

ZÁVEREČNÝ ÚČET OBCE ZEMIANSKE KOSTOĽANY ZA ROK 2023

Spracoval: Ing. Janka Súkeníková

Predkladá: Finančná komisia

Dátum vyhotovenia:	9.2.2024
Dátum zverejnenia:	22.2.2024
Termín na doručenie pripomienok:	4.3.2024
Pripomienky prerokované dňa:	bez pripomienok
Dátum schválenia:	20.3.2024
Uznesenie č.:	32/24

Záverečný účet obce za rok 2023

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2023
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023
5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023
8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
11. Usporiadanie finančných vzťahov voči:
    a) zriadeným a založeným právnickým osobám
    b) štátnemu rozpočtu
12. Návrh uznesení

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 NR SR 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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.
Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2022 uznesením č.138/2022.
Rozpočet bol zmenený 9 krát, z toho 7 krát rozpočtovým opatrením starostky obce v zmysle VZN č. 8/2014 o rozpočtových pravidlách Obce Zemianske Kostoľany a 2 krát rozpočtovým opatrením schváleným uznesením OZ Obce Zemianske Kostoľany:

- RO 1S/2023 schválené starostkou obce dňa 28.2.2023,
- RO 2S/2023 schválené starostkou obce dňa 31.3.2023,
- RO 3S/2023 schválené starostkou obce dňa 30.6.2023
- RO 4S/2023 schválené starostkou obce dňa 30.9.2023,
- RO 5S/2023 schválené starostkou obce dňa 31.10.2023,
- RO 6S/2023 schválené starostkou obce dňa 30.11.2023,
- RO 7S/2023 schválené starostkou obce dňa 29.12.2023,
- RO 1/OZ/2023 schválené uzn. OZ 69/23 zo dňa 14.6.2023,
- RO 2/OZ/2023 schválené uzn. OZ 91/23 zo dňa 19.7.2023.

Rozpočet obce k 31.12.2023

	Schválený rozpočet	**Schválený rozpočet po poslednej zmene**
Príjmy celkom	**2 944 945**	**3 183 699**
z toho :		
Bežné príjmy	2 419 298	2 627 819
Kapitálové príjmy	407 100	357 100
Príjmové finančné operácie	69 462	141 157
Príjmy RO s právnou subjektivitou	**49 085**	**57 623**
Výdavky celkom	**2 944 945**	**3 183 699**
z toho :		
Bežné výdavky	1 732 982	1 845 676
Kapitálové výdavky	407 100	392 273
Výdavkové finančné operácie	69 462	69 462
Výdavky RO s právnou subjektivitou	**735 401**	**876 288**
Rozpočtové hospodárenie obce	**0**	**0**

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
3 183 699,00	**2 781 622,42**	**87,37 %**

Z rozpočtovaných celkových príjmov 3 183 699,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 2 781 622,42 EUR, čo predstavuje 87,37 % plnenie, v tom príjmy podnikateľskej činnosti 20 171,80 EUR.

1. Bežné príjmy obce

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
2 627 819,00	***2 659 484,49***	***101,21 %***

Z rozpočtovaných bežných príjmov 2 627 819,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 2 659 484,49 EUR, čo predstavuje 101,21 % plnenie, v tom príjmy podnikateľskej činnosti obce v sume 8 760,68 EUR.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
1 556 502,00	1 565 636,48	100,59 %

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve
Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 989 662,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume **996 460,52 EUR**, čo predstavuje plnenie na 100,69 %.
Daň z nehnuteľností
Z rozpočtovaných 516 500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume **509 430,20** EUR, čo predstavuje plnenie na 98,63 %. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 17 059,88 EUR.

Daň za psa	**907,42 EUR**
Daň za ubytovanie	**1 342,80 EUR**
Daň za užívanie verejného priestranstva	**19,80 EUR**
Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad	**57 475,74 EUR**

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
264 830,00	287 375,53	108,51 %

Príjmy z vlastníctva majetku a z podnikania
Z rozpočtovaných 191 094,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume **202 560,32 EUR**, čo je 106,00 % plnenie, v tom – príjmy z podnikateľskej činnosti obce 8 760,68 EUR, príjem z prenájmu pozemkov vo výške 470,50 EUR, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 193 166,64 EUR, z prenajatých strojov, prístrojov, zariadení v sume 162,50 EUR,
Administratívne poplatky a iné poplatky a platby - z rozpočtovaných 69 696,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume **78 780,51 EUR**, čo je 113,03 % plnenie, v tom:

- administratívne poplatky – 12 803,15 EUR,
- za predaj výrobkov, tovarov a služieb – 37 169,76 EUR,
- za školy a šk. zariadenia (MŠ) – 6 506,05 EUR,
- za stravné v MŠ – 21 005,55 EUR,
- poplatky za znečistenie ovzdušia – 1 296,00 EUR,
- iné nedaňové príjmy (z poistného plnenia, hazardných hier, dobropisov...) – 6 034,70 EUR.

c) tuzemské bežné granty a transfery

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
809 487,00	806 472,48	99,63 %

Z rozpočtovaných grantov a transferov 809 487,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 806 472,48 EUR, čo predstavuje 99,63 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MŠVVaŠ SR	598 878,00	Prenesený výkon št.správy ZŠ
MŠVVaŠ SR	1 456,00	Pren.výkon št.správy-európsky normatív na žiakov ZŠ a deti v MŠ –odíd. z UA
Ministerstvo vnútra SR	6 082,83	Prenesený výkon št.správy matrika
Ministerstvo vnútra SR	571,23	Prenesený výkon št.správy REGOB
MŠVVaŠ SR zo zdrojov EU	4 818,00	ZŠ národný projekt POP III
Ministerstvo vnútra SR	191,55	Prenesený výkon št.správy ochr.ŽP
Ministerstvo vnútra SR	9 485,00	Prenesený výkon št.správy MŠ
Ministerstvo vnútra SR	100,58	Prenesený výkon št.správy-vojnové hroby
Ministerstvo vnútra SR	54,80	Prenesený výkon št.správy-register adries
Ministerstvo vnútra SR	337,93	Odmena skladníka CO
MIRRI SR	18 200,00	NFP-Riešenie migračných výziev Ukrajina
Úrad vlády SR	9 000,00	Rezerva predsedu vlády-oprava DK SNP
UPSVaR Prievidza	32 270,60	Dotácia na stravu, školské potreby
Ministerstvo hospodárstva SR	5 511,11	Dotácia na energie-ENERGOŠEKY
Ministerstvo financií SR	33 353,53	Dotácia-inflačná pomoc
Environmentálny fond	73 661,83	Transfer v rámci VS - odkalisko
Ministerstvo vnútra SR	1 767,81	Transfer v rámci VS – voľby, referendum
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	2 986,68	BT na mat.-technické vybavenie DHZO
Ministerstvo vnútra SR	6 290,00	Príspevok na ubytovanie odídencov z UA
Od darcov a sponzorov	555,00	Účelovo určený finančný dar
Trenč.samosprávny kraj	900,00	Dotácia na kultúru

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
357 100,00	***2 841,95***	***0,8 %***

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 357 100,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 2 841,95 EUR, čo predstavuje 0,8 % plnenie.
Príjem z predaja kapitálových aktív bol rozpočtovaný v čiastke 355 540,00 EUR - z predaja urnových schránok v urnovom háji a za predaj stavby č. 120 /bývalá ubytovňa/. Príjem vo výške 1 281,95 EUR je za predaj urnových schránok.

Príjem z predaja pozemkov 1 560,00 EUR.
Tuzemské kapitálové granty a transfery - Obec bola ešte v roku 2022 úspešným žiadateľom o poskytnutie dotácie v pôsobnosti Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky a získala dotáciu na podporu socializácie a inklúzie detí formou detského ihriska v čiastke 50 000,00 EUR. Uvedená čiastka bola obci poskytnutá ešte 29.12.2022, ale príjem bol rozpočtovaný pre rok 2023.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
141 157,00	*72 195,43*	*51,15 %*

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 141 157,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v čiastke 72 195,43 EUR, čo predstavuje 51,15 % plnenie, v tom:
– nevyčerpané prostriedky zo ŠR na prenesené kompetencie ZŠ v sume 6 007,74 EUR v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..,
- nedočerpané finančné prostriedky z dotácie poskytnutej v roku 2022 na stravovanie žiakov ZŠ a predškolákov v MŠ, zapojené do rozpočtu príjmov aj výdavkov roku 2023 v zmysle zák. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v čiastke 1 755,00 EUR**,**
- nedočerpaná dotácia na referendum poskytnutá v roku 2022 v sume 674,57 EUR zapojená do príjmov aj výdavkov roku 2023 a vrátená do štátneho rozpočtu,
- nevyčerpaná dotácia poskytnutá v roku 2022 na podporu socializácie a inklúzie detí formou detského ihriska v čiastke 50 000,00 EUR, zapojená do rozpočtu príjmov a výdavkov roku 2023,
- použitie fondu opráv a údržby 2 347,00 EUR,
- použitie zostatku fin. prostriedkov podnikateľskej činnosti v čiastke 11 411,12 EUR.

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou (Základná škola, Správa pamiatok obce Zemianske Kostoľany):

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
BP 57 623,00	*47 100,55*	*81,74 %*

Z rozpočtovaných bežných príjmov 57 623,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 47 100,55 EUR, čo predstavuje 81,74 % plnenie, v tom:
Základná škola
- *41 285,13 EUR* - prenájom priestorov, poplatky za stravné, príspevok ŠKD, grant TSK, preplatky za energie,
- *5 815,42 EUR* - preplatok na energiách z roku 2022 v čiastke 2 641,20 EUR, dotácia z ministerstva hospodárstva na energie v čiastke 3 174,22 EUR.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
3 183 699,00	**2 592 848,04**	**81,44 %**

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 3 183 699,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 2 592 848,04 EUR, čo predstavuje 81,44 % čerpanie, v tom výdavky podnikateľskej činnosti 11 914,66 EUR.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
1 845 676,00	*1 665 019,07*	*90,21 %*

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 1 845 676,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 1 665 019,07 EUR, čo predstavuje 90,21 % čerpanie, v tom výdavky podnikateľskej činnosti 11 914,66 EUR.

Rozbor čerpania bežného rozpočtu podľa kategórií:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 601 866,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v čiastke 540 549,19 EUR, čo je 89,81 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, domu kultúry, matriky, registra obyvateľov, starostlivosti o životné prostredie, materskej škôlky, opatrovateľskej služby.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 217 413,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 203 456,56 EUR, čo je 93,58 % čerpanie, čo je priamo úmerné čerpaniu mzdových prostriedkov.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 692 881,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 588 610,78 EUR, čo je 84,95 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk obce, ako sú cestovné náhrady – 240,28 EUR, všetky energie (elektrická energia, plyn, tepelná energia) – 217 206,73 EUR, vodné a stočné – 9 514,72 EUR, poštové a kuriérske služby – 2 099,90 EUR, komunikačná infraštruktúra – 2 202,86 EUR, telekomunikačné služby – 7 305,32 EUR (v tom SMS občanom- oznamy miestneho rozhlasu v sume 3 313,72 EUR), materiál – 89 957,99 EUR, dopravné – 17 509,57 EUR, rutinná a štandardná údržba – 50 452,44 EUR, nájomné za nájom – 21,08 EUR, ostatné tovary a služby – 192 099,89 EUR.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 313 641,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 312 528,30 EUR, čo predstavuje 99,65 % čerpanie. Patria sem napr. transfery pre Súkromné centrum poradenstva a prevencie v sume 249 224,00 EUR, dotácie na činnosť športových klubov - 26 500,00 EUR, dotácie spoločenským organizáciám pôsobiacim v obci – Jednota dôchodcov - v sume 999,69 EUR, dotácie cirkvám 800,00 EUR, príspevok SOÚ Nováky 7 491,84 EUR, príspevok pri narodení dieťaťa 2 700,00 EUR, sociálna pomoc občanom 1 250,00 EUR a pod.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 19 875,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 19 874,24 EUR na splátku úrokov ŠFRB a úroky z dlhodobého bankového úveru, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
392 273,00	*50 752,39*	*12,94 %*

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 392 273,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 50 752,39 EUR, čo predstavuje 12,94 % čerpanie.

Rozbor čerpania kapitálového rozpočtu:

Nákup nehmotných aktív

Z rozpočtovaných výdavkov 2 358,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 2 358,00 EUR za nákup pozemkov.

Nákup strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia

Rozpočtované výdavky v čiastke 31 100,00 EUR neboli realizované.

Prípravná a projektová dokumentácia

Z rozpočtovaných 42 815,00 EUR bola skutočne vyčerpaná k 31.12.2023 suma 7 165,00 EUR na PPD súvisiace s realizáciou zberného dvora, detského ihriska, obnovy kultúrnych pamiatok, obnovy atletickej dráhy, rekonštrukcie obchodu na ul.Domovina.

Realizácia stavieb a ich technického zhodnotenia – z rozpočtovaných 316 000,00 EUR bola skutočne vyčerpaná k 31.12.2023 suma 41 229,39 EUR na zhotovenie dopadovej plochy na ihrisku v ZŠ, zemné a prípravné práce k detskému ihrisku, plynofikácia a ústredné kúrenie v obchode Domovina, regulácia a termostatizácia ústredného kúrenia v DK SNP.

Obec bola v roku 2022 úspešným žiadateľom o poskytnutie dotácie v pôsobnosti Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky a získala dotáciu na podporu socializácie a inklúzie detí formou detského ihriska v čiastke 50 000,00 EUR. Uvedená čiastka bola obci poskytnutá 29.12.2022. V roku 2023 nebol projekt ihriska zrealizovaný, v zmysle zmluvy o poskytnutí dotácie č. 125/2022 účinnej od 23.12.2022 je obec oprávnená tieto fin. prostriedky použiť na realizáciu projektu v roku 2024, kedy bude prostredníctvom príjmových finančných operácií dotácia zapojená do rozpočtu ako „zdroj zo štátneho rozpočtu z predchádzajúcich rokov“ s kódom zdroja financovania 131M (nevyčerpané prostriedky z roku 2022) a tak isto aj v kapitálových výdavkoch obce.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
69 462,00	***66 125,60***	***95,20 %***

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 69 462,00 EUR bola skutočne čerpaná k 31.12.2023 suma 66 125,60 EUR, v tom na splátky istiny úverov ŠFRB suma 34 912,30 EUR a na splátky dlhodobého bankového úveru suma 31 213,30 EUR.

4. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
BV 876 288,00	810 950,98	92,54 %
KV 0,00	0,00	0,00 %
876 288,00	***810 950,98***	***92,54 %***

Základná škola

- *789 408,77 EUR* na mzdy, odvody a prevádzku (energie, tovary a služby) ZŠ, školského klubu detí a školskej jedálne,

Správa pamiatok obce Zem. Kostoľany

- *21 542,21 EUR* na prevádzkové výdavky renesančného kaštieľa, najmä elektrickú energiu.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023 /bez podnikateľskej činnosti obce/

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	2 697 824,36
z toho : bežné príjmy obce	*2 650 723,81*
bežné príjmy RO	*47 100,55*
Bežné výdavky spolu	2 464 055,39
z toho : bežné výdavky obce	*1 653 104,41*
bežné výdavky RO	*810 950,98*
Hospodárenie bežného rozpočtu	**233 768,97**
Kapitálové príjmy spolu	2 841,95
z toho : kapitálové príjmy obce	*2 841,95*
kapitálové príjmy RO	*0,00*
Kapitálové výdavky spolu	50 752,39
z toho : kapitálové výdavky obce	*50 752,39*
kapitálové výdavky RO	*0,00*
Hospodárenie kapitálového rozpočtu	**-47 910,44**
Prebytok/~~schodok~~ bežného a kapitálového rozpočtu	**185 858,53**
Príjmové finančné operácie	*60 784,31*
Výdavkové finančné operácie	*66 125,60*
Rozdiel finančných operácií	**- 5 341,29**
PRÍJMY SPOLU	2 761 450,62
VÝDAVKY SPOLU	2 580 933,38
Hospodárenie obce	**180 517,24**
Nevyčerpané účelovo určené fin. prostriedky zo ŠR, ktoré vylučujeme z hospodárenia obce	- 85 665,00
Fin. prostriedky určené na tvorbu FOaÚ za nájomné byty vo vlastníctve obce, zábezpeky od nájomníkov, ktoré vylučujeme z hospodárenia obce	- 9 931,20
Upravené hospodárenie obce	**84 921,04**

Bilancia bežných príjmov a bežných výdavkov je dosiahnutý prebytok bežného rozpočtu, bilancia kapitálových príjmov a kapitálových výdavkov je dosiahnutý schodok kapitálového rozpočtu, ktorý bol krytý prebytkom bežného rozpočtu, Výsledok hospodárenia zistený v súlade s § 2 písm. b) a c) a § 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 je prebytok vo výške **185 858,53 EUR.**

Bilancia finančných operácií je dosiahnutý záporný zostatok z finančných operácií vo výške **– 5 341,29 EUR**, ktorý bol krytý prebytkom bežného rozpočtu. Podľa § 10 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z. z., súčasťou rozpočtu obce sú finančné operácie, ktorými sa vykonávajú prevody prostriedkov peňažných fondov a realizujú sa návratné zdroje financovania a ich splácanie. Rozdiel medzi prebytkom rozpočtu a zostatkom finančných operácií je vo výške **180 517,24 EUR**.

Podľa § 16 ods. 6 a 7 zákona č. 583/2004 Z. z., ak možno použiť v rozpočtovom roku v súlade s osobitným predpisom nevyčerpané účelovo určené prostriedky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku zo štátneho rozpočtu, z rozpočtu EÚ alebo na základe osobitného predpisu, tieto nevyčerpané prostriedky sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu z tohto prebytku vylučujú. Za rok 2023 ide o nevyčerpané účelovo určené prostriedky zo štátneho rozpočtu na prenesený výkon ZŠ 29 397,10 EUR, nevyčerpané účelovo určené prostriedky zo štátneho rozpočtu na prenesený výkon MŠ 250,00 EUR, nevyčerpané účelovo

určené prostriedky zo ŠR na stravné detí v ZŠ a predškolákov v MŠ 5 975,00 EUR, nevyčerpaná dotácia z TSK na kultúru v čiastke 42,90 EUR, nevyčerpaná dotácia zo ŠR na stavbu detského ihriska vo výške 50 000,00 EUR, čo je spolu **85 665,00 EUR.**

Finančné prostriedky určené na tvorbu fondu opráv a údržby za nájomné byty vo vlastníctve obce **za rok 2023:**

- bytovka 682/52 – 3 193,34 EUR,
- bytovka 683/53 – 3 193,34 EUR,
- bytovka č. 5 - 713,04 EUR,
- bytovka č. 17 - 2 031,48 EUR,
- zábezpeka za nájomný byt - 800,00 EUR, čo je spolu **9 931,20 EUR.**

Takto upravené hospodárenie obce v konečnom zúčtovaní predstavuje sumu **84 921,04 EUR** a túto navrhujeme previesť do rezervného fondu obce.

5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov

Rezervný fond
Obec vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p.. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

	Účel	Suma v Eur
Začiatočný stav k 1.1.2023		**220 277,05**
Tvorba Rezervného fondu:		
Uznesenie zastupiteľstva č. 38/23	prebytok hosp.za rok 2022	57 496,67
Spolu		**57 496,67**
Použitie Rezervného fondu:		0,00
Spolu		**0,00**
Konečný zostatok k 31.12.2023		**277 773,72**

Sociálny fond
Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p..

	Účel	Suma v Eur
Začiatočný stav k 1.1.2023		**1 950,15**
Tvorba Sociálneho fondu:		
	povinný prídel	6 750,46
Spolu		**6 750,46**
Použitie Sociálneho fondu:		
	regenerácia prac sily	2 474,50
	soc.star.o zamestnancov	1 648,00
	príspevok na stravovanie	3 688,36
Spolu		**7 810,86**
Konečný zostatok k 31.12.2023		**889,75**

Fond údržby a opráv
Obec vytvára fond prevádzky, údržby a opráv v zmysle ustanovenia § 18 zákona č.443/2010 Z.z. v z.n.p

	Suma v €
Začiatočný stav k 1.1.2023 bytovka 5	**3 057,11**
Tvorba fondu	713,04
použitie fondu	0,00
Konečný zostatok k 31.12.2023	**3 770,15**
Začiatočný stav k 1.1.2023 bytovka 682/52	**23 634,14**
Tvorba fondu	3 193,34
použitie fondu - oprava vchod.dverí	205,50
- maľovanie schodísk	968,00
Konečný zostatok k 31.12.2023	**25 653,98**
Začiatočný stav k 1.1.2023 bytovka 683/53	**25 856,88**
Tvorba fondu	3 193,34
použitie fondu - oprava vchod.dverí	205,50
- maľovanie schodísk	968,00
Konečný zostatok k 31.12.2023	**27 876,72**
Začiatočný stav k 1.1.2023 bytovka č.17	**0,00**
Tvorba fondu	1 692,90
použitie fondu	0,00
Konečný zostatok k 31.12.2023	**1 692,90**
Konečný zostatok FOaU k 31.12.2023 SPOLU	**58 993,75**

Zábezpeky za nájomné byty

Obec vyberá pri podpise nájomnej zmluvy finančnú zábezpeku v zmysle uznesenia OZ č. 24/13 a uznesenia OZ č. 48/22.

	Suma v Eur
Začiatočný stav k 1.1.2023	**32 740,79**
Tvorba	
- vložené zábezpeky za byty	1 420,00
Spolu	**1 420,00**
Použitie	
- vrátené zábezpeky za byty	1 712,80
Spolu	**1 712,80**
Konečný zostatok k 31.12.2023	**32 447,99**

Zábezpeky na realizáciu diela – Technologické vybavenie pre zberný dvor

	Suma v Eur
Začiatočný stav k 1.1.2023	**20 000,00**
Tvorba	0,00
Spolu	**0,00**
Použitie	0,00
- vrátené zábezpeky	20 000,00
Spolu	**20 000,00**
Konečný zostatok k 31.12.2023	**0,00**

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2023	KZ k 31.12.2023
Majetok spolu	**6 628 084,81**	**6 460 484,25**
Neobežný majetok spolu	**5 914 041,01**	**5 719 367,70**
z toho :		
Dlhodobý hmotný majetok	5 599 379,60	5 334 728,70
Dlhodobý nehmotný majetok	12 298,00	11 170,00
Dlhodobý finančný majetok	302 363,41	373 469,00
Obežný majetok spolu	**704 641,59**	**733 245,41**
z toho :		
Zásoby	10 640,06	9 252,90
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	112 735,10	107 760,06
Pohľadávky	117 437,59	57 629,96
Finančný majetok	463 828,84	558 602,49
Časové rozlíšenie	**9 402,21**	**7 871,14**

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2023	KZ k 31.12.2023
Vlastné imanie a záväzky spolu	**6 628 084,81**	**6 460 484,25**
Vlastné imanie	**3 386 271,61**	**3 446 909,48**
z toho :		
Výsledok hospodárenia	3 386 271,61	3 446 909,48
Záväzky	**1 491 488,60**	**1 404 422,06**
z toho :		
Rezervy	2 340,00	2 340,00
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	58 437,31	85 840,00
Dlhodobé záväzky	872 849,53	835 958,08
Krátkodobé záväzky	137 585,29	135 152,81
Bankové úvery a výpomoci	420 276,47	345 131,17
Časové rozlíšenie	**1 750 324,60**	**1 609 152,71**

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	27 999,01	27 999,01	0
- zamestnancom	39 803,24	39 803,24	0
- poisťovniam	26 809,74	26 809,74	0
- daňovému úradu	4 999,32	4 999,32	0
- štátnym fondom	837 740,66	837 740,66	0
- zamestnancom zo SF	1 062,62	1 062,62	0
- bankový úver dlhodobý	345 131,17	345 131,17	0
- ostatné záväzky	120 876,30	120 876,30	0
Záväzky spolu k 31.12.2023	**1 404 422,06**	**1 404 422,06**	0

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:

a) celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a

b) 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 alebo vyššiemu územnému celku z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu

Celková suma dlhu obce k 31.12.2023:

- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB	837 740,66 EUR
- zostatok istiny dlhodobého bankového úveru	345 131,17 EUR
SPOLU celková suma dlhu obce	**1 182 871,83 EUR**

Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky

- z úverov zo ŠFRB	**- 837 740,66 EUR**
SPOLU celková suma dlhu obce upravená o úver zo ŠFRB	**345 131,17 EUR**

Zostatok istiny k 31.12.2023	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2022	§ 17 ods.6 písm. a)
345 131,17	2 298 259,64	**15,02 %**

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

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2023	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2022	§ 17 ods.6 písm. b)
66 125,60	1 740 600,00	**3,80 %**

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 žiadnu príspevkovú organizáciu.

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 s VZN č. 4/2020 o poskytovaní dotácií z rozpočtu obce Zemianske Kostoľany právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel spoločenským organizáciám v sume **28 299,69 EUR,** z toho:

Jednota dôchodcov	999,69 EUR
RKC Zemianske Kostoľany	400,00 EUR
ECAV Zemianske Kostoľany	400,00 EUR
TK Rešpekt n.o.	1 000,00 EUR
ŠK Život v pohybe, o. z.	500,00 EUR
TJ Slovan Zemianske Kostoľany	25 000,00 EUR

K 31.12.2023 boli všetky poskytnuté finančné príspevky vyúčtované v súlade s VZN č.4/2020 o ich poskytovaní.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec podniká na základe živnostenského oprávnenia č. 307-8116.

V roku 2023 dosiahla obec v podnikateľskej činnosti:

Celkové náklady	8 755,40 EUR
Celkové výnosy	8 760,68 EUR

Hospodársky výsledok – zisk **5,28 EUR** navrhujeme použiť na účely rozvoja podnikateľskej činnosti obce. Tento zisk sa nezdaňuje, nakoľko obec odpočítava stratu podľa § 30 zákona o dani z príjmov z roku 2019 postupne počas nasledujúcich 4 rokov.
Príjmy a výdavky podnikateľskej činnosti obce boli v roku 2023 vedené na samostatnom rozpočtovom účte v zmysle zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p.

11. Usporiadanie finančných vzťahov:

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 právnickým osobám

- **prostriedky zriaďovateľa v EUR**

Rozpočtová organizácia	**Suma poskytnutých finančných prostriedkov**	**Suma skutočne použitých finančných prostriedkov**	Rozdiel - vrátenie
Základná škola	184 218	184 218	0
Správa pamiatok obce ZK	18 368	18 368	0

- **prostriedky zo ŠR v EUR**

Rozpočtová organizácia	**Suma poskytnutých finančných prostriedkov**	**Suma skutočne použitých finančných prostriedkov**	Rozdiel - vrátenie
Základná škola	605 191	605 191	0
Správa pamiatok	3 174	3 174	0

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, VÚC... (v EUR):

Poskytovateľ dotácie, grantu	**Dotácia, grant v EUR**	**Čerpanie prostriedkov v EUR**	**Nevyčerp. dotácia, grant v EUR**	**Vrátená dotácia**
Transfer zo ŠR – odmena skladníka CO	338	338	0	0
Transfer zo ŠR – ZŠ	598 878	569 481	29 397	0
Transfer zo ŠR - materská škola	9 485	9 235	250	0
Transfer zo ŠR - životné prostredie	192	192	0	0
Transfer zo ŠR - matrika	6 083	6 083	0	0

Transfer zo ŠR – register obyvateľstva	571	571	0	0
Transfer zo ŠR – register adries	55	55	0	0
Transfer zo ŠR – starostlivosť o vojnové hroby	101	101	0	0
Transfer zo ŠR – oprava strechy DK SNP	9 000	9000	0	0
Transfer zo ŠR – ubytovanie odídencov z UA	6 290	6 290	0	0
Transfer zo ŠR – integrácia detí z UA	1 456	1 456	0	0
Transfer zo ŠR – Envirofond - odkalisko	73 662	73 662	0	0
Transfer zo zdrojov EU – ZŠ NP POP III	4 818	4 818	0	0
Transfer zo zdrojov EU – migračná pomoc	18 200	18 200	0	0
Transfer zo ŠR – dotácia na energie	5 511	5 511	0	0
Transfer zo ŠR – inflačná pomoc	33 353	33 353	0	0
Transfer zo ŠR – voľby, referendum	1 768	1 768	0	0
Transfer z VÚC TSK - kultúra	900	857	43	0
Transfer z DHZ SR – hasiči - výstroj	2 987	2 987	0	0
Kapitálový transfer zo ŠR z roku 2022-ihrisko	50 000	0	50 000	
Transfer zo ŠR – na stravovanie ZŠ, MŠ-predškoláci, školské potreby, RP	32 271	26 296	5 975	0
Spolu	**855 919**	**770 254**	**85 665**	**0**

12. Návrh uznesení:

1. Obecné zastupiteľstvo **berie na vedomie** stanovisko hlavného kontrolóra k Záverečnému účtu obce za rok 2023.

2. Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** celoročné hospodárenie obce za rok 2023 **bez výhrad.**

3. Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** tvorbu rezervného fondu vo výške **84 921,04 EUR.**

4. Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie zisku z podnikateľskej činnosti obce na rozvoj podnikateľskej činnosti vo výške **5,28 EUR.**

Vypracovala : Ing. Janka Súkeníková, dňa 9.2.2024

Ing. Jana Školíková
starostka obce