

Závěrečný účet Obce Jablonka

za rok 2023

Predkladá: Hana Klementová
Spracoval: Hana Klementová

V Jablonke dňa 12.03.2024

Návrh závěrečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 12.03.2024
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 12.03.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 12.03.2024

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Jablonke dňa 19.04.2024, uznesením č. 11/2024.

Závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 25.04.2024
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce 25.04.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 25.04.2024

Závěrečný účet obce za rok 2023

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2023
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2023
3. Rozbor čerpání výdavků 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 odsek 7) zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Rozpočet obce na rok 2023 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako vyrovnaný a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2022 uznesením č. 33/2022.

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 23.06.2023 uznesením č. 22,23/2023,
- druhá zmena schválená dňa 08.12.2023 uznesením č. 46,47/2023.

Rozpočet obce k 31.12.2023

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	495 000,00	587 346,00
z toho :		
Bežné príjmy	475 000,00	525 877,00
Kapitálové príjmy	0,00	20 378,00
Finančné príjmy	20 000,00	41 091,00
Výdavky celkom	495 000,00	564 631,00
z toho :		
Bežné výdavky	475 000,00	544 631,00
Kapitálové výdavky	9 400,00	9 400,00
Finančné výdavky	10 600,00	10 600,00
Rozpočtové hospodárenie obce	0,00	22 715,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
495 000,00	587 346,00	547 602,49	93,23

Z rozpočtovaných celkových príjmov 587 346,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 547 602,49 EUR, čo predstavuje 93,23% plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
475 000,00	525 877,00	502 497,41	95,55

Z rozpočtovaných bežných príjmov 525 877,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 502 497,41 EUR, čo predstavuje 95,55% plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
208 000,00	215 100,00	214 368,36	99,66
28 850,00	35 970,00	35 834,26	99,62
13 500,00	13 500,00	13 103,90	97,07

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 215 100,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 214 368,36 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,66%.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 35 970,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 35 834,26 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,62% plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 21 033,82 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 14 582,59 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 217,85 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 27 142,50 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 8 691,76 EUR. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 5 314,65 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 1 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 vo výške 948,00 EUR, čo predstavuje 94,80% plnenie. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávku na dani za psa vo výške 12,00 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 12 500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 vo výške 12 155,90 EUR, čo predstavuje 97,25% plnenie. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávku na poplatku za komunálny odpad a drobný stavebný odpad vo výške 121,00 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
24 000,00	24 000,00	22 888,04	95,37
187 850,00	177 235,00	156 405,29	88,25

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 24 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 22 888,04 EUR, čo je 95,37% plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 397,90 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 22 490,14 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1 500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1 244,00 EUR, čo je 82,93% plnenie.

Iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 175 735,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 155 161,29 čo predstavuje 88,29% plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
800,00	9 470,00	9 462,64	99,92

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 9 470,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 9 462,64 EUR, čo predstavuje 99,92% plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z nedoplatkov za vyúčtovanie nájomných bytov.

d) prijaté bežné granty a transfery

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
12 000,00	50 602,00	50 434,92	99,67

Z rozpočtovaných grantov a transferov 50 602,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 50 434,92 EUR, čo predstavuje 99,67% plnenie.

Prijaté bežné granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo dopravy SR	708,30	Spoločný stavebný úrad
Okresný úrad živ. prostredia Trenčín	51,68	Úsek životného prostredia
Okresný úrad Nové Mesto n/Váhom	154,11	Register občanov
Okresný úrad Nové Mesto n/Váhom	22,80	Register adries
ÚPSVaR Nové Mesto n/Váhom	6 296,82	Zamestnanci chránené dielne
Okresný úrad Trenčín	6 103,00	Príspevok na výchovu a vzdelávanie pre materské školy
Okresný úrad Trenčín	899,00	Príspevok dopravné
ÚPSVaR Nové Mesto n/Váhom	1 505,00	Dotácia na podporu výchovy k stravovacím návykom dieťaťa MŠ
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	3 000,00	Materiálno-technické vybavenie DHZ
Fond na podporu umenia	2 500,00	Jablonkové kumštovanie
Nadácia ZSE	1 300,00	Jablonkové kumštovanie
Environmentálny fond	765,46	Poskytnutie príspevku
Ministerstvo vnútra SR	1 210,81	Voľby
Ministerstvo vnútra SR	7 300,00	Príspevok odídenci Ukrajina
Ministerstvo hospodárstva SR	1 069,62	Príspevok električka
Ministerstvo financií SR	4 262,36	Dopad inflácia
Ministerstvo financií SR	4 735,96	Dopad inflácia
Ministerstvo financií SR	3 200,00	Vybavenie futbalisti
Ministerstvo investícií, regionálneho rozvoja a informatizácie SR	5 200,00	Príspevok odídenci Ukrajina
NaVidieku	150,00	Dar hasiči

Popis najvýznamnejších prijatých bežných grantov a transferov:

- úrad práce, sociálnych vecí a rodiny Nové Mesto nad Váhom – príspevok mzdy chránené dielne vo výške 6 296,82 EUR,
- okresný úrad Trenčín – príspevok predškolská na výchovu a vzdelávanie vo výške 6 103,00 EUR,
- úrad práce, sociálnych vecí a rodiny Nové Mesto nad Váhom – príspevok stravovanie vo výške 1 505,00 EUR,
- dobrovoľná požiarna ochrana SR – vybavenie DHZ vo výške 3 000,00 EUR,
- fond na podporu umenia – príspevok na podujatie Jablonkové kumštovanie vo výške 2 500,00 EUR,
- nadácia ZSE – dotácia na podujatie Jablonkové kumštovanie vo výške 1 300,00 EUR,

- ministerstvo vnútra SR – príspevok FO odídenci Ukrajina vo výške 7 300,00 EUR,
- ministerstvo hospodárstva SR – dotácia elektriika vo výške 1 069,62 EUR,
- ministerstvo financií SR – zmiernenie negatívnych dôsledkov inflácie vo výške 4 262,36 EUR,
- ministerstvo financií SR – zmiernenie negatívnych dôsledkov inflácie vo výške 4 735,96 EUR,
- ministerstvo financií SR – vybavenie futbalisti vo výške 3 200,00 EUR,
- ministerstvo investícií, regionálneho rozvoja a informatizácie SR – riešeni migračných výziev – odídenci Ukrajina vo výške 5 200,00 EUR,
- ministerstvo vnútra SR – voľby vo výške 1 210,81 EUR.

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
0,00	20 378,00	20 376,75	99,99

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 20 378,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 20 376,75 EUR, čo predstavuje 99,99% plnenie.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Poľnohospodárska platobná agentúra	20 376,75	Prístrešok preplatenie

Popis najvýznamnejších prijatých kapitálových grantov a transferov:

- poľnohospodárska platobná agentúra – preplatenie prístrešku vo výške 20 376,75 EUR

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
20 000,00	41 091,00	24 728,33	60,18

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 41 091,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 24 728,33 EUR, čo predstavuje 60,18% plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 22/2023 zo dňa 23.06.2023 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 20 000,00 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 3 640,20 EUR.

V roku 2023 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 1 547,37 EUR,
- nevyčerpané prostriedky fond opráv sume 930,00 EUR,
- nevyčerpané prostriedky zo školského stravovania v sume 669,40 EUR,
- nevyčerpané prostriedky z podnikateľskej činnosti v sume 17 414,36 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
495 000,00	564 631,00	466 688,57	82,65

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 564 631,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 466 688,57 EUR, čo predstavuje 82,65% čerpanie.

1. Bežné výdavky

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
----------------------	--------------------	---------------------------------------	----------------------------	---

01 110	51 490,00	54 936,00	48 971,86	89,14
01 120	53 920,00	57 300,00	45 088,29	78,69
01 600	0,00	1 886,00	1 885,38	99,97
03 200	14 050,00	12 998,00	11 268,52	86,69
04 120	22 950,00	25 248,00	21 807,88	86,37
04 220	145 600,00	145 724,00	119 401,21	81,94
04 430	2 970,00	2 970,00	2 667,29	89,81
04 510	6 200,00	6 200,00	4 460,00	71,94
05 100	15 350,00	16 121,00	10 889,57	67,55
06 200	10 300,00	32 163,00	30 234,39	94,00
06 400	9 500,00	24 191,00	15 171,91	62,72
08 100	3 900,00	4 569,00	3 834,39	83,92
08 200	22 700,00	37 544,00	26 159,82	69,68
08 300	1 400,00	1 400,00	355,32	25,38
09 111	66 370,00	59 942,00	57 339,35	95,66
09 121	3 000,00	7 578,00	7 433,20	98,09
09 500	2 500,00	2 500,00	1 966,60	78,66
09 601	30 300,00	31 191,00	27 109,03	86,91
10 200	7 500,00	7 500,00	3 912,05	52,16
10 300	4 500,00	4 500,00	4 500,00	100,00
10 400	500,00	870,00	768,31	88,31
10 700	0,00	7 300,00	7 300,00	100,00

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 544 631,00,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 452 524,37 EUR, čo predstavuje 83,09% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 168 768,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 156 061,98 EUR, čo je 92,47% čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, aktivačných pracovníkov, pracovníkov školstva, pracovníkov hospodárskej činnosti.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 59 729,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 55 199,54 EUR, čo je 92,42% čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 284 408,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 211 788,50 EUR, čo je 74,47% čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 30 726,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 28 880,82 EUR, čo predstavuje 93,99% čerpanie. Patrí sem vyplatenie finančného príspevku odídencom z Ukrajiny členských príspevkov, finančného príspevku na stravovanie zamestnancom a dotácie z rozpočtu obce OŠK Jablonka a JDS Jablonka.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 1 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 593,53 EUR, čo predstavuje 59,35% čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
04 510	0,00	3 230,00	3 225,60	99,86
06 200	9 400,00	6 170,00	414,60	6,72

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 9 400,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 3 640,20 EUR, čo predstavuje 38,73% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Rekonštrukcia miestnych komunikácií

Z rozpočtovaných 3 230,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 3 225,60 EUR, čo predstavuje 99,86% čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie finanč. výdavkov	% čerpania fin. výdavkov k rozpočtu po zmenách
01 120	10 600,00	10 600,00	10 524,00	99,28

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 10 600,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 10 524,00 EUR, čo predstavuje 99,28 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 10 600,00 EUR na splácanie istiny z prijatého úveru bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 10 524,00 EUR, čo predstavuje 99,28 %.

4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	502 497,41
z toho : bežné príjmy obce	502 497,41
Bežné výdavky spolu	452 524,37
z toho : bežné výdavky obce	452 524,37
Bežný rozpočet	49 973,04
Kapitálové príjmy spolu	20 376,75
z toho : kapitálové príjmy obce	20 376,75
Kapitálové výdavky spolu	3 640,20
z toho : kapitálové výdavky obce	3 640,20
Kapitálový rozpočet	16 736,55
Schodok bežného a kapitálového rozpočtu	66 709,59
Vylúčenie z prebytku HČ	5 661,46
Vylúčenie z prebytku PČ (zdroj financovania PČ)	25 899,03
Upravený schodok bežného a kapitálového rozpočtu	35 149,10
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	24 228,33
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	10 524,00
Rozdiel finančných operácií	13 704,33
PRÍJMY SPOLU	547 102,49
VÝDAVKY SPOLU	466 688,57
Hospodárenie obce	80 413,92
Vylúčenie z prebytku HČ	5 661,46
Vylúčenie z prebytku PČ (zdroj financovania PČ)	25 899,03
Upravené hospodárenie obce	48 853,43

Prebytok rozpočtu v sume 66 709,59 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 **35 149,10 EUR** navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu **35 149,10 EUR**

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto **prebytku vylučujú** :

- a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume **623,10 EUR**, a to na :
 - prenesený výkon v oblasti školstva v sume **43,50 EUR**
 - stravné pre deti v hmotnej núdzi v sume **579,60 EUR**
- b) nevyčerpané prostriedky **z účelovo určených grantov** od **Ministerstva financií SR** podľa zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume **3 200,00 EUR**,
- c) nevyčerpané prostriedky **školského stravovania na stravné a réžiu** podľa ustanovenia §140-141 zákona č.245/2008 Z.z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v sume **798,36 EUR**,
- d) 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 **1 040,00 EUR**,
- e) nevyčerpané prostriedky **z podnikateľskej činnosti ako zdroj financovania podnikateľskej činnosti** podľa zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume **25 899,03 EUR**,

Zostatok finančných operácií v sume 13 704,33 EUR 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 **upravený** o nevyčerpané návratné zdroje financovania v sume **13 704,33 EUR**, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu **13 704,33 EUR**

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške **48 853,43 EUR**.

4. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných 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.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	2 752,49
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	16 583,22
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. 19/2022 zo dňa 16.09.2022	3 640,20
KZ k 31.12.2023	15 695,51

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	45,49
Prírastky - povinný prídel - 1,05 %	1 438,19
Úbytky - stravovanie	1 177,80
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2023	305,88

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	2 019,49
Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 10,00 EUR	1 040,00
Úbytky - použitie fondu :	0,00
KZ k 31.12.2023	3 059,49

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	3 923 190,38	3 935 858,98
Neobežný majetok spolu	3 843 338,76	3 806 761,84
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	3 640 846,57	3 604 269,65
Dlhodobý finančný majetok	202 492,19	202 492,19
Obežný majetok spolu	79 538,29	128 729,31
z toho :		
Zásoby	14 774,01	14 009,54
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	22 449,31	15 460,13
Finančné účty	42 314,97	99 259,64
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	313,33	367,83

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	3 923 190,38	3 935 858,98
Vlastné imanie	3 753 719,52	3 782 696,43
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	3 753 719,52	3 782 696,43
Záväzky	70 359,81	46 605,09
z toho :		
Rezervy	9 500,00	1 100,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1 574,37	3 823,10
Dlhodobé záväzky	1 495,49	2 055,88

Krátkodobé záväzky	28 962,63	30 923,79
Bankové úvery a výpomoci	28 827,32	8 702,32
Časové rozlíšenie	99 111,05	106 557,46

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	5 382,85	5 382,85	
- zamestnancom	10 324,64	10 324,64	
- poisťovňam	6 372,54	6 372,54	
- daňovému úradu	4 091,28	4 091,28	
- štátnemu rozpočtu			
- bankám	8 702,32	8 702,32	
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky	4 752,48	4 752,48	
Záväzky spolu k 31.12.2022	39 626,11	39 626,11	

Stav úverov k 31.12.2023

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru/NFV	Ročná splátka istiny za rok 2023	Ročná splátka úrokov za rok 2023	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2023	Rok splatnosti
Československá obchodná banka, a.s.	Spolufinancovanie rekonštrukcie podkrovia a výstavby nájomných bytov v podkroví školy	79 739,32	10 524,00	593,53	8 702,32	2026
Ministerstvo financií SR	Kompenzácia výpadku dane z príjmov FO	9 601,00			0,00	

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 9 601,00 EUR, ktorá bola poskytnutá bezúročne. Návratná finančná výpomoc bola odpustená v roku 2023 na základe Uznesenia vlády č. 459 zo dňa 13. septembra 2023 a bola zúčtovaná do výnosov v plnej výške.

Obec uzatvorila v roku 2016 Zmluvu o úvere na výstavbu obecnej bytovky. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2026, splátky istiny a úrokov sú mesačné.

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 podľa § 17 ods.6 písm. a):

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022:	418 845,08
- skutočné bežné príjmy obce	418 845,08
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2023	418 845,08

Celková suma dlhu obce k 31.12.2023:	8 702,32
- zostatok istiny z bankových úverov	8 702,32
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	0,00
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2023	8 702,32
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	0,00
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	0,00
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2023	8 702,32

Zostatok istiny k 31.12.2023	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2022	§ 17 ods.6 písm. a)
8 702,32	418 845,08	2,08 %

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

b) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. b) :

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022:	418 845,08
- skutočné bežné príjmy obce	418 845,08
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2022	418 845,08
Bežné príjmy obce a RO znížené o:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	11 615,16
- dotácie Hasičský zbor, NaVidieku, FPU, Envifond, ŽSK	13 282,25
Spolu bežné príjmy obce a RO znížené k 31.12.2022	24 897,41
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2022*	393 947,67
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2023 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821005	10 524,00
- 651002	593,53
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2023**	11 117,53

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2023**	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2022*	§ 17 ods.6 písm. b)
11 117,53	393 947,67	2,82 %

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. 1/2017 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Príjemca dotácie a účelové určenie dotácie - bežné výdavky na športové podujatia - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
OŠK Jablonka	2 500,00	2 500,00	0,00
JDS Jablonka	600,00	600,00	0,00

K 31.12.2022 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 1/2017 o dotáciách.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec podniká na základe živnostenského oprávnenia č. 303-1760. Predmetom podnikania je:

- služby v rámci lesníctva a ťažby dreva
- piliarska výroba

- cestná motorová doprava
- zemné práce strojom

V roku 2023 dosiahla v podnikateľskej činnosti:

Celkové náklady	119 567,74 EUR
<u>Celkové výnosy</u>	<u>123 178,84 EUR</u>
Hospodársky výsledok - zisk	3 611,10 EUR

Výnosy a náklady na túto činnosť sa rozpočtujú a sledujú sa na samostatnom rozpočtovom účte.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči:

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- rozpočtom VÚC

V súlade s ustanovením § 16 ods.2 zákona č.583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov má obec finančne usporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytli finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Obec nie je zriaďovateľom príspevkovým organizácií.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Ministerstvo dopravy SR	Spoločný stavebný úrad	708,30	708,30	0,00
Okresný úrad živ. prostredia Trenčín	Úsek životného prostredia	51,68	51,68	0,00
Okresný úrad Nové Mesto n/Váhom	Register občanov	154,11	154,11	0,00
Okresný úrad Nové Mesto n/Váhom	Register adries	22,80	22,80	0,00
ÚPSVaR Nové Mesto n/Váhom	Zamestnanci chránené dielne	6 296,82	6 296,82	0,00
Okresný úrad Trenčín	Príspevok na výchovu a vzdelávanie pre materské školy	6 103,00	6 103,00	0,00
Okresný úrad Trenčín	Príspevok dopravné	899,00	855,50	43,50
ÚPSVaR Nové Mesto n/Váhom	Dotácia na podporu výchovy k stravovacím návykom dieťaťa MŠ	1 505,00	925,40	579,60
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	Materiálno-technické vybavenie DHZ	3 000,00	3 000,00	0,00
Fond na podporu umenia	Jablonkové kumštovanie	2 500,00	2 500,00	0,00
Nadácia ZSE	Jablonkové kumštovanie	1 300,00	1 300,00	0,00
Environmentálny fond	Poskytnutie príspevku	765,46	765,46	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Voľby	1 210,81	1 210,81	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Príspevok odíedenci Ukrajina	7 300,00	7 300,00	0,00
Ministerstvo hospodárstva SR	Príspevok elektrika	1 069,62	1 069,62	0,00
Ministerstvo financií SR	Dopad inflácia	4 262,36	4 262,36	0,00
Ministerstvo financií SR	Dopad inflácia	4 735,96	4 735,96	0,00
Ministerstvo financií SR	Vybavenie futbalisti	3 200,00	0,00	3 200,00
Ministerstvo investícií, regionálneho rozvoja a informatizácie SR	Príspevok odíedenci Ukrajina	5 200,00	5 200,00	0,00
NaVidieku	Dar hasiči	150,00	150,00	0,00

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2022 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Mesto Myjava - CVČ	96,00	96,00	0,00

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu s VÚC.

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

Obecné zastupiteľstvo na zasadnutí zo dňa 13.12.2013 uznesením č. 29/2013 schválilo zostavenie a predkladanie rozpočtu bez programovej štruktúry.

13. Návrh uznesenia:

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

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2023.

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

1. Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 48 853,43 EUR.