

Závěrečný účet Obce Štefanov za rok 2023

Predkladá : František Chudý
Spracoval: Katarína Macková

V Štefanove dňa 10.05.2024

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 10.6.2024
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 10.6.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 10.6.2024

Záverečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Štefanove dňa 3.7.2024, uznesením č. 137/2022-2026

Schválený záverečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 16.7.2024
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce 16.7.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 16.7.2024

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

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 prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2022 uznesením č.23/2022-2026

Rozpočet bol zmenený jedenkrát:

- prvá zmena schválená dňa 28.3.2023 uznesením č. 42/2022-2026

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	1 859 372,00	1 699 350,06	2 027 703,00	109,05 %
z toho :				
Bežné príjmy	1 335 240,00	1 633 637,60	1 676 610,17	
Kapitálové príjmy	1 000,00	198,00	198,00	
Finančné príjmy	510 732,00	32 822,46	318 202,75	
Príjmy RO s právnou subjektivitou	12 400,00	32 692,00	32 692,08	
Výdavky celkom	1 844 276,00	2 088 850,40	1 841 292,22	99,84 %
z toho :				
Bežné výdavky	511 400,00	735 899,16	525 136,16	
Kapitálové výdavky	510 732,00	322 948,82	327 948,82	
Finančné výdavky	53 544,00	54 180,42	54 180,42	
Výdavky RO s právnou subjektivitou	768 600,00	975 822,00	934 026,82	
Rozpočtové hospodárenie obce	15 096,00	- 389 500,34	186 410,78	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1 846 972,00	1 666 658,06	1 995 010,92	119,70 %

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1 859 372,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 2 027 703,00 EUR, čo predstavuje 109,05 % plnenie.

A. Príjmy obce

1. Bežné príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1 335 240,00	1 633 637,60	1 676 610,17	102,63 %

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1 335 240,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1 676 610,17 EUR, čo predstavuje 125 % plnenie.

a) daňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
701 290,00	756 520,64	756 520,64	100 %

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 701 290,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 756 520,64 EUR, čo predstavuje plnenie na 107,89 %.

V roku 2023 výška výnosu dane z príjmov bola zvýšená o 7,9 % čo predstavuje sumu 55 230,64 EUR viac.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 88 800,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 77 685,65 EUR, čo predstavuje plnenie na 87,48 %. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 46 552,91 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 24 775,33 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 305,40 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 6 051,84 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 6 423,79 EUR. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 7 977,12 EUR.

Daň za psa 1 309,10 €

Daň za užívanie verejného priestranstva 0,00 €

Daň za nevýherné hracie prístroje 0,00 €

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 31 679,43 €

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
93 450,00	102 946,16	102 946,16	100 %

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 68 400,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 53 893,49 EUR, čo je 78,79 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 53 893,49 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 37 400,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 81 370,75 EUR

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
0,00	6 246,93	49 219,50	0,0 %

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 0,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 49 219,50 EUR, čo predstavuje ...% plnenie.

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

d) prijaté bežné granty a transfery:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
540 500,00	767 923,87	767 923,87	100,00 %

Z rozpočtovaných bežných grantov a transferov 540 500,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 767 923,87 EUR, čo predstavuje 142,08 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Okresný úrad odbor školstva Trnava	568 855,30	Prenesené kompetencie
Okresný úrad odbor školstva Trnava	4 749,00	Vzdelávacie poukazy
Okresný úrad odbor školstva Trnava	772,00	Dopravné
Okresný úrad odbor školstva Trnava	3 517,00	Učebnice
Okresný úrad odbor školstva Trnava	2 100,00	Príspevok na žiakov zo SZP
Okresný úrad odbor školstva Trnava	33 936,00	Energie ZŠ
Okresný úrad odbor školstva Trnava	1 870,00	Digitálne technológie
Okresný úrad odbor školstva Trnava	3 830,00	MOM testovanie
Okresný úrad odbor školstva Trnava	11 150,00	Škola v prírode
Úrad práce, soc. vecí a rodiny Senica	2 040,00	Rodinné prídavky
Úrad práce, soc. vecí a rodiny Senica	24 720,90	Stravné pre deti v hmotnej núdzi
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	3 000,00	Materiálno-technické vybavenie
Okresný úrad odbor školstva Trnava	23 002,00	Asistenti učiteľa
Okresný úrad odbor školstva Trnava	2 516,00	POO učebnice
Okresný úrad odbor školstva Trnava	7 117,00	5-ročné deti
Úrad práce, soc. vecí a rodiny Senica	498,00	Školské potreby
Okresný úrad Senica	22,80	Register adries
Okresný úrad Senica	537,90	Hlásenie pobytu občanov
Okresný úrad Senica	2 558,71	Matrika
Okresný úrad Trnava	180,36	Životné prostredie
Ministerstvo výstavby a dopravy SR	70,42	Miestne a účelové komunikácie
Ministerstvo výstavby a dopravy SR	2 472,22	Stavebný poriadok
Metodicko-pedagogické centrum	18 205,83	ZŠ asistenti – POP II
Okresný úrad Trnava	1 720,30	Voľby
Trnavský samosprávny kraj	3 000,00	Poskytnutie príspevku na podporu preventívnych opatrení pred krízovými udalosťami na území TTSK

Enviromentalny fond Bratislava	3 684,71	Separácia odpadu
Ministerstvo fin. Bratislava	31 407,42	Dotácia
Okresný úrad Trnava	8 490,00	Ukrajinci
Trnavský samosprávny kraj Trnava	1 000,00	Dychovky
Iné subjekty	900,00	Dar

Popis najvýznamnejších prijatých bežných grantov a transferov:

Dotácia z MF SR

Dotácia Ukrajina

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
1 000,00	198,00	198,00	100 %

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 1000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 198,00 EUR, čo predstavuje 1,98 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív:

Z rozpočtovaných 1000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 198,00 EUR, čo je 1,98 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov bol vo výške 198,00 EUR.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Z rozpočtovaných 0,00EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 00,00 EUR.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
	0,00		

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
510 732,00	32 822,46	318 202,75	968,86 %

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 510 732,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 318 202,75 EUR, čo predstavuje 62,26 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 23/2022-2026 zo dňa 15.12.2022 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 510 732,00 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 318 006,75 EUR.

V roku 2023 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 17 400,00 EUR
- nevyčerpané prostriedky z MV SR 29 951,94 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
Základná škola	12 400,00	32 692,00	32 692,08	100 %

Z rozpočtovaných bežných príjmov 12 400,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 32 692,00 EUR, čo predstavuje 263 % plnenie.

Kapitálové príjmy:

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

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

Príjmové finančné operácie:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	0,00	0,00	0,00	

V roku 2023 boli v rozpočte rozpočtových organizácií použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume..... EUR
- nevyčerpané prostriedky zo školského stravovania v sume..... EUR
- nevyčerpané prostriedky z darov v sume..... EU

v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Poznámka: Rozbor čerpania výdavkov sa vykoná v takej štruktúre v akej bol rozpočet schválený obecným zastupiteľstvom (napr. ak bol rozpočet schválený na kategórie, rozbor čerpania výdavkov sa vykoná na kategórie ...)

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
1 075 676,00	1 113 028,40	907 265,40	

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1 075 676,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 907 265,40 EUR, čo predstavuje 84,34 % 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
610	105 000,00	131 799,45	131 799,45	
620	52 800,00	44 980,25	44 980,25	
630	316 000,00	299 467,37	291 467,37	
640	27 600,00	251 721,63	48 958,63	
650	10 000,00	7 930,46	7 930,46	

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 511 400,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 525 136,16 EUR, čo predstavuje 102 69 % 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 105 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 131 799,45 EUR, čo je 125,52 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, dohodárov.

b) Poistné a príspevok do poisťovní:

Z rozpočtovaných výdavkov 52 800,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 44 980,25 EUR, čo je 85,19 % čerpanie.

c) Tovary a služby:

Z rozpočtovaných výdavkov 316 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 291 467,37 EUR, čo je 92,24 % 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 27 600,00EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 48 958,63 EUR, čo predstavuje 177,39 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 10 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 7 930,46 EUR, čo predstavuje 79,30 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
710	510 732,00	322 948,82	327 948,82	

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 510 732,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 327 948,82 EUR, čo predstavuje 64,21 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek kapitálového rozpočtu:

a) Hasičská zbrojnica

Z rozpočtovaných 300 000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 239 960,02 EUR, čo predstavuje 79,99 % čerpanie.

b) Kontajnery

Z rozpočtovaných 10 000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 4 542,00 EUR, čo predstavuje 45,42 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie finanč. výdavkov	% čerpania fin.výdavkov k rozpočtu po zmenách
810	0,00	1 101,57	1 101,57	
820	53 544,00	53 078,85	53 078,85	

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 53 544,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 54 180,42 EUR, čo predstavuje 101,19 % čerpanie.

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

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

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	768 600,00	975 822,00	934 026,82	95,72 %

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 768 600,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 934 026,82 EUR, čo predstavuje 121,52 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Kapitálové výdavky:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	0,00	0,00	0,00	

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 0,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 0,00EUR, čo predstavuje 0,00% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Výdavkové finančné operácie:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	0,00	0,00	0,00	

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

--	--

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	1 709 302,25
z toho : bežné príjmy obce	1 676 610,17
bežné príjmy RO	32 692,08
Bežné výdavky spolu	1 459 162,98
z toho : bežné výdavky obce	525 136,16
bežné výdavky RO	934 026,82
Bežný rozpočet	250 139,27
Kapitálové príjmy spolu	198,00
z toho : kapitálové príjmy obce	198,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	327 948,82
z toho : kapitálové výdavky obce	327 948,82
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-327 750,82
Schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-77 611,55
Úprava schodku bežného a kapitálového rozpočtu	- 72 327,09
Upravený schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 149 938,64
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	318 202,75
- finančné zábezpeky na nájomné - napr. bytovky ŠFRB	2 086,98
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	54 180,42
- finančné zábezpeky na nájomné - napr. bytovky ŠFRB	1 042,57
Rozdiel finančných operácií	262 977,92
PRÍJMY SPOLU	2 025 616,02
VÝDAVKY SPOLU	1 840 249,65
Rozpočtové hospodárenie obce	185 366,37
Úprava schodku	72 327,09
Upravené rozpočtové hospodárenie obce	113 039,28

Schodok rozpočtu v sume 77 611,55 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, **upravený** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR a podľa osobitných predpisov v sume 72 327,09 EUR bol v rozpočtovom roku 2023 vysporiadaný :

- z finančných operácií 149 938,64 EUR

Schodok rozpočtu zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov **sa upravuje - zvyšuje o :**

- a) nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 51 479,51 EUR, a to na :
 - zo ŠR ZŠ normatívne v sume 30 593,00 EUR
 - vzdelávacie poukazy 596,00 EUR
 - verzia V26 6 700,00 EUR
 - dopravné 38,14 EUR
 - digitálne transformácie 631,49 EUR
 - stravné 9 090,88 EUR
 - 5 ročné deti 3 830,00 EU

- b) 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 12 669,88 EUR, (obec, RO)
- c) nevyčerpané prostriedky **z fondu prevádzky, údržby a opráv** podľa ustanovenia § 18 ods.3 zákona č.443/2010 Z.z. o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní v z.n.p. v sume 8 177,70 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 **113 039,28 EUR**, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu **113 039,28 EUR**

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške **113 039,28 EUR**.

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

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	510 668,42
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	36 558,98
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0,00
- z finančných operácií	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. 23/2022-2026 zo dňa 15.12.2022 obstaranie	239 960,02
- uznesenie č. 23/2022-2026 zo dňa 15.12.2022 obstaranie	3 000,00
- uznesenie č. 23/2022-2026 zo dňa 15.12.2022 obstaranie	4 542,00
- uznesenie č. 23/2022-2026 zo dňa 15.12.2022 obstaranie	4 940,00

- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2023	294 785,38

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	172,95
Prírastky - povinný prídel - %	1 413,83
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	714,06
- príspevok zamestnancom	560,00
- vianočné kolekcie	107,92
KZ k 31.12.2023	204,80

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	25 363,35
Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	8 177,70
Úbytky - použitie fondu :	
- na opravu	1 031,40
- na opravu	1 622,00
KZ k 31.12.2023	30 887,65

5. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Majetok spolu	4 665 316,94	4 753 868,03
Neobežný majetok spolu	3 719 616,16	3 818 805,32
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	12 780,64	12 030,11
Dlhodobý hmotný majetok	3 084 096,69	3 184 036,38
Dlhodobý finančný majetok	622 738,83	622 738,83
Obežný majetok spolu	940 254,40	929 581,72
z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	148 439,16	263 107,87
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00

Krátkodobé pohľadávky	139 915,12	137 199,98
Finančné účty	651 900,00	529 273,87
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	5 446,38	5 480,38

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	4 665 316,94	4 753 868,03
Vlastné imanie	3 216 688,71	3 200 958,97
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	3 216 688,71	3 200 958,97
Záväzky		
z toho :		
Rezervy	2 400,00	2 400,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	75 491,55	51 479,51
Dlhodobé záväzky	661 385,80	571 181,32
Krátkodobé záväzky	83 309,99	66 781,27
Bankové úvery a výpomoci	53 312,00	38 768,00
Časové rozlíšenie	572 728,89	822 298,96

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	5 523,42	5 523,42	
- zamestnancom	9 614,08	9 614,08	
- poisťovniam	5 190,75	5 190,75	
- daňovému úradu	1 126,39	1 126,39	
- štátnemu rozpočtu	0,00	0,00	
- bankám	38 768,00	38 768,00	
- štátnym fondom	584 561,05	584 561,05	
- ostatné záväzky	852,06	852,06	
Záväzky spolu k 31.12.2023			

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

Obec v zmysle ustanovenia § 17 ods. 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p., môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak:

- celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- suma splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov neprekročí v príslušnom rozpočtovom roku **25 %** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka znížených o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu.

a) Výpočet dlhu obce podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z.:

Text	Suma v EUR
Bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022:	
- bežné príjmy obce	1 547 967,44
- bežné príjmy RO	38 123,37
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022* (Zdroj FIN 1-12 BP, 1.časť obec + RO)	1 586 090,81
Celková suma dlhu obce podľa § 17/7 k 31.12.2023:	
- zostatok istiny z emitovaných dlhopisov (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ED, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.1, r.45)	0,00
- zostatok istiny zo zmeniek (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj Z, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.3, r.45)	0,00
- zostatok istiny z bankových úverov, pôžičiek (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj BU, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.5, r.45)	38 768,00
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj IDU, stĺ.4 ; FIN 4-04, stĺ.7, r.45)	0,00
- zostatok istiny z dodávateľských úverov (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj DU, stĺ.4 ; FIN 4-04, stĺ.9, r.45)	0,00
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj SFRB, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.11, r.45)	591 220,31
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ENVF, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.13, r.45)	0,00
- zostatok istiny z finančnej výpomoci a pôžičiek od subjektov VS (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj NFV, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.15, r.45)	0,00
- zostatok istiny z finančnej výpomoci a pôžičiek od subjektov mimo VS (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj OST, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.19, r.45)	0,00
- zostatok istiny zo záväzkov po zmene veriteľa (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ZMV, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.21, r.45)	0,00
- zostatok istiny z pôžičky z Audiovizuálneho fondu (zdroj : FIN 6-04, r.6)	0,00
- zostatok istiny z pôžičky z Fondu na podporu umenia (zdroj : FIN 6-04, r.7)	0,00
- zostatok istiny z úverov na predfinancovanie projektov EÚ (zdroj : FIN 6-04, r.8)	0,00
- zostatok istiny z	0,00
Celková suma dlhu obce podľa § 17/7 k 31.12.2023	629 988,31
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky podľa § 17/8:	
- z úverov zo ŠFRB (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj SFRB, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.11, r.45)	591 220,31
- z úveru z Environmentálneho fondu (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ENVF, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.13, r.45)	0,00
- z pôžičky z Audiovizuálneho fondu (zdroj : FIN 6-04, r.6)	0,00
- z pôžičky z Fondu na podporu umenia (zdroj : FIN 6-04, r.7)	0,00
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ (zdroj : FIN 6-04, r.8)	0,00
- z úverov	0,00
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	591 220,31
Upravená celková suma dlhu obce podľa § 17/8 k 31.12.2023**	38 768,00

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)
38 768,00	1 586 090,81	2,44 %

Poznámka výpočet: 220 000 / 825 000 x 100 = 26,67%

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	1 547 967,44
- bežné príjmy RO	38 123,37
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022* (Zdroj FIN 1-12 BP, 1.časť obec + RO)	1 586 090,81
Bežné príjmy obce a RO znížené/upravené o bežné granty a transfery a príjmy podľa osobitných predpisov:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	654 386,02
- dotácie zo ŠR	0,00
- dotácie z MF SR	0,00
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	0,00
- účelovo určené peňažné dary	0,00
- dotácie zo zahraničia	0,00
- dotácie z Eurofondov	0,00
- príjmy podľa osobitných predpisov	0,00
-	0,00
Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené, o ktoré sa znižujú bežné príjmy k 31.12.2022 (Zdroj FIN 1-12 BP, 1.časť obec + RO)	654 386,02
Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022*	931 704,79
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2023 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia: (Zdroj FIN 1-12 obec: 1. časť úroky 65x ; 2. časť istina 82x)	
- 821004 splátka istiny z krátkodobého bankového úveru	0,00
- 821005 splátka istiny z dlhodobého bankového úveru	14 544,00
- 821007 splátka istiny z dlhodobého úveru ŠFRB (ostatné subjekty verejnej správy)	38 534,85
- 821009 splátka istiny z dlhodobého dodávateľského úveru	0,00
-	0,00
- 651002 splátka úrokov z bankového úveru	1 659,95
- 651003 splátka úrokov z úveru ŠFRB (ostatné subjekty verejnej správy)	6 270,51
- 651004 splátka úrokov z dodávateľských úverov (ostatní veritelia)	0,00
-	0,00
Celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2023	64 009,31
- 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**	64 009,31

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)
64 009,31	931 704,79	6,87 %

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

8. 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. 3/2012 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 - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Poľovné združenie Štefanov	500,00	500,00	0,00
eRko HKSD Štefanov	500,00	500,00	0,00
ZO SZCH Štefanov	1000,00	1000,00	0,00
Stolnotenisový klub Štefanov	400,00	400,00	0,00
Jednota dôchodcov Štefanov	700,00	700,00	0,00
Špeciálna zákl. škola Šaštín Stráže	100,00	100,00	0,00
ZO SZZ Štefanov Vinice	500,00	500,00	0,00
FŠK Štefanov	10 000,00	10 000,00	0,00
Šachový klub Štefanov	400,00	400,00	0,00
Rímskokatolícka cirkev Štefanov	6 000,00	6 000,00	0,00
OZ Rodan Štefanov	1 000,00	1 000,00	0,00

K 31.12.2023 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 3/2012 o dotáciách.

10. 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

Obec Štefanov v roku 2023 neposkytla spoločnosti Kodreta Štefanov s.r.o. žiadne finančné prostriedky

Obec Štefanov v roku 2023 neposkytla spoločnosti Obecný podnik Štefanov s.r.o. žiadne finančné prostriedky

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 Štefanov	221 200,00	221 200,00	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 -
Základná škola Štefanov	591 333,00	591 333,00	0,00

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Okresný úrad odbor školstva Trnava	Prenesené kompetencie			30 593,00
Okresný úrad odbor školstva Trnava	Vzdelávacie poukazy	5 345,00	4 749,00	596,00
Okresný úrad odbor školstva Trnava	Dopravné	810,14	772,00	38,14
Okresný úrad odbor školstva Trnava	Asistent učiteľa	23 002,00	23 002,00	0,00
Okresný úrad odbor školstva Trnava	Energie ZŠ	40 636,00	33 936,00	6 700,00
Okresný úrad odbor školstva Trnava	Žiaci SZP	2 100,00	2 100,00	0,00
Okresný úrad odbor školstva Trnava	5 ročné deti	10 947,00	7 117,00	3 830,00
Metodicko – pedagog.centrum Trnava	Metodicko -pedagog. centrum	18 205,83	18 205,83	0,00
Okresný úrad odbor školstva Trnava	Digitálne technológie	2 501,49	1 878,00	631,49
Okresný úrad odbor školstva Trnava	Špecifiká MoM	3 830,00	3 830,00	0,00
Okresný úrad odbor školstva Trnava	Edukačné publikácie	3 517,00	3 517,00	0,00

Okresný úrad odbor školstva Trnava	Škola v prírode	4 700,00	4 700,00	0,00
Okresný úrad odbor školstva Trnava	Lyžiarsky výcvik	6 450,00	6 450,00	0,00
Okresný úrad Senica	Register adries	22,80	22,80	0,00
Okresný úrad Senica	Hlásenie pobytu občanov	537,90	537,90	0,00
Okresný úrad Senica	Matrika	2 558,71	2 558,71	0,00
Okresný úrad Trnava	Životné prostredie	180,36	180,36	0,00
Ministerstvo výstavby a dopravy SR	Miestne a účelové komunikácie	70,42	70,42	0,00
Ministerstvo výstavby a dopravy SR	Stavebný poriadok	2 472,22	2 472,22	0,00
Úrad práce, soc. Vecí a rodiny Senica	Rodinné prídavky	2 040,00	2 040,00	0,00
Úrad práce, soc. Vecí a rodiny Senica	Strava	33 811,78	24 720,90	9 090,88
Úrad práce, soc. Vecí a rodiny Senica	Školské potreby	498,00	498,00	0,00
Trnavský samosprávny kraj	Poskytnutie príspevku na podporu preventívnych opatrení pred krízovými udalosťami na území TTSK	3 000,00	3 000,00	0,00
	Ukrajina	8 490,00	8 490,00	0,00
MF SR Bratislava	Finančná výpomoc	31 407,42	31 407,42	0,00
TSK Trnava	Dotácia na dychovky	1 000,00	1 000,00	
MV SR Bratislava	Voľby	1 720,30	1 720,30	0,00

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

Príloha č.1 Záverečného účtu.

13. Návrh uznesenia:

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

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2023.

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

1. Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 113 039,28 EUR.
2. Obecné zastupiteľstvo **berie na vedomie** schodok rozpočtového hospodárenia vo výške 0 EUR.