



Závěrečný účet Obce Dolné Dubové za rok 2023

Predkladá : Igor Tomovič
Spracoval: Mgr. Lívia Gulová

V Dolnom Dubovom dňa 28.05.2024

Návrh závěrečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 31.5.2024
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 31.5.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 31.5.2024

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Dolnom Dubovom dňa 18.6.2024, uznesením č. 39/2024

Závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 19.6.2024
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce 19.6.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 19.6.2024

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 peňažných fondov a iných fondov podľa osobitných predpisov. Informácia o výške výnosu z poplatku za rozvoj a jeho použití.
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023
8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný účet obce za rok 2023

1. Rozpočet obce na rok 2023

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

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 27.10.2022 uznesením č 89/2022

Rozpočet bol zmenený desaťkrát:

- prvá zmena schválená rozpočtovým opatrením OZ dňa 4.5.2023 uznesením č. 25/2023
- druhá zmena schválená rozpočtovým opatrením OZ dňa 28.6.2023 uznesením č. 36/2023
- tretia zmena schválená rozpočtovým opatrením starostom obce dňa 31.7.2023
- štvrtá zmena schválená rozpočtovým opatrením OZ dňa 22.8.2023 uznesením č. 51/2023
- piata zmena schválená rozpočtovým opatrením starostom obce dňa 31.8.2023
- šiesta zmena schválená rozpočtovým opatrením starostom obce dňa 30.9.2023
- siedma zmena schválená rozpočtovým opatrením starostom obce dňa 31.10.2023
- ôsma zmena schválená rozpočtovým opatrením OZ dňa 14.11.2023 uznesením č. 60/2023
- deviata zmena schválená rozpočtovým opatrením OZ dňa 14.12.2023 uznesením č. 86/2023
- desiatu zmena schválená rozpočtovým opatrením starostom obce dňa 31.12.2023

Rozpočet obce k 31.12.2023

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov/čerpanie výdavkov k 31.12.2022	% plnenia príjmov/ % čerpania výdavkov
Príjmy celkom	600 550	877 916,21	876 859,09	99,88
z toho :				
Bežné príjmy	600 550	792 787,75	791 730,93	
Kapitálové príjmy		7 620,00	7 620,00	
Finančné príjmy		37 613,46	37 613,46	
Príjmy RO s právnou subjektivitou		BP 39 539,34 FP 355,66	BP 39 539,04 FP 355,66	
Výdavky celkom	600 550	855 350,44	777 118,12	90,85
z toho :				
Bežné výdavky	336 900	446 809,08	384 024,37	
Kapitálové výdavky	30 650	17 745,91	17 745,91	
Finančné výdavky	23 000	23 878,65	23 878,65	
Výdavky RO s právnou subjektivitou	210 000	BV 364 916,80 KV 2 000,00	BV 349 469,99 KV 1 999,20	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
600 550	838 021,21	836 964,39	99,87

Z rozpočtovaných celkových príjmov 838 021,21 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 836 964,39 EUR, čo predstavuje 99,87% plnenie.

A. Príjmy obce

1. Bežné príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
600 550	792 787,75	791 730,93	99,87

Z rozpočtovaných bežných príjmov 792 787,75 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 791 730,93 EUR, čo predstavuje 99,87 % plnenie.

a) daňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
444 450,00	476 452,65	476 314,31	99,97

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 346 639,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 346 505,58 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,96 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 57 124,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 57 123,59 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,99 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 35 014,97 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 21 768,67 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 339,95 EUR. K 31.12.2023 obec neeviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností.

Daň za psa 1 153,79 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 30 475,57 EUR

Poplatok za rozvoj 1 908,65 EUR

Daň za jadrové zariadenie 39 147,13 EUR

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
65 300,00	73 508,35	72 620,96	98,79

Príjmy z prenájmu

Z rozpočtovaných 37 147,35 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 36 495,91 EUR, čo je 98,25 % plnenie.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 36 361,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 36 125,05 EUR, čo je 99,35 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
800,00	2 594,53	2 563,44	98,80

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 2 594,53 EUR, bol skutočný príjem vo výške 2 563,44 EUR, čo predstavuje 98,80 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z úrokov.

d) prijaté bežné granty a transfery:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
90 000	240 232,22	240 232,22	100

Z rozpočtovaných bežných grantov a transferov 240 232,22 EUR bol skutočný príjem vo výške 240 232,22 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté bežné granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra SR	246,84	Register obyvateľov
Ministerstvo vnútra SR	29,20	Register adries
Min. dopravy, výstavby a reg.rozvoja	32,31	Cestná doprava
Min. dopravy, výstavby a reg.rozvoja	1 134,49	Stavebná činnosť
Ministerstvo vnútra SR	82,76	Životné prostredie
RUŠS	164 063,00	Školstvo
Ministerstvo vnútra SR	2 558,71	Matrika
Obec Kátlovce	2 441,00	Dopravné
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	3000,00	Vybavenie hasičského zboru
ÚPSVaR Trnava	10 698,80	Strava v MŠ a ZŠ
JAVYS a.s.	10 000,00	Dar
Ministerstvo vnútra SR	1 210,81	Voľby
ÚPSVaR Trnava	330,00	Rodinné prídavky
Ministerstvo financií SR	14 412,73	Dotácia negatívne dôsledky inflácie
ÚPSVaR Trnava	1 680,00	Ubytovanie odídenčov
MIRRI	15 600,00	Riešenie migračnej výzvy
ÚPSVaR Trnava	995,30	Podpora nezamestnanosti
Trnavský samosprávny kraj	4 250,00	Dotácia DHZ, TJ – podpora športu
Fond na podporu umenia	4 500,00	Vybavenie knižnice
Environmentálny fond	2 966,27	Separovanie odpadu
	240 232,22	

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	7 620,00	7 620,00	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 7 620,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 7 620,00 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív:

Z rozpočtovaných 7 620,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 7 620,00 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
0	37 613,46	37 613,46	100

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 37 613,46 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 37 613,46 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

V roku 2023 bolo použitie rezervného fondu 17 745,91 EUR

Spotrebiče kuchyňa KD

Schválenie použítie rezervného fondu obce v sume 10 000,- EUR uznesenie č. 36/2023 z 28.6.2023

Skutočné plnenie 7 074,00 EUR

Projektová dokumentácia skládka

Schválenie použítie rezervného fondu obce v sume 1 800,00 EUR uznesením č.36/2023 z 28.6.2023

Skutočné plnenie 1 800,00 EUR

Nákup pozemku „Ulička“

Schválenie použítie rezervného fondu obce v sume 7 891,91 EUR uznesením č. 25/2023 z 4.5.2023

Skutočné plnenie 7 891,91 EUR

Projektová dokumentácia „Pažit“

Schválenie použítie rezervného fondu obce v sume 980,00 EUR uznesením č. 25/2023 z 4.5.2023

Skutočné plnenie 980,00 EUR

Prostriedky z predchádzajúcich rokov 19 867,55 EUR

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR voľby v sume 674,57 EUR
- nevyčerpané prostriedky zo ŠR RUSS v sume 5 000,00 EUR
- nevyčerpané prostriedky z Fondu prevádzky, údržby a opráv v sume 2 820,48 EUR
- nevyčerpané prostriedky zo školského stravovania v sume 1 251,90 EUR
- nevyčerpané prostriedky cestovné v sume 120,60 EUR
- nevyčerpané prostriedky z účelovo určených darov v sume 10 000,00 EUR

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
Bežné príjmy RO		39 539,34	39 539,04	99,99

Z rozpočtovaných bežných príjmov 39 539,34 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 39 539,04 EUR, čo predstavuje 99,99 % plnenie.

Kapitálové príjmy:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
Kapitálové príjmy RO	-	-	-	-

Príjmové finančné operácie:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
Finančné príjmy RO		355,66	355,66	100

V roku 2023 boli v rozpočte rozpočtových organizácií použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 355,66 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
390 550,00	488 433,64	425 648,93	87,15

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 488 433,64 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 425 648,93 EUR, čo predstavuje 87,15 % čerpanie.

A. Výdavky obce

Bežné výdavky:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
1.Plánovanie, manažment, kontrola	8 000,00	8 732,54	8 467,50	96,96
2. propagácia a marketing	300,00	80,00	0	0
3.Interné služby	7000,00	28 511,01	22 966,24	80,55

4.Služby občanom	7 100,00	8 663,31	8 154,19	94,12
5. Bezpečnosť, právo, poriadok	8 000,00	14 000,00	13 845,77	98,90
6. Odpadové hospodárstvo	55 000,00	60 466,27	56 696,72	93,77
7. Komunikácia a verejné priestranstvá	25 100,00	54 283,68	29 536,26	54,41
8. Vzdelávanie	6 000,00	4 309,60	3 746,40	86,93
9.Šport	14 400,00	20 992,50	19 040,59	90,70
10.Kultúra	23 800,00	43 795,60	34 023,80	77,69
11. Prostredie a život	21 200,00	22 500,95	17 937,81	79,72
12. Sociálne služby	3 000,00	5 410,00	2 710,00	50,09
13. Administratíva – bežná prevádzka	158 000,00	175 063,62	166 899,09	95,34
	336 900,00	446 809,08	384 024,37	85,95

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 446 809,08 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 384 024,37 EUR, čo predstavuje 85,95 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

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

Z rozpočtovaných výdavkov 105 632,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 97 377,80 EUR, čo je 92,19 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

b) Poistné a príspevok do poisťovní:

Z rozpočtovaných výdavkov 40 903,19 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 38536,42 EUR, čo je 94,21 % čerpanie.

c) Tovary a služby:

Z rozpočtovaných výdavkov 269 419,44 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 220 770,84 EUR, čo je 81,94 % 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 25 018,10 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 22 284,28 EUR, čo predstavuje 89,07 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 5 836,35 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 5 055,03 EUR, čo predstavuje 86,61 % čerpanie.

Kapitálové výdavky:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
7. Komunikácie a verejné priestranstvá	0	10 671,91	10 671,91	100 %
10. Kultúra	0	7 074,00	7 074,00	100 %

11. Prostredie a život	30 650,00	0	0	0
SPOLU	30 650,00	17 745,91	17 745,91	100 %

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 17 745,91 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 17 745,91 EUR, čo predstavuje 100% čerpanie.

Rozbor významných položiek kapitálového rozpočtu:

a) Spotrebiče kuchyňa KD

Z rozpočtovaných 7 074,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 7 074,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

b) Projektová dokumentácia skládka

Z rozpočtovaných 1 800,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 1 800,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

c) Nákup pozemku „Ulička“

Z rozpočtovaných 7 891,91 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 7 891,91 EUR čo predstavuje 100 % čerpanie.

d) Projektová dokumentácia „Pažit“

Z rozpočtovaných 980,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 980,00 EUR čo predstavuje 100% čerpanie.

Výdavkové finančné operácie:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie finanč. výdavkov	% čerpania fin.výdavkov k rozpočtu po zmenách
13.Administratíva	23 000,00	23 878,65	23 878,65	100 %

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 23 878,65 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 23 878,65 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 23 878,65 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 23 878,65 EUR, čo predstavuje 100 %.

B. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou

Bežné výdavky:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	82 000	161 822,51	150 204,10	92,82
Materská škola	76 940	97 609,16	96 871,45	99,24
Školská jedáleň	30 060	70 013,22	66 922,53	95,59
Školský klub detí	21 000	35 471,91	35 471,91	100

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 364 916,80 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 349 469,99 EUR, čo predstavuje 95,77 % čerpanie.

Kapitálové výdavky:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
Základná škola				
Materská škola				

Školská jedáleň		2 000,00	1 999,20	99,96
Školský klub detí				

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 2000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 1 999,20 EUR, čo predstavuje 99,96 % čerpanie.

Výdavkové finančné operácie:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
Základná škola				
Materská škola				
Školská jedáleň				
Školský klub detí				

V roku 2023 boli v rozpočte rozpočtových organizácií použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 12 118,41 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	831 269,97
z toho : bežné príjmy obce	791 730,93
bežné príjmy RO	39 539,04
Bežné výdavky spolu	733 494,36
z toho : bežné výdavky obce	384 024,37
bežné výdavky RO	349 469,99
Bežný rozpočet	97 775,61
Kapitálové príjmy spolu	7620,00
z toho : kapitálové príjmy obce	7 620,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	19745,11
z toho : kapitálové výdavky obce	17 745,91
kapitálové výdavky RO	1 999,20
Kapitálový rozpočet	- 12 125,11
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	85 650,50
Vylúčenie z prebytku	26 964,68
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	58 685,82
Prijmové finančné operácie	37 613,46 355,66
Výdavkové finančné operácie	23 878,65
Rozdiel finančných operácií	14 090,47
PRÍJMY SPOLU	876 859,09

VÝDAVKY SPOLU	777 118,12
Rozpočtové hospodárenie obce	99 740,97
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	26 964,68
Upravené rozpočtové hospodárenie obce	72 776,29

Výsledok hospodárenia obce vypočítaný podľa §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 platnom znení predstavuje výšku 85 650,50 EUR. Výsledok hospodárenia a finančné operácie s sume 14 090,47 EUR nám tvoria celkový výsledok 99 740,97 EUR.

Po odrátaní finančných prostriedkov:

-nevyčerpané prostriedky z účelovo určených darov od JAVYS a. s. Bratislava 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 vo výške 10 000,00 € na realizáciu projektov rozvoja obce, budú použité v rozpočtovom roku 2024,

-nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na bežné výdavky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku

10 735,00 EUR nevyčerpané normatívne finančné prostriedky ZŠ s MŠ Dolné Dubové

500,00 EUR rozvojový projekt „Čítanie pre radosť“

883,41 EUR nevyčerpané prostriedky „Digitálna transformácia“

162,20 EUR Cestovné

2 414,30 EUR nevyčerpané prostriedky z UPSVaR na stravu ZŠ s MŠ Dolné Dubové

- nevyčerpané prostriedky z miestneho poplatku za rozvoj podľa zákona č.447/2015 Z.z. o miestnom poplatku za rozvoj a o zmene a doplnení niektorých zákonov v sume 1 908,65 EUR

- nevyčerpané prostriedky za komunálny odpad a drobný stavebný odpad podľa zákona č. 582/2004 z.z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady v z.n.p. v sume 361,12 EUR

Spolu: 26 964,68 EUR

Činí prídel do rezervného fondu 72 776,29 EUR

V zmysle §15, ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy obec vytvára rezervný fond vo výške schválenej obecným zastupiteľstvom. Minimálny ročný prídel je 10% z prebytku hospodárenia príslušného rozpočtového roka. Prídel do rezervného fondu činí 72 776,29 EUR (rozpočtový výsledok hospodárenia 85 650,50 EUR + prebytok finančných operácií 14 090,47 EUR o odrátanie nevyčerpaných finančných prostriedkov 26 964,68 EUR.)

5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov podľa osobitných predpisov. Informácia o výške výnosu z poplatku za rozvoj a jeho použití.

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	153 566,51
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	150 409,68
Úbytky - použitie rezervného fondu :	17 745,91
- uznesenie č. 25/2023 zo dňa 4.5.2023	
- uznesenie č. 36/2023 zo dňa 28.6.2023	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2022	286 230,28

Sociálny fond

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

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	1 152,13
Prírastky - povinný prídel - 1,05 %	929,12
Úbytky	1 169,42
KZ k 31.12.2023	911,83

Fond prevádzky, údržby a opráv

Obec vytvára fond prevádzky, údržby a opráv v zmysle ustanovenia § 18 zákona č.443/2010 Z.z. v z.n.p.. O použití fondu prevádzky, údržby a opráv rozhoduje obecné zastupiteľstvo v súlade s vnútorným predpisom na použitie fondu prevádzky, údržby a opráv.

Fond prevádzky, údržby a opráv	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	85 255,64
Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	10 394,04
Úbytky - použitie fondu :	
- na opravu	2 820,48
KZ k 31.12.2023	92 829,20

Informácie o výške výnosu z poplatku za rozvoj a jeho použití

V zmysle Všeobecne záväzného nariadenia obce č. 4/2021 o miestnom poplatku za rozvoj zo dňa 16.12.2021 uznesenie č. 99/2021 uvádzame informácie o výške výnosu z poplatku za rozvoj a jeho použití v členení použitia výnosov podľa realizovaných projektov:

Poplatok za rozvoj	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	0
Prírastky - príjem na základe rozhodnutí vyrubených obcou	1 908,65
Úbytky - použitie poplatku za rozvoj	0
Použitie spolu	0
KZ k 31.12.2023	1 908,65

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	2 472 374,51	2 422 290,21
Neobežný majetok spolu	1 998 203,57	1 866 441,66
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	7 137,00	3 405,00
Dlhodobý hmotný majetok	1 857 111,73	1 729 081,82
Dlhodobý finančný majetok	133 954,84	133 954,84
Obežný majetok spolu	474 170,94	554 347,79
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	41 655,91	44 846,35
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	1 493,11	6 299,26
Finančné účty	431 021,92	503 202,18
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie		1 500,76

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	2 472 374,51	2 422 290,21
Vlastné imanie	1 428 170,91	1 295 657,01
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	1 428 170,91	1 295 657,01
Záväzky	572 206,92	556 594,93
z toho :		
Rezervy	1 800,00	1 800,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	6 926,47	14 694,91
Dlhodobé záväzky	511 836,82	486 560,10
Krátkodobé záväzky	36 332,63	53 539,92
Bankové úvery a výpomoci	15 311,00	0
Časové rozlíšenie	471 996,68	570 038,27

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023

- záväzky voči ŠFRB

Účet	Por.č.	Názov	Počiatkový stav k 1.1.2023	Konečný stav k 31.12.2023
479 001	1.	Úver ŠFRB	111 565,10	103 287,31
479 002	2.	Úver ŠFRB	155 810,37	146 561,05
479 003	3.	Úver ŠFRB	242 084,52	235 732,98
			509 459,99	485 581,34

Ostatné vybrané záväzky v €

- voči SF 978,76 EUR
- voči dodávateľom 9 539,96 EU
- voči zamestnancom 6 282,38 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu 4 361,75 EUR
- ostatné - bytovky 23 355,83 EUR
- rezerva audit 1 800,00 EU

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutej NV	Odpustenie návratnej finančnej výpomoci v roku 2023	Zostatok NFV k 31.12.2023	Rok splatnosti
Ministerstvo financií SR	Kompenzácia výpadku dane z príjmov v dôsledku pandémie ochorenia COVID-19	15 311,00	15 311,00	0	2027

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 15 311,00 €, 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:

- 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 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	649 658,92
- bežné príjmy RO	27 953,13

Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022*	677 612,05
Celková suma dlhu obce podľa § 17/7 k 31.12.2023:	
- zostatok istiny z emitovaných dlhopisov	0,00
- zostatok istiny zo zmeniek	0,00
- zostatok istiny z bankových úverov, pôžičiek	0,00
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	0,00
- zostatok istiny z dodávateľských úverov	0,00
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB	485 581,34
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	0,00
- zostatok istiny z finančnej výpomoci a pôžičiek od subjektov VS	0,00
- zostatok istiny z finančnej výpomoci a pôžičiek od subjektov mimo VS	0,00
- zostatok istiny zo záväzkov po zmene veriteľa	0,00
- zostatok istiny z pôžičky z Audiovizuálneho fondu	0,00
- zostatok istiny z pôžičky z Fondu na podporu umenia	0,00
- zostatok istiny z úverov na predfinancovanie projektov EÚ	0,00
- zostatok istiny z	0,00
Celková suma dlhu obce podľa § 17/7 k 31.12.2023	485 581,34
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky podľa § 17/8:	
- z úverov zo ŠFRB	485 581,34
- z úveru z Environmentálneho fondu	0,00
- z pôžičky z Audiovizuálneho fondu	0,00
- z pôžičky z Fondu na podporu umenia	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	485 581,34
Upravená celková suma dlhu obce podľa § 17/8 k 31.12.2023**	0,00

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)
0,00	677 612,05	0,00%

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	649 658,92
- bežné príjmy RO	27 953,13
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022*	677 612,05
Bežné príjmy obce a RO znížené/upravené o bežné granty a transfery a príjmy podľa osobitných predpisov:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	110 237,70
- dotácie zo ŠR	15 153,83
- dotácie z MF SR	0,00
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	0,00
- účelovo určené peňažné dary	10 000,00
- dotácie zo zahraničia	0,00
- dotácie z Eurofondov	0,00
- príjmy podľa osobitných predpisov	0,00
-	0,00
Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené, o ktoré sa znižujú bežné príjmy k 31.12.2022	135 391,53
Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022*	542 220,52
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2023 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821004 splátka istiny z krátkodobého bankového úveru	0,00
- 821005 splátka istiny z dlhodobého bankového úveru	0,00
- 821007 splátka istiny z dlhodobého úveru ŠFRB (ostatné subjekty verejnej správy)	23 878,65
- 821009 splátka istiny z dlhodobého dodávateľského úveru	0,00
-	0,00
- 651002 splátka úrokov z bankového úveru	0,00
- 651003 splátka úrokov z úveru ŠFRB (ostatné subjekty verejnej správy)	5 055,03
- 651004 splátka úrokov z dodávateľských úverov (ostatní veritelia)	0,00
-	0,00
Celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2023	28 933,68
- 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**	0,00

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)
28 933,68	542 220,52	5,34%

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 roku 2023 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 2/2016 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 -
Združenie Dolnodubovčan	300,00	300,00	0
PZ Jastrab	250,00	250,00	0
MOZP Dechtice	300,00	300,00	0
TJ Družstevník	5 300,00	5 300,00	0
RÍMSKOKATOLÍCKA CIRKEV	500,00	500,00	0

K 31.12.2023 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 2/2016 o dotáciách.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí
- e) rozpočtom VÚC

V súlade s ustanovením § 16 ods.2 zákona č.583/2004 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 -
MŠ, ŠJ, ŠK	147 260,00	147 021,49	238,51
ZŠ vlastné príjmy	30,56	30,56	
MŠ vlastné príjmy	3 660,00	3 660,00	
ŠKD vlastné príjmy	4 185,00	4 185,00	
ŠJ vlastné príjmy	612,68	612,68	
ŠJ potraviny zostatok z r. 2022	355,66	355,66	
ŠJ potraviny	19 848,39	19 848,09	0,30
ŠJ vlastné príjmy - réžia	11 202,71	11 202,71	
Spolu	187 155,00	186 916,19	238,81

-prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy (napr. ŠR) – Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny (ďalej ÚPSVaR) a Regionálny úrad školskej správy (ďalej RÚŠS)

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Prenesené kompetencie (RÚŠS Trnava)	119 303,00	112 668,00	6 635,00
Prenesené kompetencie nevyčerpané z roku 2022	5 000,00	5 000,00	0
Na stravu (ÚPSVaR Trnava)	10 698,80	8 283,70	2 414,30
Vzdelávacie poukazy (RÚŠS Trnava)	1 075,00	1 075,00	0
Predškolská výchova a vzdelávanie (RÚŠ Trnava)	8 031,00	8 031,00	0
Škola v prírode (RÚŠS Trnava)	3 400,00	3 400,00	0
Edukačné pomôcky, učebnice (RÚŠS Trnava)	922,00	922,00	0
Rozvojový projekt (RÚŠS)	500,00	0	500,00
Energia (RÚŠS)	22 237,00	18 137,00	4 100,00
Odchodné (RÚŠS)	7 655,00	7 655,00	0
Digitálne transformácie (RÚŠS)	940,00	56,59	883,41
Spolu	179 761,80	165 228,29	14 532,71

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	BT REGOB	246,84	246,84	
Ministerstvo vnútra SR	BT Register adries	29,20	29,20	
Min. dopravy, výstavby a reg.rozvoja	BT cestná doprava	32,31	32,31	
Min. dopravy, výstavby a reg.rozvoja	BT úsek staveb.poriadku	1134,49	1134,49	
Ministerstvo vnútra SR	BT na životné prostredie	82,76	82,76	
RÚŠS Trnava	BT ZŠ s MŠ D.Dubové	164 063,00	149 530,29	12118,41
Ministerstvo vnútra SR	BT matrika	2 558,71	2 558,71	
Obec Kátlovce	BT cestovné	2 441,00	2 441,00	
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	BT DHZ	3 000,00	3 000,00	
ÚPSVaR Trnava	BT príspevok strava	10 698,80	8 283,70	2414,30
Ministerstvo vnútra SR	BT voľby	1 210,81	1 210,81	
ÚPSVaR Trnava	BT rodinné prídavky	330,00	330,00	
Ministerstvo financií SR	BT neg.dôsledky inflácie	14412,73	14412,73	
ÚPSVaR Trnava	BT ubytovanie odídenec	1 680,00	1 680,00	
MIRRI	BT riešenie migračnej výzvy	15 600,00	15 600,00	

ÚPSVaR Trnava	BT podpora nezamestnan.	995,30	995,30	
---------------	-------------------------	--------	--------	--

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviest' : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Environmentálny fond	Príspevok na separáciu odpadu – bežný výdavok	2 966,27	2 966,27	
Fond na podporu umenia	Vybavenie knižnice	4 500,00	4 500,00	

d) rozpočtom iných obcí

SOÚ Cífer	Zostatok z predchádzajúcich rokov	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel presun do budúceho roka
Stav.oblasť PVŠS		1 134,49	1 134,49	-
Miestne komunik.		32,31	32,31	-
Životné prostredie		82,76	82,76	-
Stav,obl.OV ŠS	1 205,17	3 321,12	2 429,04	847,69
Soc.oblasť OV ŠS	287,94	493,68	431,95	349,67

e) finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Trnava	4 250,00	4 250,00	0,00

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

Príloha č. 1 Hodnotiaca správa programového rozpočtu za rok 2023

Príloha č. 2 Výkaz FIN 1-12 Obec Dolné Dubové za rok 2023

Príloha č. 3 Výkaz FIN 1-12 ZŠ s MŠ Dolné Dubové rok 2023