) - 5 -
- 1 -				
Okresný úrad Trnava, škol.	Na školstvo – prenesené komp. - bežné výdavky - normatívny	75 279,00	73 190,00	2 089,00
Okresný úrad Senica	Na úseku hlásenia pobytu občanov a registra obyvateľov SR – bežné výdavky	220,77	220,77	
Okresný úrad Trnava ŽP	Na úseku ochrany prírody a krajiny, resp. štátnej vodnej správy, ochrany pred povodňami, ochrany ovzduš -BV	74,04	74,04	

Okresný úrad Trnava, škol.	Na zabezp. finanč. prostr. určených na vzdelávacie poukazy – bežné výdavky	550,00	550,00	
Okresný úrad Trnava ekonomické odd.	Na starostlivosť o vojnové hroby – bežné výdavky	20,12	20,12	
MDV a RR Bratislava	Na úseku pozemných komunikácií – prenesený výkon štátnej správy – bežné výdavky	28,90	28,90	
Okresný úrad Trnava, škol.	Na zabezp. finanč. prostr. určených pre deti predškolského veku – príspevok MŠ – bežné výdavky	4 470,00	4 470,00	
ÚPSV a R Senica	Strava pre deti ZŠ+5roč.MŠ- predškooláci – bežné výdavky	5 733,30	4 263,30	1 470,00
Okresný úrad Senica	Voľby do NR SR + Referendum – bežné výdavky	1 373,01	1 373,01	
Okresný úrad Trnava, škol.	Príspevok na edukačné publikácie 1.-4.roč. základ. škôl - bežné výdavky	407,00	407,00	
Okresný úrad Trnava, škol.	Príspevok na špecifiká- Digitálna transform.vzdeláv. - bežné výdavky	940,00	940,00	
Okresný úrad Senica	Na úseku – Register adries – bežné výdavky	26,00	26,00	
Ministerstvo financií SR	Negatívne dôsledky inflácie 2023-015507	6 106,04	6 106,04	
Ministerstvo financií SR	Negatívne dôsledky inflácie 2023-018226	6 784,49	6 784,49	
ÚPSV a R Senica	Príspevok na podporu mentor. zaprac. znevýhodnených UoZ – Chyt' sa svojej šance č. d. 22/07/054/65 - bežné výdavky	2 882,10	2 882,10	
ÚPSV a R Senica	Príspevok na vykonávanie aktivácie a školenie znevýhod. UoZ – Aktivácia a zaškol. č. d. 23/07/054/10 - bežné výd	984,60	984,60	
ÚPSV a R Senica	Príspevok na aktivačnú činnosť UoZ- Podpora udržania prac. návykov Dohoda č. 23/07/054/138 – bežné výd.	102,66	102,66	
Okresný úrad Senica, odbor krízového riadenia CO	Povodňové a záchranné práce počas vyhlásenej mimoriadnej situácie v spojitosti s privalovými zrážkami	6 387,42	6 387,42	
Ministerstvo hospodárstva SR	Pokrytie nákladov na zvýšenie cien energií - bežné výdavky	3 512,80	3 512,80	

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Štátne fondy	Suma prijatých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
--------------	---	--	-----------------------------------

Environmentálny fond-príspr.ÚVko-BV	1 027,18	1 027,18	
-------------------------------------	----------	----------	--

Obec očakáva plnenie zo zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku č. 309070AXL7 na realizáciu projektu Výstavba šatne a WC k budove TJ Hradište pod Vrátnom s Pôdohospodárskou platobnou agentúrou Bratislava na základe výzvy Miestnej akčnej skupiny Podhoran č. MAS_025/7.4/20 v sume 27 190,97 €. Projekt bol zrealizovaný v r. 2023.

Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neuzatvorila v roku 2023 zmluvu so žiadnou inou obcou.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma prijatých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
TTSK-oslavy VRÁTNOFEST-kult. podujatie - BV	1 000,00	1 000,00	

12. Hodnotenie plnenia programov obce

Obec má schválený rozpočet bez programovej štruktúry.

13. 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 1 058,31 EUR.