

NÁVRH

Záverečný účet Obce Pobedim za rok 2023

Predkladá : Mgr. Andrea Augustínová

Spracoval: Lucia Kameniarová

V Pobedime dňa 5.6.2024

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 5.6.2024
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 5.6.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 5.6.2024

Záverečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v dňa, uznesením č.

Schválený záverečný účet:

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

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
12. Hodnotenie plnenia programov obce
13. Návrh uznesenia

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 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 vyrovnaný a kapitálový rozpočet rozpočtovaný nebol.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 28.11.2022 uznesením č. 12. Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 10.5.2023 uznesením č. 38
- druhá zmena schválená dňa 15.11.2023 uznesením č. 66

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	1 256 902,00	1 560 228,00	1 597 382,97	102,38
z toho :				
Bežné príjmy	1 211 766,00	1 447 473,00	1 494 193,88	103,22
Kapitálové príjmy	0,00	6 673,00	6 962,36	104,33
Finančné príjmy	5 136,00	71 082,00	67 082,26	94,37
Príjmy RO s právnou subjektivitou	40 000,00	35 000,00	29 144,47	83,26
Výdavky celkom	1 256 902,00	1 513 083,00	1 482 330,91	97,96
z toho :				
Bežné výdavky	439 266,00	538 493,00	565 138,39	104,94
Kapitálové výdavky	0,00	76 026,00	72 026,48	94,73
Finančné výdavky	5 136,00	5 136,00	5 145,52	100,18
Výdavky RO s právnou subjektivitou	812 500,00	893 428,00	840 020,52	94,02
Rozpočtové hospodárenie obce	0,00	47 145,00	115 052,06	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1 256 902,00	1 560 228,00	1 597 382,97	102,38

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1 560 228,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1 597 382,97 EUR, čo predstavuje 102,38% plnenie.

A. Príjmy obce

1. Bežné príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1 211 766,00	1 447 473,00	1 494 193,88	103,22

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1 447 473,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1 494 193,88 EUR, čo predstavuje 103,22% plnenie.

a) daňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
624 230,00	639 375,00	635 994,62	99,47

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 537 660,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 533 505,81 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,22%.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 59 200,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 59 057,47 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,70 %. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 38 912,07 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 19 917,71 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 227,69 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 57 525,09 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 1 532,38 EUR. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 4 014,59 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 850,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 800,00 EUR, čo predstavuje plnenie na 94,11%. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 775,00 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 25,00 EUR. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 125,00 EUR.

Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 210,00 EUR, čo predstavuje plnenie na 42,00%.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 36 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 37 255,65 EUR, čo predstavuje plnenie na 103,40%. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 34 184,27 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 3 071,38 EUR. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na poplatku za komunálny odpad a drobný stavebný odpad v sume 22 128,32 EUR.

Daň za umiestnenie jadrového zariadenia

Z rozpočtovaných 5 165,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 5 165,69,00 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,00%.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
15 800,00	16 480,00	20 893,07	126,77

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 12 480,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 17 752,67 EUR, čo je 142,24% plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 10 444,61 EUR, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 7 278,06 EUR a príjem z prenajatých strojov, prístrojov a zariadení v sume 30,00 EUR..

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 2 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1 326,50 EUR, čo je 66,32% plnenie.

Poplatky za porušenie predpisov:

Rozpočtované neboli, ale skutočný príjem k 31.12.2023 bol v sume 210,00 EUR.

Za predaj výrobkov, tovarov a služieb:

Z rozpočtovaných 2 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1 603,90 EUR, čo je 80,19% plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
3 100,00	8 600,00	10 384,19	120,74

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 8 600,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 10 384,19 EUR, čo predstavuje 120,74% plnenie.

Uvedené príjmy predstavujú príjmy z dobropisov a z vratiek, z náhrad z poistného plnenia a odvodov z hazardných hier.

d) prijaté bežné granty a transfery:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
568 636,00	783 018,00	826 922,00	105,60

Z rozpočtovaných bežných grantov a transferov 783 018,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 826 922,00 EUR, čo predstavuje 105,60% plnenie.

Prijaté bežné granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
Obec Horná Streda a Obec Brunovce	2 040,00	Výdavky hasičského zboru	
Ministerstvo vnútra SR	2 558,71	Matrika	
Ministerstvo vnútra SR	127,69	Starostlivosť o životné prostredie	
Ministerstvo vnútra SR	380,82	REGOB	
Ministerstvo vnútra SR	531 824,00	Normatíva ZŠ Pobedim	
Ministerstvo vnútra SR	4 262,00	Vzdelávacie poukazy ZŠ Pobedim	
Ministerstvo vnútra SR	1 807,00	Dopravné ZŠ Pobedim	
Ministerstvo vnútra SR	7 601,00	Predškola MŠ Pobedim	
Úrad práce, soc. vecí a rodiny	31 193,70	Strava detí ZŠ s MŠ Pobedim	
Ministerstvo vnútra SR	57 504,00	Asistenti učiteľa ZŠ Pobedim	
Národný inštitút vzdelávania a mládeže	17 374,07	Asistenti učiteľa ZŠ Pobedim	
Úrad práce, soc. vecí a rodiny	1 800,00	Rodinné prídavky	
Ministerstvo vnútra SR	852,23	Voľby do NR SR 2023	
Úrad práce, soc. vecí a rodiny	6 262,70	Chránená dielňa	

Ministerstvo vnútra SR	44 110,40	Zberný dvor Pobedim	
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	7 000,00	Bežné výdavky - hasiči	
Ministerstvo vnútra SR	3 600,00	Lyžiarsky kurz ZŠ Pobedim	
Ministerstvo vnútra SR	1 600,00	Škola v prírode ZŠ Pobedim	
Ministerstvo vnútra SR	22,80	Register adries	
Ministerstvo vnútra SR	3 326,00	Edukačné publikácie ZŠ Pobedim	
Ministerstvo vnútra SR	10 245,00	Príspevok za ubytovanie odídenčov z Ukrajiny	
Ministerstvo hospodárstva SR	1 744,20	Na zvýšené ceny elektriny	
Ministerstvo investícií, regionálneho rozvoja a informatizácie SR	52 000,00	Riešenie migračných výziev	
Ministerstvo vnútra SR	340,00	Referendum	
Ministerstvo financií SR	10 532,69	Negatívne dôsledky inflácie	
Ministerstvo financií SR	11 702,99	Negatívne dôsledky inflácie	
Ministerstvo financií SR	11 520,00	Rekonštrukcia svadobky	
Ministerstvo vnútra SR	750,00	Čítame pre radosť ZŠ Pobedim	
Ministerstvo vnútra SR	1 870,00	Príspevok na špecifiká ZŠ Pobedim	
Ministerstvo vnútra SR	970,00	Profesijný rozvoj ZŠ Pobedim	

Popis najvýznamnejších prijatých bežných grantov a transferov:

- 531 824,00 EUR na normatíva pre ZŠ Pobedim
- 57 504,00 EUR na mzdy pre asistentov učiteľov ZŠ Pobedim
- 44 110,40 EUR na Zberný dvor Pobedim – likvidáciu nelegálnej skládky a externý manažment projektu
- 52 000,00 EUR na riešenie migračných výziev

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	6 673,00	6 962,36	104,33

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 6 673,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 6 962,36 EUR, čo predstavuje 104,33% plnenie.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív:

Z rozpočtovaných 620,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 910,00 EUR, čo predstavuje 146,77% plnenie.

Z vratiek – NEXTEL s.ro.:

Z rozpočtovaných 2 377,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 2 376,60 EUR, čo predstavuje 99,98% plnenie.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Z rozpočtovaných 3 676,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 3 675,76 EUR, čo predstavuje 99,99 % plnenie.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
Ministerstvo vnútra SR	3 675,76	Zberný dvor Pobedim – stavebná časť	

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

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
5 136,00	71 018,00	67 018,60	94,36

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 71 018,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 67 018,60 EUR, čo predstavuje 94,36% plnenie.

Jedná sa o prostriedky minulých rokov v sume 22 322,62 EUR.

V roku 2023 bol prijatý bankový úver v sume 42 000,00 EUR schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.11.2023 uznesením č. 68.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 39 zo dňa 10.5.2023 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 2 695,98 EUR na Rekonštrukciu budovy pre hasičskú techniku DF 2022/385 v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

B. Príjmy rozpočtových organizácií

Bežné príjmy:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
ZŠ s MŠ J. Hollého Pobeďim	40 000,00	35 000,00	29 144,47	83,26

Z rozpočtovaných bežných príjmov 35 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 29 144,47 EUR, čo predstavuje 83,26% plnenie. Jedná sa o príjmy z nájomného za telocvičňu v sume 1 241,00 EUR, príspevky od rodičov za MŠ a ŠKD v sume 7 206,50 EUR a poplatky za stravné v sume 20 696,97 EUR.

Príjmové finančné operácie:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
ZŠ s MŠ J. Hollého Pobeďim	0	64,00	63,66	99,46

V roku 2023 boli v rozpočte rozpočtových organizácií použité:

- nevyčerpané prostriedky zo školského stravovania v sume 63,66 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
1 256 902,00	1 513 083,00	1 482 330,91	97,96

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1 513 083,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 1 482 330,91 EUR, čo predstavuje 97,96% 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
01.1.1 Výdavky verejnej správy	254 350,00	296 691,00	291 915,60	98,39
01.1.2 Finančná a rozpočtová oblasť	1 400,00	1 800,00	2 012,46	111,80
01.3.3 Iné všeobecné služby - Matrika	2 419,00	2 559,00	2 558,71	99,98
01.6.0 Všeobecné verejné služby inde neklasifikované	0,00	1 454,00	1 633,07	112,31
01.7.0 Transakcie verejného dlhu	100,00	100,00	49,26	49,26
03.2.0 Ochrana pred požiarmi	14 347,00	20 097,00	19 059,21	94,83
04.5.1 Cestná doprava	2 800,00	1 400,00	950,25	67,87
05.1.0 Nakladanie s odpadmi	71 900,00	112 302,00	110 830,36	98,68
05.6.0 Ochrana ŽP inde neklasifikovaná	700,00	2 700,00	2 619,48	97,01
06 2 0 Rozvoj obcí – verejná zeleň	12 100,00	11 300,00	10 052,62	88,96
06.3.0 Zásobovanie vodou	1 500,00	1 500,00	0,00	0
06.4.0 Verejné osvetlenie	16 400,00	16 600,00	13 318,85	80,23
07.6.0 Zdravníctvo inde neklasifikované	21 900,00	26 900,00	25 591,25	95,13
08.1.0 Športové služby	10 800,00	10 800,00	10 800,00	100
08.2.0 Ostatné kultúrne služby	18 750,00	19 790,00	18 762,91	94,81
08.3.0 Vysielacie a vydavateľské služby	1 600,00	2 300,00	2 264,56	98,45
08.4.0 Náboženské a iné spoločenské služby	5 600,00	6 600,00	5 060,18	76,66
09.5.0 Vzdelávanie nedefinované	2 100,00	3 100,00	3 056,00	98,58
10.2.0 Sociálne zabezpečenie - Staroba	500,00	500,00	0,00	0

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 538 493,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 565 138,39 EUR, čo predstavuje 104,94% 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 130 137,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 125 733,00 EUR, čo je 96,61% čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, upratovačky, kontrolórky a pracovníkov chránenej dielne.

b) Poistné a príspevok do poisťovní:

Z rozpočtovaných výdavkov 52 075,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 56 721,69 EUR, čo je 108,92 % čerpanie.

c) Tovary a služby:

Z rozpočtovaných výdavkov 319 960,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 302 443,78 EUR, čo je 94,52% 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 36 221,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 35 586,60 EUR, čo predstavuje 98,24 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 100,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 49,26 EUR, čo predstavuje 49,26% čerpanie.

2. Kapitálové výdavky:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
01.1.1 Verejná správa	0,00	46 000,00	42 000,00	91,30
03.2.0 Ochrana pred požiarmi	0,00	12 280,00	12 280,10	100
05.1.0 Nakladanie s odpadmi	0,00	11 151,00	11 151,35	100
06.2.0 Rozvoj obcí – verejná zeleň	0,00	6 595,00	6 595,03	100

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 76 026,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 72 026,48 EUR, čo predstavuje 94,73% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek kapitálového rozpočtu:

a) Projektová dokumentácia – Rekonštrukcia budovy Materskej školy

Z rozpočtovaných 46 000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 42 000,00 EUR, čo predstavuje 91,30 % čerpanie.

b) Rekonštrukcia budovy pre hasičskú techniku

Z rozpočtovaných 12 280,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 12 280,10 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

c) Realizácia nových stavieb – Zberný dvor Pobedim

Z rozpočtovaných 11 151,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 11 151,35 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

d) Nákup prevádzkových strojov – kosačka

Z rozpočtovaných 6 595,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 6 595,03 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie finančných výdavkov	% čerpania fin. výdavkov k rozpočtu po zmenách
01.7.0 Transakcie verejného dlhu	5 136,00	5 136,00	5 145,52	100,18

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 5 136,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 5 145,52 EUR, čo predstavuje 100,18% čerpanie. Jedná sa o splatenie investičného úveru za stavebné práce.

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

B. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou

Bežné výdavky:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
ZŠ s MŠ J. Hollého Pobeďim	812 500,00	893 428,00	840 020,52	94,02

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 893 428,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 840 020,52 EUR, čo predstavuje 94,02% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

V roku 2023 boli v rozpočte rozpočtových organizácií použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 18 615,54 EUR
- nevyčerpané prostriedky zo školského stravovania v sume 63,69 EUR

v súlade so zákonom č.523/2004 Z.z..

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	1 523 338,35
z toho : bežné príjmy obce	1 494 193,88
bežné príjmy RO	29 144,47
Bežné výdavky spolu	1 405 158,91
z toho : bežné výdavky obce	565 138,39
bežné výdavky RO	840 020,52
Bežný rozpočet	118 179,44
Kapitálové príjmy spolu	6 962,36
z toho : kapitálové príjmy obce	6 962,36
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	72 026,48
z toho : kapitálové výdavky obce	72 026,48
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	- 65 064,12
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	53 115,32
Vylúčenie z prebytku	- 55 857,72
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 2 742,40
Príjmové finančné operácie	67 082,26
Výdavkové finančné operácie	5 145,52
Rozdiel finančných operácií	61 936,74
PRÍJMY SPOLU	1 597 382,97
VÝDAVKY SPOLU	1 482 330,91
Rozpočtové hospodárenie obce	115 052,06
Vylúčenie z prebytku	- 55 857,72
Upravené rozpočtové hospodárenie obce	59 194,34

Prebytok rozpočtu v sume 53 115,32 EUR zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa upravuje o nevyčerpané účelovo určené prostriedky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku zo štátneho rozpočtu a na základe osobitných predpisov podľa § 16 ods.6 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách vo výške 55 857,72 EUR **a takto zistený schodok** v sume – 2 742,40 EUR bol v rozpočtovom roku 2023 vysporiadaný

- z finančných operácií v sume 2 742,40 EUR.

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 :**

- nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 51 172,09 EUR, a to na :
 - prenesený výkon v oblasti školstva – normatíva v sume 28 256,00 EUR
 - príspevok na výchovu a vzdelávanie pre materské školy v sume 1 100,00 EUR
 - príspevok za ubytovanie odídencom z Ukrajiny v sume 1 015,00 EUR

- podpora výchovy k stravovacím návykom dieťaťa v sume 7 342,50 EUR
 - príspevok na dopravu detí ZŠ v sume 218,59 EUR
 - rekonštrukcia svadobnej sály/kultúrno spoločenskej miestnosti v sume 11 520,00 EUR
 - čítame pre radosť ZŠ v sume 750,00 EUR
 - príspevok na špecifiká ZŠ v sume 970,00 EUR
- b) nevyčerpané prostriedky **z účelovo určených darov** od obce Horná Streda a Podolie podľa ustanovenia § 5 ods. 3 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 4 677,42 EUR,
- c) nevyčerpané prostriedky **školského stravovania na stravné a réžiu** podľa ustanovenia §140-141 zákona č.245/2008 Z.z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v sume 8,21 EUR, (RO)

Zostatok finančných operácií v sume 61 936,74 EUR, bol použitý na:

- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 2 742,40 EUR

Zostatok finančných operácií podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 59 194,34 EUR, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 59 194,34 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške 59 194,34 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.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	413,98
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	2 282,00
Úbytky - použitie rezervného fondu :	2 695,98
- uznesenie č. 39 zo dňa 10.5.2023 na rekonštrukciu budovy pre hasičskú techniku	
KZ k 31.12.2023	0,00

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	378,02
Prírastky - povinný prídel	1 381,43
Úbytky - regeneráciu PS	1 380,00
KZ k 31.12.2023	378,02

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023

AKTÍVA

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Majetok spolu	994 239,41	1 074 423,29
Neobežný majetok spolu	933 628,82	923 547,96
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	11 924,31	9 571,72
Dlhodobý hmotný majetok	862 579,38	854 851,11
Dlhodobý finančný majetok	59 125,13	59 125,13
Obežný majetok spolu	58 854,53	149 461,83
z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	25 785,55	24 787,55
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	21 009,70	22 115,65
Finančné účty	12 059,28	102 558,63
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	1 756,06	1 413,50

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	994 239,41	1 074 423,29
Vlastné imanie	329 921,33	483 136,37
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	329 921,33	483 136,37
Záväzky	172 708,63	128 450,00
z toho :		
Rezervy	2 843,00	2 843,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	10 000,04	57 019,52
Dlhodobé záväzky	378,02	379,45
Krátkodobé záväzky	130 333,08	26 184,42
Bankové úvery a výpomoci	29 154,49	42 023,61
Časové rozlíšenie	491 609,45	462 836,92

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	10 299,15	10 299,15	
- zamestnancom	1 948,13	1 948,13	
- poisťovniam	5 680,70	5 680,70	
- daňovému úradu	1 265,71	1 265,71	
- ostatné záväzky	7 370,18	7 370,18	
Záväzky spolu k 31.12.2023	26 563,87	26 563,87	

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
VÚB a.s.	PD Obnova MŠ	42 000,00	0,00	0,00	42 023,61	2025
VÚB a.a.	Stavebné práce	0,00	5 154,49	49,26	0,00	2023

Obec uzatvorila v roku 2019 Zmluvu o úvere na stavebné práce. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2023, splátky istiny a úrokov sú mesačné. Výška istiny bola 30 825,04 EUR. Splátky v roku 2023 boli 5 154,49 EUR, úroky z úveru v sume 49,26 EUR. Úver bol splatený 14.8.2023.

Obec uzatvorila v roku 2023 Zmluvu o termínovanom úvere na projektovú dokumentáciu na Obnovu budovy Materskej školy. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do 27.12.2025., splátky istiny a úrokov sú mesačné. Výška istiny je 42 000,00 EUR. Splátky v roku 2023 neboli, úroky z úveru boli len predpísané v sume 23,61 EUR a zostatok úveru k 31.12.2022 je **42 023,61 EUR**.

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 24 000,00 €, 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.

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	1 183 815,41
- bežné príjmy RO	38 233,71
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022*	1 222 049,12
Celková suma dlhu obce podľa § 17/7 k 31.12.2023:	
- zostatok istiny z bankových úverov, pôžičiek	42 023,61
Celková suma dlhu obce podľa § 17/7 k 31.12.2023	42 023,61
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky podľa § 17/8:	
- z úverov zo ŠFRB	0,00
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	0,00
- z úverov	0,00
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	0,00
Upravená celková suma dlhu obce podľa § 17/8 k 31.12.2023**	42 023,61

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)
- 42 023,61	1 222 049,12	3,43%

Poznámka výpočet: $42\,023,61 / 1\,222\,049,12 \times 100 = 3,43\%$

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	1 183 815,41
- bežné príjmy RO	38 233,71
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022*	1 222 049,12
Bežné príjmy obce a RO znížené/upravené o bežné granty a transfery a príjmy podľa osobitných predpisov:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	525 268,66
- dotácie zo ŠR	30 119,08
- dotácie z DPO SR	7 000,00
- rodinné prídavky	1 439,20
- granty	500,00
Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené, o ktoré sa znižujú bežné príjmy k 31.12.2022	565 326,94
Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022*	656 722,18
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2023 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821005 splátka istiny z dlhodobého bankového úveru	5 145,52
- 651002 splátka úrokov z bankového úveru	49,26
Celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2023	5 194,78
- 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**	5 194,78

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)
5 194,78	656 722,18	0,79%

Poznámka výpočet: $5\ 194,78 / 656\ 722,18 \times 100 = 0,79\ %$

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 žiadnej príspevkovej 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. 1/2005 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Prijemca 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 -
FK 1925 Pobeďim – bežné výdavky na činnosť	8 500,00	8 500,00	0,00
KK Pobeďim – bežné výdavky na dopravu	1 800,00	1 800,00	0,00
JDS Slovenska – bežné výdavky na činnosť	300,00	300,00	0,00
SČK – bežné výdavky na činnosť	200,00	200,00	0,00
TJ Sokol ženy – bežné výdavky na činnosť	500,00	500,00	0,00
Poľovnícke združenie – bežné výdavky na činnosť	350,00	350,00	0,00
FS Pobeďimčan – bežné výdavky na činnosť	650,00	650,00	0,00
Dobrovoľný hasičský zbor – bežné výdavky na uniformy	800,00	797,30	2,70

K 31.12.2023 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 1/2005 o dotáciách.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nemá žiadnu 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.

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

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

- **prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
ZŠ s MŠ J. Hollého Pobeďim	232 247,50	232 247,50	0,00

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

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
ZŠ s MŠ J. Hollého Pobeďim	633 729,54	603 184,95	30 544,59

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Ministerstvo vnútra SR	Matrika – bežné výdavky	2 558,71	2 558,71	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Starostlivosť o ŽP – bežné výdavky	127,69	127,69	0,00
Ministerstvo vnútra SR	REGOB – bežné výdavky	380,82	380,82	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Normatíva ZŠ – bežné výdavky	548 824,00	520 568,00	28 256,00
Ministerstvo vnútra SR	Vzdelávacie poukazy – bežné výdavky	4 262,00	4 262,00	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Dopravné – bežné výdavky	2 022,54	1 803,95	218,59
Ministerstvo vnútra SR	Predškola MŠ – bežné výdavky	9 001,00	7 901,00	1 100,00
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny	Dotácia na stravu – bežné výdavky	33 056,20	25 713,70	7 342,50
Ministerstvo vnútra SR	Asistenti učiteľa – bežné výdavky	57 504,00	57 504,00	0,00
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny	Rodinné prídavky – bežné výdavky	1 800,00	1 800,00	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Voľby do NR SR 2023 – bežné výdavky	852,23	852,23	0,00
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny	Chránená dielňa – bežné výdavky	6 262,70	6 262,70	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Zberný dvor Pobeďim – bežné výdavky	44 110,40	44 110,40	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Zberný dvor Pobeďim – kapitálové výdavky	3 675,76	3 675,76	0,00
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	Hasiči – bežné výdavky	7 000,00	7 000,00	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Lyžiarsky kurz – bežné výdavky	3 600,00	3 600,00	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Škola v prírode – bežné výdavky	1 600,00	1 600,00	0,00

Ministerstvo vnútra SR	Register adries – bežné výdavky	22,80	22,80	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Edukačné publikácie – bežné výdavky	3 326,00	3 326,00	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Príspevok za ubytovanie odídenčov z Ukrajiny – bežné výdavky	10 245,00	9 230,00	1 015,00
Ministerstvo hospodárstva SR	Na zvýšené ceny elektriny – bežné výdavky	1 744,20	1 744,20	0,00
Ministerstvo investícií, regionálneho rozvoja a informatizácie SR	Riešenie migračných výziev – bežné výdavky	52 000,00	52 000,00	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Referendum – bežné výdavky	340,00	340,00	0,00
Ministerstvo financií SR	Negatívne dôsledky inflácie	22 235,68	22 235,68	0,00
Ministerstvo financií SR	Rekonštrukcia svadobky – bežné výdavky	11 520,00	0,00	11 520,00
Ministerstvo vnútra SR	Čítame pre radosť – bežné výdavky	750,00	0,00	750,00
Ministerstvo vnútra SR	Príspevok na špecifiká – bežné výdavky	2 840,00	1 870,00	970,00

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Piešťany	64,00	64,00	0,00
Nové Mesto nad Váhom	24,00	24,00	0,00

Obec	Suma prijatých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Horná Streda	1 421,00	1 421,00	0,00
Brunovce	619,00	619,00	0,00

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

Obec Pobedim zostavuje viacročný rozpočet bez uplatňovania programu obce na základe uznesenia obecného zastupiteľstva č. 162 zo dňa 10.3.2014

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo obce Pobedim:

- a) **berie na vedomie** správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2023,
- b) **schvaľuje** Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie za rok 2023 **bez výhrad**.
- c) **schvaľuje** použitie zostatku finančných operácií na tvorbu rezervného fondu vo výške **59 194,34 EUR**.
- d) **schvaľuje** použitie prostriedkov z rezervného fondu obce v sume **45 430,00 EUR** na
 - 9 994,80 EUR klimatizácia na Obecnom úrade DF2024/185
 - 8 187,00 EUR údržba svadobky
 - 18 248,20 EUR údržba Obecného úrade (výmena okien, zadných dverí, oprava zatekajúcej strechy, oprava podláh, maľovanie....)
 - 9 000,00 EUR klimatizácia vo svadobke