

N Á V R H

Závěrečný účet Obce

Oreské

za rok 2023

Predkladá : Ondrej Mikuš

Spracoval: Silvia Bořánková

V Oreskom, dňa 15.05.2024

Návrh závěrečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 16.05. 2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 16.05. 2024

**Závěrečný účet schválený Obecným zastupitelstvom v Oreskom, dňa..... uznesením č.
....**

Závěrečný účet:

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

Závěrečný účet obce za rok 2023

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2023
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023
5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov
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 Oreské bol schválený Obecným zastupiteľstvom Oreské dňa 15.12.2022 uznesením č. 29/2022.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 16.03.2023 uznesením č. 3/2023
- druhá zmena schválená dňa 15.06.2023 uznesením č. 20/2023
- tretia zmena schválená dňa 27.09.2023 uznesením č. 28/2023
- štvrtá zmena schválená dňa 13.12.2023 uznesením č. 42/2023

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	271575,00	3065974,00	3062984,27	99
z toho :				
Bežné príjmy	253355,00	296741,00	294683,38	99
Kapitálové príjmy	15520,00	2689196,00	2688264,38	99
Finančné príjmy	2700,00	80037,00	80036,51	100
Príjmy RO s právnou subj	0,00	0,00	0,00	0
Výdavky celkom	271575,00	3065974,00	449888,32	14
z toho :				
Bežné výdavky	230855,00	299158,00	278525,73	93
Kapitálové výdavky	16020,00	2671313,00	75977,20	2
Finančné výdavky	24700,00	95503,00	95385,39	99
Výdavky RO s právnou subj	0,00	0,00	0,00	0
Rozpočtové hospodárenie obce	0,00	0,00	2613095,95	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
271 575,00	3 065 974,00	3 062 984,27	99

Z rozpočtovaných celkových príjmov 3 065 974,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 3 062 984,27 EUR, čo predstavuje 99% plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
253 355,00	296 741,00	294 683,38	99

Z rozpočtovaných bežných príjmov 296 741,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 294 683,38 EUR, čo predstavuje 99 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
201 270,00	202 923,00	202 126,78	99

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 177 000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 176 543,89 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %. V roku 2023 výška výnosu dane z príjmov bola oproti roku 2022 zvýšená o 4 % čo predstavuje sumu 6 777,78 EUR.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 12 100,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 11 908,31 EUR, čo predstavuje plnenie na 97 % . Príjmy dane z pozemkov boli v sume 7349,76 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 4558,55 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 11820,42

EUR, za nedoplatky z minulých rokov 87,89 EUR. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností vo výške 40,35 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 623,00 EUR bol skutočný príjem 616,00 EUR, čo predstavuje plnenie na 99%. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani za psa vo výške 7,00 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 13 200,00 EUR bol skutočný príjem 13058,58 EUR, čo predstavuje plnenie na 99 %. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na poplatku za TKO v sume 128,00 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
38355,00	51 044,00	49923,56	97

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 24 420,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 23 856,85 EUR, čo je 97 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov /hlavný podiel na tomto príjme je príjem za prenájom bytov v Bytovom dome v sume 20595,00 EUR.

Administratívne poplatky

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 810,50 EUR, čo je 81 % plnenie.

Iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 25 624,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 25 256,21 EUR, čo je 98% plnenie. Jedná sa o príjem za predaj rôznych tovarov a služieb v sume 2727,13 EUR, príspevky od rodičov detí v MŠ v sume 1335,00,00 EUR, poplatok za opatrovateľskú službu v sume 1593,00 EUR, réžia zo ŠJ v sume 5882,65 EUR a za stravné v ŠJ vo výške 10 835,43 EUR, z predaja plastových popolníc v sume 583,00 EUR, cintorínske poplatky v sume 2 300,00 EUR.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1 600,00	5 500,00	5 364,54	97

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 5 500,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 5 364,54 EUR, čo predstavuje 97 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov v sume 4 969,20 EUR a z refundácie v sume 395,34 EUR.

d) prijaté granty a transfery

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
12 130,00	37 274,00	37 268,50	99

Z rozpočtovaných grantov a transferov v sume 37 274,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 37 268,50 EUR, čo predstavuje 99 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Úrad pre územné plánovanie a výstavbu SR	605,16	BT na úsek výstavby
Ministerstvo vnútra SR	131,67	BT na REGOB
Ministerstvo vnútra SR	24,40	BT na register adries
Ministerstvo vnútra SR	44,16	BT na životné prostredie
Ministerstvo dopravy SR	17,24	BT na pozemné komunikácie
Regionálny úrad školskej správy v Trnave	3346,00	BT na predškolákov
Regionálny úrad školskej správy v Trnave	62,00	BT „Profesijný rozvoj v MŠ“
Okresný úrad Senica	870,81	BT na voľby
Okresný úrad Senica	340,00	BT na referendum
ÚPSVR Senica	1059,80	BT na stravu detí
Enviromentálny fond	385,11	BT za separáciu odpadov
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	1400,00	BT na nákup vybavenia DHZ
Implementačná agentúra MPSVR	9000,00	BT Na opatrovateľskú službu
Trnavský samosprávny kraj	3000,00	BT „Obstaranie stanov“
Trnavský samosprávny kraj	3000,00	BT z CKF – Preventívne opatrenia-čistenie potoka
Ministerstvo hospodárstva SR	6294,07	BT „Energošecky“
Ministerstvo financií SR	7688,08	BT „Negatívne dôsledky inflácie“

Všetky prijaté granty a transfery boli účelovo učené na bežné výdavky a boli použité v súlade s ich účelom. Do roku 2024 boli prenesený nevyčerpaný bežný transfery spolu vo výške 446,60 EUR (na stravu detí).

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
15 520,00	2 689 196,00	2 688 264,38	99

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 2 689 196,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 2 688 264,38 EUR, čo predstavuje 99% plnenie.

Príjem z predaja kapitálových aktív

Z rozpočtovaných 35 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 35 000,00 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Jednalo sa o príjem z predaja budovy – Domu smútku vo výške 35 000,- EUR spoločnosti BKS Leasing s.r.o., od ktorej si ho leasingom teraz odkupujeme naspäť.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 32 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 31 070,00 EUR, čo predstavuje 97 % plnenie.

Jednalo sa o príjem z predaj pozemkov obce v oblasti IBV Oreské vo výške 31 070,00 EUR.

Prijaté granty a transfery

Obec Oreské v roku 2023 prijala:

- kapitálový transfer z Enviromentálneho fondu na stavbu „SO 07 Vodovod Oreské“, stavba od hydrantu H11 po H20 a to vo výške 2 588 596,00 Eur. Z tohoto transferu sa v roku 2023 nečerpalo, bude čerpaný v nasledujúcom období.
- kapitálový transfer z rozpočtu TTSK na nákup prenosného kontajnera vo výške 7 000,00 EUR poskytnutý z Fondu na rozvoj TTSK.
- kapitálový transfer z Pôdohospodárskej platobnej agentúry na projekt „ Chodníky IBV Oreské“ ako refundáciu vynaložených nákladov na výstavbu, ktorá prebehla v roku 2022 vo výške 26 598,38 EUR.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
2 700,00	80 037,00	80 036,51	100

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 80 037,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 80 036,51 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Do príjmových finančných operácií vstúpili :

- prijatá zábezpeka na verejné obstarávanie vo výške 50 000,00 EUR
- prijatá finančná zábezpeka na OVS vo výške 7 965,00 EUR
- prijatá zábezpeka na byt vo výške 678,00 EUR
- prevoz prostriedkov z rezervného fondu obce vo výške 17 000,00 EUR

Uznesením obecného zastupiteľstva č.41/2023 zo dňa 13.12.2023 bolo zrušené pôvodné uznesenie o čerpaní rezervného fondu č. 9/2023 z 16.03.2023 a bolo schválené nové použitie rezervného fondu v sume 17 000,00 EUR. Skutočné použitie bolo v sume 17 000,00 EUR.

Rezervný fond bol použitý na finančné operácie – splácanie istiny úveru od BKS-Leasing v sume 5 000,00 EUR a na bežné výdavky – energie/elektrinu/ vo výške 12 000,00 EUR.

V roku 2023 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 1245,27 EUR
- nevyčerpané prostriedky z Fondu prevádzky,údržby,opráv v sume 646,47 EUR
- nevyčerpané prostriedky zo školského stravovania v sume 2501,77 EUR

v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

5.

Obec Oreské nemá zriadenú žiadnu príspevkovú ani rozpočtovú organizáciu s právnou subjektivitou.

Plnenie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou č.2 Záverečného účtu.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
271 575,00	3 065 974,00	449 888,32	14

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 3 065 974,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 449 888,32 EUR, čo predstavuje 14 % čerpanie. Čerpanie je tak nízke z dôvodu toho, že vo výdavkoch boli schválené výdavky na výstavbu vodovodu, ktoré sa v roku 2023 neuskutočnili.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
230 855,00	299 158,00	278 525,73	93

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 299 158,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 278 525,73 EUR, čo predstavuje 93% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou č.2 Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 107 169,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 105 402,39 EUR, čo je 98% čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky všetkých pracovníkov na všetkých strediskách /Obecného úradu, hlavný kontrolór, Materskej školy, Školskej jedálne, Opatrovateľská služba, zamestnanci z ÚP .

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 36 495,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 34 309,67 EUR, čo je 95 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 138 579,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 128 059,30 EUR, čo je 92 % čerpanie.

Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, MŠ, ŠJ, opatrovateľskej služby, ako sú cestovné náhrady, energie /29 838,93 EUR/, telekomunikačné a poštové služby , interiérové vybavenie , prístroje a zariadenia, všeobecný materiál, knihy, potraviny do ŠJ / 11134,67 EUR/, reprezentačné , dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a všeobecné a špeciálne služby, platby za odvoz a uloženie odpadu /8780,68 EUR/, poplatky a odvody, stravovanie zamestnancov, odvod do SF, odmeny za dohody a ďalšie. Nachádzajú sa tu aj výdavky na čerpanie bežných transferov poskytnutých obci.

Bežné transfery - poskytnuté

Z rozpočtovaných výdavkov 4 785,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 4 041,80 EUR, čo predstavuje 84 % čerpanie. . Jedná sa o transfer poskytnutý Spoločnému stavebnému úradu v sume 1 127,26 EUR, transfer –členské rôznym združeniam v sume 828,49 EUR, transfery pre CVČ v sume 0,00 EUR, transfer-príspevok na obedy dôchodcom v sume 1086,05 EUR, transfer poskytnutý Orešinke o.z. Oreské vo výške 1000,- EUR.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 6 820,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 6712,57 EUR, čo predstavuje 98 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
16 020,00	2 671 313,00	75977,20	2

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 2 671 313,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 75 977,20 EUR, čo predstavuje 2 % čerpanie. Čerpanie je tak nízke z dôvodu toho, že vo výdavkoch boli schválené výdavky vo výške 2 588 596,00 EUR na výstavbu vodovodu, ktoré sa v roku 2023 neuskutočnili.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou č.2 Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Realizácia stavby - Vodovod

Z rozpočtovaných 2 588 596,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0 % čerpanie.

b) Realizácia stavby – cesta na IBV Oreské

Z rozpočtovaných 67 300,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 67 210,20 EUR, čo predstavuje 99 % čerpanie

c) Nákup prenosného kontajnera

Z rozpočtovaných 7302,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 7302,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie

3. Výdavkové finančné operácie

4.

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
24 700,00	95 503,00	95 385,39	99

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 95 503,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 95 385,39 EUR, čo predstavuje 99 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou č.2 Záverečného účtu.

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií na splácanie prijatých úverov a leasingu v sume 35 460,00 EUR boli splatené istiny úverov a finančný prenájom v celkovej sume 35 342,39 EUR, čo predstavuje 99% čerpanie.

Boli to:

- splácanie istiny ŠFRB v sume 12549,16 EUR
- splácanie istiny úveru z BKS Leasing v sume 22 485,41 EUR
- splácanie istiny finančného prenájomu BKS Leasing v sume 307,82 EUR

Vo výdavkových finančných operáciách bolo uhradené:

- vklad spoločníka do SMS s.r.o. v sume 1400,00 EUR
- vrátenie zábezpeky na verejné obstarávanie v sume 50 000,- EUR
- vrátenie zábezpeky na OVS v sume 7965,00 EUR
- vrátenie zábezpeky na byt v sume 678,00 EUR

5. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Obec Oreské nemá zriadenú žiadnu príspevkovú ani rozpočtovú organizáciu s právnou subjektivitou.

6. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	294683,38
z toho : bežné príjmy obce	294683,38
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	278525,73
z toho : bežné výdavky obce	278525,73
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	+16157,65
Kapitálové príjmy spolu	2688264,38
z toho : kapitálové príjmy obce	2688264,38
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	75977,20
z toho : kapitálové výdavky obce	75977,20
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	+ 2612287,18
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	2628444,83
Vylúčenie z prebytku/ HČ/	2593716,97
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	34727,86
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	
- finančné zábezpeky školskej jedálne	21393,51
- finančné zábezpeky na nájomné - napr. bytovky ŠFRB	
- finančné zábezpeky na verejné obstarávanie	

Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov - finančné zábezpeky školskej jedálne - finančné zábezpeky na nájomné - napr. bytovky ŠFRB - finančné zábezpeky na verejné obstarávanie	36742,39
Rozdiel finančných operácií	-15348,88
PRÍJMY SPOLU	3004341,27
VÝDAVKY SPOLU	391245,32
Rozpočtové hospodárenie obce	2613095,95
Vylúčenie z prebytku - <i>Fond opráv 948,43 Eur</i> - <i>Prebytok ŠJ 3725,94 Eur</i> - <i>Transfer ŠR bežný 446,60 Eur</i> - <i>Transkr ŠR kapitálový 2588596,00 Eur</i>	2593716,97
Úprava hospodárenia o nevyčerpaný úver	0,00
Upravené rozpočtové hospodárenie obce	19378,98

Prebytok rozpočtu v sume 2 628 444,83 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 2 593 716,97 EUR **navrhujeme použiť na:**

- tvorbu rezervného fondu vo výške 34727,86 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 – 15348,88 EUR, bol vysporiadaný z :

- prebytku bežného a kapitálového rozpočtu vo výške 15348,88 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 **kapitálové výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku z Environmentálneho fondu v sume 2588596,00 EUR, a to na stavbu „SO 07 Vodovod Oreské“.
- b) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 446,60 EUR a to na stravovacie návyky detí v MŠ.
- 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 3725,94 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 948,43 EUR.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške 19 378,98 EUR.

Výsledok hospodárenia obce za rok 2023 /náklady – výnosy/ zistený z finančného výkazu Ziskov a strát je vo výške + 29 021,86 EUR.

6. 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	6512,47
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	13303,08
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0,00
- z finančných operácií	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu : uznesenie č. 41/2023 zo dňa 13.12.2023	
- FO – splátka úveru BKS leasing	5000,00
- BV – energie - elektrina	12000,00
- krytie schodku rozpočtu	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2023	2815,56

Peňažný fond

Obec nevytvára peňažný fond.

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje vnútorná smernica obce a kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	1945,59
Prírastky - povinný prídel – 1,5 %	1334,42
- povinný prídel - %	0,00
- ostatné prírastky	0,00
Úbytky - závodné stravovanie	445,00
- regeneráciu PS, dopravu	0,00
- dopravné	0,00
- ostatné úbytky	2000,00
KZ k 31.12.2023	835,01

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	646,47
Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	2454,48
Úbytky - použitie fondu :	
- FA 27/2023 oprava plynového kotla	38,40
- FA 66/2023 oprava plynového kotla	223,20
- FA 98/2023 oprava plynového kotla	38,40
- FA 204/2023 elektrikárske práce	265,00
- FA 220/2023 práce – maľovanie na chodbe	1262,92
- FA 311/2023 oprava plynového kotla	324,60
KZ k 31.12.2023	948,43

Fond rozvoja bývania

Obec nevytvára fond rozvoja bývania v zmysle zákona č. 182/1993 Z.z. v z.n.p..

7. 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	1683623,29	4299894,45
Neobežný majetok spolu	1642678,59	1668486,94
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	1639678,59	16640086,94
Dlhodobý finančný majetok	3000,00	4400,00
Obežný majetok spolu	37855,56	2628192,34
z toho :		
Zásoby	609,35	1139,18
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	2112,05	1259,64
Finančné účty	35134,16	2625793,52
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	3089,14	3215,17

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	1683623,29	429994,45
Vlastné imanie	195214,62	224236,48
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	195214,62	224236,48

Závazky	413027,95	3003535,99
z toho :		
Rezervy	3850,00	6411,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1245,27	2589042,60
Dlhodobé záväzky	270058,68	274644,25
Krátkodobé záväzky	49874,00	45438,14
Bankové úvery a výpomoci	88000,00	88000,00
Časové rozlíšenie	1075380,72	1072121,98

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	15907,59	15907,59	0,00
- zamestnancom	10123,96	10123,96	0,00
- poisťovniam	5375,68	5375,68	0,00
- daňovému úradu	522,36	522,36	0,00
- krátkodobé preddavky	374,20	374,20	0,00
- sociálneho fondu	933,34	933,34	0,00
- štátnemu rozpočtu	0,00	0,00	0,00
- bankám – Prima banka	88000,00	88000,00	0,00
- štátnym fondom – ŠFRB	200705,05	200705,05	0,00
- BKS Leasing -finančný prenájom leasing	34692,18	34692,18	0,00
- úroky z úverov	89,21	89,21	0,00
- zábezpeky na byty	8939,00	8939,00	0,00
- dlhodobé prijaté preddavky	42049,41	42049,41	0,00
- iné záväzky	370,41	370,41	0,00
Záväzky spolu k 31.12.2023	408082,39	408082,39	0,00

Stav úverov k 31.12.2023

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2022	Ročná splátka úrokov za rok 2023	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2023	Rok splatnosti
Prima banka Slovakia, a.s.	Municipálny úver Univerzál	88000,00	0,00	3388,28	88000,00	2031
BKS Leasing s.r.o. leasing Domu smútku	Leasingová zmluva LZN/23/00014	35000,00	307,82	416,00	34692,18	2035
ŠFRB	Investičný na výstavbu bytovky	364402,84	12549,16	2106,86	200705,05	2038

Obec uzatvorila 2.3.2022 dodatok č.1 k Zmluve o úvere z Prima banky Slovensko – Municipálny úver – Univerzál, zmluva o úvere č. 14/002/21 zo dňa 16.03.2021, kde navýšila možnosť čerpať úver do 90.000,- Eur. V k 31.12.2023 je vyčerpaný úver a záväzok obce vo výške 88.000,00 Eur, splatnosť úveru je 10 rokov od poskytnutia /do 14.03.2031/.

Obec uzatvorila so spoločnosťou BKS-Leasing s.r.o. Dohodu o predčasnom ukončení Zmluvy o úvere č. LKZ/14/00001 dňa 31.10.2023 a vyplatila zvyšnú časť istiny k úveru. Obec zároveň uzatvorila Kúpnu zmluvu č. LZN/23/00014 dňa 03.11.2023 /leasing Domu smútku/ na sumu istiny 35000,00 EUR.

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

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022 z toho:	273704,26
- skutočné bežné príjmy obce	273704,26
- skutočné bežné príjmy RO	0,00
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2022*	273704,26
Celková suma dlhu obce k 31.12.2023 z toho:	
- zostatok istiny z bankových úverov	88000,00
- zostatok istiny z pôžičiek	0,00
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	0,00
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	0,00
- zostatok istiny z bankových úverov na predfinanc. projektov EÚ	0,00
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty	200705,05
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	0,00
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2023	288705,05
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	213262,40
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	200705,050
- z úveru z Environmentálneho fondu	0,00
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	0,00
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	200705,05
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2023**	88000,00

Zostatok istiny k 31.12.2023**	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2022*	§ 17 ods.6 písm. a)
88000,00	273704,26	32%

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 z toho:	273704,26
- skutočné bežné príjmy obce	273704,26
- skutočné bežné príjmy RO	0,00
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2022	273704,26
Bežné príjmy obce a RO upravené o účelovo určené:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	7419,21
- dotácie zo ŠR	3406,14
- dotácie z MF SR	0,00
- dotácie z rozpočtu VÚC	1000,00
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	0,00
- účelovo určené peňažné dary	0,00
- dotácie zo zahraničia	0,00
- dotácie z Eurofondov	0,00
- dotácia z IAM MPSvR SR	9000,00
- dotácia z DPO	1400,00
- dotácia z SAŽP SR	11789,00
Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené k 31.12.2022	34014,35
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2022*	239689,91
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2023 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821005	0,00
- 821007	135,52
- 651002	3388,28
- 651003	2112,44
- 651004	1211,85
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2022**	6848,09

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2023**	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2022*	§ 17 ods.6 písm. b)
6848,09	239689,91	2%

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

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec Oreské nie je zriaďovateľom žiadnej príspevkovej organizácie.

9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.

Obec v roku 2023 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 3/2016 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Príjemca dotácie a účelové určenie dotácie	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
- bežné výdavky na			
- kapitálové výdavky na			

- 1 -	- 2 -	finančných prostriedkov - 3 -	- 4 -
Orešinka o.z. Oreské, bežné výdavky na Športový deň detí	1000,00	1000,00	0,00

K 31.12.2023 bola dotácia, poskytnutá v súlade so VZN č. 3/2016 o dotáciách vyúčtovaná.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nemá podnikateľskú činnosť a obsahovú náplň pre túto položku.

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 poskytl 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:

Obec nemá obsahovú náplň pre túto položku

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

Obec nemá obsahovú náplň pre túto položku

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Právnická osoba	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Správa majetku a služieb- skrátene SMS s.r.o. Oreské, vklad spoločníka	1400,00	1400,00	0,00

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviest' : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov v - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Úrad pre územné plánovanie a výstavbu SR	BT na úsek výstavby	605,16	605,16	0,00
Min.vnútra SR	BT na úsek hlásenia pobytu REGOB	131,67	131,67	0,00
Min.vnútra SR	BT na úsek registra adries	24,40	24,40	0,00
Min.vnútra SR	BT na úsek životného prostredia	44,16	44,16	0,00
Min.dopravy SR	BT na úsek pozemných komunikácií	17,24	17,24	0,00
Regionálny úrad ŠS Trnava	BT na predškolákov	3346,00	3346,00	0,00
Regionálny úrad ŠS Trnava	BT „profesijný rozvoj MŠ“	62,00	62,00	0,00
ÚPSVR Senica	BT „Podpora stravovacích návykov detí“	1059,80	613,20	446,60
OÚ Senica	BT na voľby	870,81	870,81	0,00
OÚ Senica	BT na referendum	340,00	340,00	0,00
DPO SR	BT na nákup vybavenia DHZ	1400,00	1400,00	0,00
IAM MPSVR	BT na opatrovateľskú službu	9000,00	9000,00	0,00
Min.hospodárstva SR	BT „Energošky“	6294,07	6294,07	0,00
Min.financií SR	BT „Negatívne dôsledky inflácie“	7688,08	7688,08	0,00

c) [Finančné usporiadanie voči štátnym fondom](#)

FOND	Účelové určenie grantu, transferu, NFP	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 – stĺ.3) - 4 -
Enviromentálny fond	KT na výstavbu –„SO 07 Vodovod Oreské“	2588596,00	0,00	2588596,00
Enviromentálny fond	BT na separáciu odpadov	385,11	385,11	0,00

d) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí](#)

Obec nemá obsahovú náplň pre túto položku

e) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC](#)

VÚC	Účelové určenie grantu, transferu, NFP	Suma <u>poskytnutých</u> finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 – stĺ.3) - 4 -
Trnavský samosprávny kraj	BT na obstaranie stanov	3000,00	3000,00	0,00
Trnavský samosprávny kraj	BT z CKF TTSK – preventívne opatrenia-čistenie potoka	3000,00	3000,00	0,00
Trnavský samosprávny kraj	KT „Obstaranie prenosného kontajnera!	7000,00	7000,00	0,00

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

Príloha č.1 Závěrečného účtu.

Návrh uznesení:

Obecné zastupiteľstvo obce Oreské :

- Schvaľuje Závěrečný účet obce Oreské za rok 2023 a celoročné hospodárenie bez výhrad.
- Berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k závěrečnému účtu za rok 2023
- Berie na vedomie správu audítora za rok 2023
- Schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia za rok 2022 na tvorbu rezervného fondu vo výške 19378,98 EUR
- Schvaľuje čerpanie rezervného fondu obce vo výškeEUR, konkrétne na :
 - bežné výdavkyEUR
 - kapitálové výdavkyEUR
 - finančné operácieEUR
- Schvaľuje zmenu rozpočtu v oblasti finančných operácií

