

Návrh Záverečného účtu Obce Plavé Vozokany za rok 2023

Predkladá :

Spracoval:

V Plavých Vozokanoch dňa 20.5.2024

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 21.5.2024
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 21.5.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 21.5.2024

Záverečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v dňa, uznesením č.

Schválený záverečný účet:

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

Návrh Záverečného účtu 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.
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023
8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
10. Hodnotenie plnenia programov obce

Návrh Záverečného účtu 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 14.12.2022 uznesením č.8/2022.

Rozpočet bol zmenený päťkrát:

- prvá zmena schválená dňa 22.3.2023 uznesením č. 24/2023 (rozpočtové opatrenie 1/2023)
- druhá zmena schválená dňa 21.6.2023 uznesením č. 39/2023 (rozpočtové opatrenie č.2/2023)
- tretia zmena schválená dňa 21.6.2023 uznesením č. 39/2023 (rozpočtové opatrenie č.3/2023)
- štvrtá zmena schválená dňa 20.9.2023 uznesením č.51/2023 (rozpočtové opatrenie č.4/2023)
- piata zmena schválená dňa 20.9.2023 uznesením č. 51/2023 (rozpočtové opatrenie č.5/2023)
- šiesta zmena schválená dňa 13.12.2023 uznesením č. 71/2023 (rozpočtové opatrenie č.6/2023)
- siedma zmena schválená dňa 13.12.2023 uznesením 71/2023 (rozpočtové opatrenie č.7/2023)
- ôsma zmena schválená dňa 15.12.2023 rozpočtovým opatrením 8/2023

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	749.664,00	964.915,54	953.020,93	98,77
z toho :				
Bežné príjmy	743.664,00	848.626,14	836.731,53	98,6
Kapitálové príjmy	0,00	15.097,14	15.097,14	100
Finančné príjmy	6.000,00	100.962,60	100.962,60	100
Príjmy RO s právnou subjektivitou	0,00	229,66	229,66	100
Výdavky celkom	749.288,00	962.903,54	926.652,88	95,65
z toho :				
Bežné výdavky	469.945,00	582.137,75	549.841,78	94,45
Kapitálové výdavky	0,00	43.745,13	43.737,48	99,98
Finančné výdavky	6.000,00	12.000,00	12.000,00	100
Výdavky RO s právnou subjektivitou	273.343,00	325.020,66	321.073,62	98,79
Rozpočtové hospodárenie obce	376,00	2.012,00	26.368,05	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
749.664,00	964.915,54	953.020,93	98,77

Z rozpočtovaných celkových príjmov 964.685,88 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 953.020,93 EUR, čo predstavuje 98,77 % plnenie.

A. Príjmy obce

1. Bežné príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
743.664,00	848.626,14	836.731,53	98,6

Z rozpočtovaných bežných príjmov 848.626,14 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 836.731,53 EUR, čo predstavuje 98,6 % plnenie.

a) daňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
415.808,00	416.775,30	414.310,02	99,41

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 310.380,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 314.373,24 EUR, čo predstavuje plnenie na 101,29 %.

V roku 2023 výška výnosu dane z príjmov bola zvýšená o 4,66 % čo predstavuje sumu 14.673,67 EUR.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 71.215,30 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 67.498,47 EUR, čo predstavuje plnenie na 94,78 %. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 59.273,98 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 8.128,79 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 95,70 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 64.486,05 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 3.012,42 EUR. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 9.375,54 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 922,00 EUR bol skutočný príjem v roku 2023 v sume 880,23 EUR, čo predstavuje 95,47 % plnenie.

Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 250,00 EUR bol skutočný príjem 253,00 Eur, čo je 101,2 % .

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Obec v roku 2023 nevyrubovala tento poplatok rozhodnutiami, ale občania si predplácajú vývozy podľa svojej potreby. Rozpočtovali sme ale aj nedoplatky z vydaných rozhodnutí v minulých rokoch. Celkovo sme v rozpočte na tento poplatok plánovali vyinkasovať 20.130,00 EUR, skutočnosť bola 17.427,62 EUR, t. j. 86,58 % .

Daň za jadrové zariadenia

Výška tejto dane je už vyše 14 rokov rovnaká a to v plánovanej výške 13.877,46 EUR, ktorú sme aj skutočne dostali. Plnenie je 100 % .

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
45.445,00	52.785,00	48.266,05	91,44

Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 1.000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 970,18 EUR, čo je 97,02 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov a priestorov.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1.920,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1.954,53 EUR, čo je 101,80 % plnenie.

Cintorínske poplatky sme rozpočtovali vo výške 2.520,00 EUR, skutočný príjem k 31.12.2023 bol vo výške 2.740 EUR, čo predstavuje 108,73 % plnenie.

Poplatky za porušenie predpisov boli rozpočtované vo výške 2.350,00 EUR, skutočný príjem bol vo výške 1.981,03 EUR. Plnenie bolo 84,30 % .

Poplatok za znečistenie prostredia sme rozpočtovali vo výške 160,00 EUR, skutočný príjem k 31.12.2023 bol 80,00 EUR, čo predstavuje 50 % plnenie.

Tržby z predaja , majetku, tovarov a služieb boli rozpočtované na 44.800,00 EUR. Patria sem platby za služby poskytované obcou, tržby v školskej jedálni za potraviny a réžiu, poplatky za materskú školu a školský klub detí a za predaj prebytočného drobného hmotného majetku obce. Skutočný príjem bol za rok 2023 vo výške 40.498,91 EUR, čo predstavuje 90,40 % plnenie.

Úroky z bánk sme rozpočtovali vo výške 35,00 EUR, skutočne boli 41,40 EUR, čo je 118,29 % .

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
0,00	1.701,06	1.773,21	104,28

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov vo výške 1.701,06 EUR, bol skutočný príjem vo výške 1.773,21 EUR, čo predstavuje 104,28 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z preplatkov energií.

d) prijaté bežné granty a transfery:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
282.411,00	377.594,44	372.611,91	98,68

Z rozpočtovaných bežných grantov a transferov 377.594,44 EUR bol skutočný príjem vo výške 372.611,91 EUR, čo predstavuje 98,68 % plnenie.

Prijaté bežné granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
Regionálny úrad školskej správy v Nitre	275.744,00	Normatív	pre základnú školu
Regionálny úrad školskej správy v Nitre	21.564,00	Asistenti učiteľa	pre základnú školu
Regionálny úrad školskej správy v Nitre	2089	Na publikácie	pre základnú školu
Regionálny úrad školskej správy v Nitre	1.451,00	Projekty	pre základnú školu
Regionálny úrad školskej správy v Nitre	2.464,00	Vzdelávacie poukazy	pre základnú školu
Regionálny úrad školskej správy v Nitre	1.467,00	Na odchodné	pre základnú školu
Regionálny úrad školskej správy v Nitre	940,00	Digit transfer vzdelávania	pre základnú školu
Regionálny úrad školskej správy v Nitre	3.050,00	Žiaci zo SZP	pre základnú školu
Regionálny úrad školskej správy v Nitre	464,80	Školské potreby	pre základnú a materskú školu
Nadácia pre deti	1.900,00	Projekt	pre základnú školu
Ministerstvo financií SR	78,32	Doplatok na energie	pre obec
Ministerstvo vnútra SR	340,00	Referendum	
Ministerstvo vnútra SR	1.033,01	Voľby do NR SR	
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny Levice	15.561,40	Osobitný príjemca	
Ministerstvo financií SR	14.643,95	Na vykrytie inflácie	pre obec
Regionálny úrad školskej správy v Nitre	6.184,00	Predškoláci	pre materskú školu
Ministerstvo vnútra SR	250,80	Register obyvateľov	pre obec
Ministerstvo vnútra SR	27,60	Register adries	pre obec
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny Levice	5.110,56	Projekt zamestnanosti	pre obec
Regionálny úrad školskej správy v Nitre	250,00	Projekt „Čítame pre radosť“	pre materskú školu
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny Levice	7.696,30	Dotácia na stravu	pre školskú jedáleň
Environmentálny fond	130,46	Príspevok na odpadové hospodárstvo	pre obec
Nitriansky samosprávny kraj	5.000,00	Nákup mulčovača	pre obec
Nitriansky samosprávny kraj	500,00	Na verejnú zeleň	pre obec
Dolnohronské rozvojové partnerstvo	1.251,00	Na cyklotrasu	pre obec
Ministerstvo vnútra SR	2.558,71	Matrika	pre obec
Požiarňa ochrana SR	1.400,00	DHZ	pre Dobrovoľný hasičský zbor obce
Technická univerzita Košice	150,00	Zabezpečenie zberu údajov na testovanie	pre základnú školu
OZ Priatelia školy Plavé Vozokany	63,00	Na spolufinancovanie projektu „Rozvoj finančnej gramotnosti pre žiakov zo SZP“	pre základnú školu

Prijaté granty a transfery boli účelovo určené 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	15.097,14	15.097,14	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 15.097,14 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 15.097,14 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Príjem za dve vodovodné prípojky bol vo výške 853,98 EUR.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Z rozpočtovaných 14.243,16 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 14.243,16 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
Ministerstvo financií SR	14.243,16	Wifi pre Teba	časť obce Medvecké

Prijatý transfer bol účelovo učený na kapitálové výdavky a bol použitý v súlade s jeho účelom.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
6.000,00	100.962,60	100.962,60	100

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 100.962,60 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 100.962,60 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 24/2023 zo dňa 22.3.2023 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 11.000,00 EUR na realizáciu projektovej dokumentácie na rekonštrukciu materskej školy Plavé Vozokany. V skutočnosti bolo plnenie v sume 11.000,00 EUR.

V roku 2023 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 88.017,50 EUR
- nevyčerpané prostriedky zo školského stravovania v sume 1.945,10 EUR

v súlade so zákonom č.583/2004 Z. z..

Najväčšiu časť nevyčerpaných prostriedkov zo štátneho rozpočtu z roku 2022 tvoria dotácia na odstránenie havarijného stavu budovy základnej školy vo výške 84.000 EUR, ktorá bola v roku 2023 použitá na výmenu okien na budove Základnej školy Plavé Vozokany.

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	0,00	229,66	229,66	100

Z rozpočtovaných bežných príjmov 229,66 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 229,66 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

V roku 2023 boli v rozpočte rozpočtových organizácií použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 1.566,00 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
749.288,00	962 903,54	926 652,88	95,65

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 962 903,54 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 926 652,88 EUR čo predstavuje 96,24 % 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
01.1.1- výkonné a zákonodarné orgány-správa obce	160.194,00	148.539,90	140.082,96	94,30
01.1.2- finančné a rozpočtové záležitosti	1555,00	2.028,30	1.814,32	89,45
01.3.1- matrika	2.820,00	3.475,22	3.175,76	91,38
01.6.0- voľby	0,00	2.047,58	2.036,23	99,45
01.7.0- transakcie verejného dlhu	1.250,00	2.620,00	2.232,21	85,10
02.2.0- civilná ochrana	650,00	600,00	600,00	100
03.2.0- ochrana pred požiarmi	800,00	6.139,45	4.880,31	79,49
03.6.0- verejný poriadok	0,00	1.138,46	1.099,96	96,62
04.1.2- všeobecná pracovná oblasť	0,00	11.811,52	11.667,46	98,78
04.5.1- cestná doprava	3.000,00	4.751,00	4.743,19	99,84
05.1.0- nakladanie s odpadmi	24.230,00	20.321,73	16.550,28	81,44
05.4.0- ochrana prírody	2.600,00	2.714,40	2.502,61	92,20
06.2.0 - rozvoj obcí - THP	61.410,00	56.339,99	53.963,02	95,78
06.4.0- verejné osvetlenie	5.300,00	7.100,00	4.985,25	70,21
08.1.0- rekreačné a športové služby	5.500,00	5.500,00	5.044,73	91,72
08.2.0- kultúrne služby	7.880,00	13.145,61	10.365,68	78,85
08.3.0- vysielacie služby	1.093,00	2.388,00	1.589,29	66,55
08.4.0- náboženské služby - cintoríny	2.880,00	3.474,50	2.676,33	77,03
09.1.1.1- materská škola	69.800,00	70.329,44	67.638,41	96,17
09.1.2.1- základná škola	394,00	87.366,16	87.342,15	99,97
09.6.0.8- školská jedáleň	79.855,00	92.845,66	87.273,47	94,00
10.2.0 – starostlivosť o starších občanov	7.784,00	5.111,00	4.655,90	91,10
10.9.0- sociálne služby	30.650,00	34.838,61	34.419,91	98,80

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 582.137,75 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 549.841,78 EUR, čo predstavuje 94,45 % 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 192.013,85 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2023 v sume 189.296,24 EUR, čo je 98,58 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov obecného úradu, matriky, školskej jedálne, THP, materskej školy.

b) Poistné a príspevok do poisťovní:

Z rozpočtovaných výdavkov 72.502,62 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 69.644,68 EUR, čo je 96,06 % čerpanie.

c) Tovary a služby:

Z rozpočtovaných výdavkov 291.168,28 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 265.976,82 EUR, čo je 91,35 % 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 23.933,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 22.731,83 EUR, čo predstavuje 94,98 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 2.520,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 2.192,21 EUR, čo predstavuje 86,99 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
04.1.2- všeobecná pracovná oblasť	0,00	11.793,65	6.793,65	57,61
06.2.0 - rozvoj obcí - THP	0,00	18.793,16	18.792,80	100
06.3.0- celoobecný vodovod	0,00	855,22	853,98	99,86
06.4.0- verejné osvetlenie	0,00	581,10	581,10	100
08.1.0- rekreačné a športové služby	0,00	330,00	323,95	98,17
09.1.1.1- materská škola	0,00	15.792,00	15.792,00	100

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 48.745,13 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 43.737,48 EUR, čo predstavuje 89,73 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek kapitálového rozpočtu:

V roku 2023 obec zakúpila z poskytnutej dotácie od Nitrianskeho samosprávneho kraja 5.000,00 EUR a z vlastných prostriedkov 2.680,65 EUR mulčovač na dlhom ramene a kĺbový hriadeľ k mulčovaču za 113,65 EUR. V rámci plánovanej rekonštrukcii budovy materskej školy obec dala vypracovať projektovú dokumentáciu v sume 15.792,00 EUR. Rozšírili sme verejné osvetlenie o jeden svetelný bod pri čísle domu 1 za 581,10 EUR, v športových šatniach boli zrekonštruované sprchy za 323,95 EUR. V roku 2023 bol rozšírený celoobecný vodovod o dve prípojky v celkovej hodnote 853,98 EUR.

3. Výdavkové finančné operácie:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie finanč. výdavkov	% čerpania fin.výdavkov k rozpočtu po zmenách
01.7.0	6.000,00	12.000,00	12.000,00	100

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 12.000,00 EUR bolo skutočne čerpané na splácanie istiny z úveru k 31.12.2023 v sume 12.000,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

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

B. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou- Základná škola

Bežné výdavky:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	273.343,00	325.020,66	321.073,62	98,79

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 325.020,66 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 321.073,62 EUR, čo predstavuje 98,79 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

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

Z rozpočtovaných výdavkov 208.154,12 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 208.152,73 EUR, čo je 100 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pedagogických aj nepedagogických zamestnancov školy.

g) Poistné a príspevok do poisťovní:

Z rozpočtovaných výdavkov 73.356,87 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 73.356,08 EUR, čo je 100 % čerpanie.

h) Tovary a služby:

Z rozpočtovaných výdavkov 32.081,70 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 28.136,73 EUR, čo je 87,7 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

i) Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 11.427,97 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 11.426,08 EUR, čo predstavuje 99,98 % čerpanie.

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	

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	

V roku 2023 boli v rozpočte rozpočtových organizácií použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 1.583,00 EUR
v súlade so zákonom č.523/2004 Z.z..

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	836.961,19
z toho : bežné príjmy obce	836.731,53
bežné príjmy RO	229,66
Bežné výdavky spolu	870.915,40
z toho : bežné výdavky obce	549.841,78
bežné výdavky RO	321.073,62
Bežný rozpočet	-33.954,21
Kapitálové príjmy spolu	15.097,14
z toho : kapitálové príjmy obce	15.097,14
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	43.737,48
z toho : kapitálové výdavky obce	43.737,48
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-28.640,34
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-62.594,55
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ	-7.724,66
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku PČ (doplňkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ)	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-70.319,21
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	100.962,60
- finančné zábezpeky školskej jedálne	0,00
- finančné zábezpeky na nájomné	0,00
- finančné zábezpeky na verejné obstarávanie	0,00
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	12.000,00
- finančné zábezpeky školskej jedálne	0,00
- finančné zábezpeky na nájomné	0,00
- finančné zábezpeky na verejné obstarávanie	0,00
Rozdiel finančných operácií	+88.962,60
PRÍJMY SPOLU	953.020,93
VÝDAVKY SPOLU	926.652,88
Rozpočtové hospodárenie obce	+26.368,05
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ	-7.724,66
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku PČ (doplňkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ)	0,00
Úprava hospodárenia o nevyčerpaný úver	0,00
Upravené rozpočtové hospodárenie obce	+18.643,39

Schodok rozpočtu v sume -62.594,55 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 **-7.724,66 EUR** bol v rozpočtovom roku 2023 vysporiadaný :

- z finančných operácií v sume **70.319,21 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 :**

- a) nevyčerpané prostriedky zo **ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** v sume 5.779,56 EUR, a to na :
- prenesený výkon v oblasti školstva v sume 3.675,00 EUR
 - nevyčerpaná dotácia na stravné pre deti v školskej jedálni v sume 1.107,30 EUR
 - projekt pre materskú školu a základnú školu v sume 500,00 EUR
 - prostriedky zo ŠR pre obec ako osobitného príjemcu v sume 497,26 EUR
- 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 1.945,10 EUR,

Zostatok finančných operácií v sume 88.962,60 EUR, bol použitý na:

- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 70.319,21 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 17.219,21 EUR, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 18.643,39 EUR .

Na základe uvedených skutočností navrhujeme **tvorbu rezervného fondu za rok 2023** vo výške **18.643,39 EUR.**

5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov podľa osobitných predpisov.

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	11.848,34
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	4.283,95
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0,00
- z finančných operácií	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu :	11.000,00
- uznesenie č.24/2023 zo dňa 22.3.2023 na obstaranie projektovej dokumentácie na kompletnú rekonštrukciu materskej školy	
- krytie schodku rozpočtu	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2023	5.132,29

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	1.259,59
Prírastky - povinný prídel – 1,05 %	1.615,04
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	250,45
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	1.200,00
KZ k 31.12.2023	1.424,18

6. 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	4.675,55	4.610,75	64,80
- zamestnancom	27.177,64	27.177,64	
- poisťovniam	16.908,79	16.908,79	
- daňovému úradu	3.345,52	3.345,52	
- štátnemu rozpočtu	5.779,56	5.779,56	
- bankám			
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky	3.564,21	3.564,21	
Záväzky spolu k 31.12.2023	61.451,27	61.386,47	64,80

Stav úverov a návratných finančných výpomocí (NFV) 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
Prima banka Slovensko a.s.	Komunálny univerzálny úver	208.236,00	12.000,00	2.003,95	39.950,00	2030

Komunálny univerzálny úver bol obci poskytnutý v roku 2009 vo výške 208.236,00 EUR. Zostatok úveru je k 31.12.2023 vo výške 39.950,00 EUR. Úroky z úveru sa splácajú pravidelne mesačne, istina podľa schváleného rozpočtu väčšinou štvrtročne.

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		867.233,85
- bežné príjmy RO		27,54
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022 (Zdroj FIN 1-12 BP, 1.časť obec + RO)		867.261,39
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)		39.950,00
- 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)		0,00
- 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
Celková suma dlhu obce podľa § 17/7 k 31.12.2023		39.950,00
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)		0,00
- 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		0,00
Upravená celková suma dlhu obce podľa § 17/8 k 31.12.2023		39.950,00
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)
39.950,00	867.261,39	4,61 %

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	867.233,85
- bežné príjmy RO	27,54
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022 (Zdroj FIN 1-12 BP, 1.časť obec + RO)	867 261,39
Bežné príjmy obce a RO znížené/upravené o bežné granty a transfery a príjmy podľa osobitných predpisov:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	3 672,48
- dotácie zo ŠR	407 401,19
- 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
- dotácie z Nitrianskeho samosprávneho kraja	3.000,00
- 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)	414 073,67
Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022	453 187,72
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	12 000,00
- 821007 splátka istiny z dlhodobého úveru ŠFRB (ostatné subjekty verejnej správy)	0,00
- 821009 splátka istiny z dlhodobého dodávateľského úveru	0,00
-	0,00
- 651002 splátka úrokov z bankového úveru	2 003,95
- 651003 splátka úrokov z úveru ŠFRB (ostatné subjekty verejnej správy)	0,00
- 651004 splátka úrokov z dodávateľských úverov (ostatní veritelia)	0,00
-	0,00
Celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2023	14 003,95
- 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	14 003,95

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)
14 003,95	453 187,72	3,09 %

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

7. 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.1/2020 o podmienkach poskytovania dotácií 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 - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Futbalový klub SOKOL Plavé Vozokany-bežné výdavky na zabezpečenie športovej činnosti v súťažiach okresu, prezentáciu obce	3.000,00	3.000,00	0,00

K 31.12.2023 bola vyúčtovaná dotácia, ktorá bola poskytnutá v súlade so VZN č. 1/2020 o dotáciách.

8. 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 poskytnú finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

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

- prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Základná škola Plavé Vozokany	12.132,00	12.132,00	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 -
Regionálny úrad školskej správy v Nitre	Normatív	275.744,00	272.069,00	3.675,00
Regionálny úrad školskej správy v Nitre	Asistenti učiteľa	21.564,00	21.564,00	0,00
Regionálny úrad školskej správy v Nitre	Na publikácie	1.338,00	1.338,00	0,00
Regionálny úrad školskej správy v Nitre	Projekty	1.451,00	1.201,00	250,00
Regionálny úrad školskej správy v Nitre	Vzdelávacie poukazy	2.464,00	2.464,00	0,00
Regionálny úrad školskej správy v Nitre	Na odchodné	1.467,00	1.467,00	0,00
Regionálny úrad školskej správy v Nitre	Digit transfer vzdelávania	940,00	940,00	0,00
Regionálny úrad školskej správy v Nitre	Žiaci zo SZP	3.050,00	3.050,00	0,00
Regionálny úrad školskej správy v Nitre	Školské potreby	464,80	464,80	0,00
Ministerstvo financií SR	Doplatok na energie	78,32	78,32	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Referendum	340,00	160,00	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Voľby do NR SR	1.033,01	901,23	0,00
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny Levice	Osobitný príjemca	15.561,40	15.064,14	497,26
Ministerstvo financií SR	Na vykrytie inflácie	14.643,95	14.643,95	0,00
Regionálny úrad školskej správy v Nitre	Predškoláci	6.184,00	6.184,00	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Register obyvateľov	250,80	250,80	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Register adries	27,60	27,60	0,00
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny Levice	Projekt zamestnanosti	5.110,56	5.110,56	0,00
Regionálny úrad školskej správy v Nitre	Projekt „Čítame pre radosť“	250,00	0,00	250,00
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny Levice	Dotácia na stravu	7.696,30	6.589,00	1.107,30
Environmentálny fond	Príspevok na odpadové hospodárstvo	130,46	130,46	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Matrika	2.558,71	2.558,71	0,00

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2023 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 -

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Nitriansky samosprávny kraj- kapitálové výdavky-nákup mulčovača	5.000,00	5.000,00	0,00
Dolnohronské združenie obcí- bežné výdavky na verejnú zeleň	500,00	500,00	0,00
Dolnohronské rozvojové partnerstvo- bežné výdavky - cyklotrasa	1.251,00	1.251,00	0,00

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

Obec Plavé Vozokany nezostavuje programový rozpočet na základe uznesenia OZ č. 8/2022 zo dňa 14.12.2022.

10. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu 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 **18.643,39** EUR