

Návrh

Závěrečný účet Obce Dedina Mládeže za rok 2023

Spracovala a predkladá: JUDr. Ing. Gabriela Gönczölová

V Dedine Mládeže dňa 12.06.2023

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 12.06.2023
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 12.06.2023
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 12.06.2023

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Dedine Mládeže dňa,
uznesením č.

Schválený záverečný účet:

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

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2023
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023
5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov podľa osobitných predpisov. Informácia o výške výnosu z poplatku za rozvoj a jeho použití.
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023
8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z. z.
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný účet obce za rok 2023

1. Rozpočet obce na rok 2023

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

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 28. decembra 2022 uznesením č. 13/2022 bod B/2.

Rozpočet bol zmenený štyrikrát:

- prvá zmena schválená dňa 28. júna 2023 uznesením č. 44/2023 bod B/1.
- druhá zmena schválená dňa 28. júna 2023 uznesením č. 44/2023 bod B/1.
- tretia zmena schválená dňa 25. septembra 2023 uznesením č. 55/2023 bod B/1.
- štvrtá zmena schválená dňa 8. novembra 2023 uznesením č. 63/2023 bod B/1.

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 | 287 518,00 | 368 137,31 | 357 257,55 | 97,04 |
| z toho : | | | | |
| Bežné príjmy | 287 518,00 | 337 395,97 | 326 516,21 | 96,78 |
| Kapitálové príjmy | 0 | 4 700,00 | 4 700 | 100 |
| Finančné príjmy | 0 | 26 041,34 | 26 041,34 | 100 |
| Príjmy RO s právnou subjektivitou | 0 | 0 | 0 | |
| Výdavky celkom | 287 518,00 | 368 137,31 | 352 697,15 | 95,81 |
| z toho : | | | | |
| Bežné výdavky | 266 601,00 | 347 192,85 | 332 259,01 | 95,70 |
| Kapitálové výdavky | 11 872,00 | 12 437,00 | 11 930,68 | 95,93 |
| Finančné výdavky | 9 045,00 | 8 507,46 | 8 507,46 | 100 |
| Výdavky RO s právnou subjektivitou | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rozpočtové hospodárenie obce | 0 | 0 | +4 560,40 | |

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné plnenie príjmov | % plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách |
|--------------------|---------------------------------------|--------------------------|---|
| 287 518 | 368 137,31 | 357 257,55 | 97,04 |

Z rozpočtovaných celkových príjmov 368 137,31 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 357 257,55 EUR, čo predstavuje 97,04 % plnenie.

1. Bežné príjmy

| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné plnenie príjmov | % plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách |
|--------------------|---------------------------------------|--------------------------|---|
| 287 518 | 337 395,97 | 326 516,21 | 96,78 |

Z rozpočtovaných bežných príjmov 337 395,97 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 326 516,21 EUR, čo predstavuje 96,78 % plnenie.

a) daňové príjmy:

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 117 597,- EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 117 596,74 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

V roku 2023 výška výnosu dane z príjmov bola zvýšená o 3 720,74 EUR.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 37 200,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 32 506,42 EUR, čo predstavuje plnenie na 87,38 %. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 25 904,86 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 6 601,56 EUR.

K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v celkovej sume 721,64 EUR, a to nedoplatky za minulé roky vo výške 510,50 EUR a 211,14 EUR za rok 2023.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 805,-EUR bol skutočný príjem vo výške 715,-EUR, čo predstavuje 88,82 % plnenie.

K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky v celkovej sume 180,-EUR z toho nedoplatky za predchádzajúce roky vo výške 115,-EUR a za rok 2023 vo výške 65,-EUR.

Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 375,-EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 vo výške 370,-EUR, čo predstavuje 98,67% plnenie.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 11 650,-EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 vo výške 11 643,17 EUR, čo predstavuje 99,94%plnenie.

K 31.12.2023 eviduje obec pohľadávky v celkovej sume 3 033,62 EUR, z toho 2 278,90 za predchádzajúce roky a 754,72 EUR za rok 2023.

b) nedaňové príjmy:

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 121 699,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 118 495,04 EUR, čo je 97,37% % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 96 938,44 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 20 453,40 EUR a príjmy z prenajatých strojov vo výške 1 103,20 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 5 160,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 3 326,- EUR, čo je 64,46 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 18 620,- EUR, bol skutočný príjem vo výške 17 897,20 EUR, čo predstavuje 96,12 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy za opatrovateľskú službu, za nájomné byty, od Natur-Pack, za prebytočný hnutel'ný majetok a príjmy z dobropisov.

d) prijaté bežné granty a transfery:

| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné plnenie príjmov | % plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách |
|--------------------|---------------------------------------|--------------------------|---|
| 395 | 19 140,51 | 19 090,51 | 100 |

Z rozpočtovaných bežných grantov a transferov 19 140,51 EUR bol skutočný príjem vo výške 19 140,51 EUR, čo predstavuje 100% plnenie.

Prijaté bežné granty a transfery:

| Poskytovateľ dotácie | Suma v EUR | Účel | Poznámka |
|------------------------|------------------|----------------------------|----------------------------------|
| MF SR | 3 952,04 | Dotácia obciam | na krytie výd.s negat.dôsl.infl. |
| MF SR | 4 391,16 | Dotácia obciam | na krytie výd.s negat.dôsl.infl. |
| Ministerstvo vnútra SR | 870,81 | Voľby do NR SR | |
| Ministerstvo vnútra SR | 340,00 | Na referendum | |
| Ministerstvo práce | 2 000,00 | Dotácia na OS | |
| Ministerstvo hospod. | 4 809,80 | Dotácia na plyn | Na výdavky spojené s energiou |
| ÚPSVaR | 513,40 | Dotácia nezamestnanosť | |
| OÚ NR | 47,91 | Dotácia na star.o ŽP | |
| Ministerstvo vnútra SR | 142,89 | Dotácia na Regob | |
| Ministerstvo vnútra SR | 40,40 | Dotácia na register adries | |
| Environmentálny fond | 1 982,10 | Dotácia na odpad.hospod. | |
| Od občanov | 50,00 | Na Mikul.balíčky | |
| celkom | 19 140,51 | | |

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 | 4 700,00 | 4 700,00 | 100 |

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 4 700,00 EUR – dotácia na miestny rozhlas, bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 4 700,00 EUR, čo predstavuje 100% plnenie.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

| Poskytovateľ dotácie | Suma v EUR | Účel | Poznámka |
|----------------------|------------|----------------------------|----------|
| UNSK | 4 700,00 | Dotácia na miestny rozhlas | |

Prijatá dotácia bolai účelovo učená na kapitálové výdavky a bola použitá v súlade s účelom.

3. Príjmové finančné operácie:

| | Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné plnenie finančných príjmov | % plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách |
|-----------------------|--------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|--|
| Prostr.z predch.rokov | 0 | 674,57 | 674,57 | 100 |
| Z RF obce | 0 | 1 238,88 | 1 238,88 | 100 |
| Kontokorentný úver | 0 | 24 127,89 | 24 127,89 | 100 |

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 26 041,34 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 26 041,34 EUR, čo predstavuje 100% plnenie.

V roku 2023 bol prijatý bankový úver v sume 29 000,00 EUR schválený obecným zastupiteľstvom dňa 12. decembra 2023 uznesením č. 75/2023.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 63/2023 zo dňa 8. novembra 2023 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 1 238,88 EUR.

V roku 2023 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 674,57 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 |
|--------------------|---------------------------------------|----------------------------|---|
| 287 518,00 | 368 137,31 | 352 697,15 | 95,81 |

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 368 137,31 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 352 697,15 EUR, čo predstavuje 95,81% čerpanie.

1. Bežné výdavky:

| Funkčná klasifikácia | Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné čerpanie výdavkov | % čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách |
|--|--------------------|---------------------------------------|----------------------------|---|
| Výkonné a zákonodarné orgány 01 1 1 | 182 228,00 | 236 068,80 | 231 972,87 | 98,26 |
| Finančné a rozpočtové záležitosti 01 1 2 | 600,00 | 1 000,00 | 972,00 | 97,20 |
| Všeobecné verejné služby inde neklasifikované 01 6 0 | 0 | 1 885,38 | 1 885,38 | 100 |
| Transakcie verejného dlhu 01 7 0 | 12 875,00 | 11 787,46 | 11 401,18 | 96,72 |
| Výstavba 04 4 3 | 600,00 | 600,00 | 245,95 | 40,99 |
| Cestná doprava 04 5 1 | 860,00 | 2 457,60 | 1 605,60 | 65,33 |
| Nakladanie s odpadmi 05 1 0 | 30 040,00 | 37 194,58 | 34 175,44 | 91,88 |
| Rozvoj obcí 06 2 0 | 1 969,00 | 7 196,74 | 4 869,23 | 67,66 |
| Verejné osvetlenie 06 4 0 | 3 050,00 | 3 718,76 | 3 041,20 | 81,78 |

| | | | | |
|--|-----------|-----------|-----------|-------|
| Bývanie a obč.vybavenosť inde neklasifik. 06 6 0 | 11 533,00 | 10 851,14 | 10 250,86 | 94,47 |
| Rekreačné a športové služby 08 1 0 | 10 172,00 | 5 642,00 | 5 185,72 | 91,91 |
| Kultúrne služby 08 2 0 | 17 390,00 | 32 202,85 | 30,906,14 | 95,97 |
| Vysielacie a vydavateľské služby 08 3 0 | 350,00 | 357,00 | 84,00 | 23,53 |
| Náboženské a iné spoločenské služby 08 4 0 | 2 160,00 | 2 777,00 | 2 397,54 | 86,34 |
| Invalidita a ŤZP 10 1 2 | 13 691,00 | 14 398,00 | 13 704,04 | 95,18 |

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 374 192,85 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 332 259,01 EUR, čo predstavuje 95,70% 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 (611,612,614):

Z rozpočtovaných výdavkov 125 711,72 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 125 207,28 EUR, čo je 99,60 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, opatrovateľskej služby.

b) Poistné a príspevok do poisťovní (621,623,625):

Z rozpočtovaných výdavkov 44 211,29 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 43 024,25 EUR, čo je 97,31 % čerpanie.

c) Tovary a služby (630):

Z rozpočtovaných výdavkov 171 189,84 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 159 238,60 EUR, čo je 93,02 % 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 (641):

Z rozpočtovaných výdavkov 600,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 245,95 EUR, čo predstavuje 40,99% čerpanie. Boli to výdavky na spoločný stavebný úrad v roku 2023.

(642): Z rozpočtovaných výdavkov 2 190,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 1 649,21 EUR, čo predstavuje 75,31% čerpanie. Boli to transfery na členské príspevky a bežné transfery jednotlivcovi – na nákupné poukazy z roku 2022.

e) Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami (651):

Z rozpočtovaných výdavkov 3 280,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 2 893,72 EUR, čo predstavuje 88,22 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky:

| Funkčná klasifikácia | Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné čerpanie výdavkov | % čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách |
|--|--------------------|---------------------------------------|----------------------------|---|
| Nákup pozemkov 711 | 150 | 150 | 21,10 | 14,07 |
| Nákup budov 712 | 0 | 4 765,00 | 4 765,00 | 100 |
| Prípravná a PD 716 | 2 200 | 3 000 | 3 000 | 100 |
| Realizácia stavie a ich techn.zh. MF ihr.vl.zdroje 717 | 9 522 | 4 522 | 4 144,58 | 91,65 |

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 12 437,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 11 930,68 EUR, čo predstavuje 95,93% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek kapitálového rozpočtu:

a) Rekonštrukcia miestneho rozhlasu

Z rozpočtovaných 4 765,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 4 765,- EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

b)PD Náučný chodník v lese na Malom Ostrove

Z rozpočtovaných 3 000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 3 000,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie:

| Funkčná klasifikácia | Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné čerpanie finančných výdavkov | % čerpania fin. výdavkov k rozpočtu po zmenách |
|--------------------------------|--------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|--|
| Splácanie tuzemskej istiny 821 | 9 045,00 | 8 507,46 | 8 507,46 | 100 |

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 8 507,46 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 8 507,46 EUR, čo predstavuje 100% čerpanie.

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

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

| Hospodárenie obce | Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR |
|--|-------------------------------|
| Bežné príjmy spolu | 326 516,21 |
| z toho : bežné príjmy obce | 326 516,21 |
| bežné príjmy RO | 0,00 |
| Bežné výdavky spolu | 332 259,01 |
| z toho : bežné výdavky obce | 332 259,01 |
| bežné výdavky RO | 0,00 |
| Bežný rozpočet | -5 742,80 |
| Kapitálové príjmy spolu | 4 700,00 |
| z toho : kapitálové príjmy obce | 4 700,00 |
| kapitálové príjmy RO | 0,00 |
| Kapitálové výdavky spolu | 11 930,68 |
| z toho : kapitálové výdavky obce | 11 930,68 |
| kapitálové výdavky RO | 0,00 |
| Kapitálový rozpočet | -7 230,68 |
| Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu | -12 973,48 |
| Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ | 0,00 |
| Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku PČ (doplňkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ) | 0,00 |
| Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu | -12 973,48 |
| Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov | 26 041,34 |
| - finančné zábezpeky školskej jedálne | 0,00 |
| - finančné zábezpeky na nájomné - napr. bytovky ŠFRB | 0,00 |
| - finančné zábezpeky na verejné obstarávanie | 0,00 |
| Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov | 8 507,46 |
| - finančné zábezpeky školskej jedálne | 0,00 |
| - finančné zábezpeky na nájomné - napr. bytovky ŠFRB | 0,00 |
| - finančné zábezpeky na verejné obstarávanie | 0,00 |
| Rozdiel finančných operácií | +17 533,88 |
| PRÍJMY SPOLU | 357 257,55 |
| VÝDAVKY SPOLU | 352 697,15 |
| Rozpočtové hospodárenie obce | +4 560,40 |
| Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ | -1 951,47 |
| 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 | +2 608,93 |

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 (schodok bežného a kapitálového rozpočtu) je k 31.12.2023 vo výške **-12 973,48 Eur**.

Rozdiel finančných operácií je prebytok vo výške **+17 533,88**.

Takto zistené rozpočtové hospodárenie obce vo výške **+4 560,40 Eur** sa upravuje – znižuje o:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na bežné výdavky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume **674,57 Eur** (na voľby),

- b) nevyčerpané prostriedky z fondu prevádzky, údržby a opráv podľa ustanovenia § 18 ods.3 zákona č.443/2010 Z. z. o dotáciách na rozvoj bývanie a o sociálnom bývaní v z.n.p. v sume **1 276,90 Eur**.

Celkové rozpočtové hospodárenie obce za rok 2023 je prebytok vo výške **+2 608,93 Eur**, navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu.

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

Rezervný fond

V zmysle ustanovenia § 15 ods. 6 zákona č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov obec vytvára rezervný fond vo výške určenej ich zastupiteľstvom, najmenej však 10 % z prebytku rozpočtu zisteného podľa § 16 ods. 6 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

| Fond rezervný | Suma v EUR |
|--|-------------------|
| ZS k 1.1.2023 | 0 |
| Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok | 1 238,88 |
| Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. 63/2023 zo dňa 8. novembra 2023 | 1 238,88 |
| KZ k 31.12.2023 | 0 |

Sociálny fond

V zmysle zákona č.152/1994 Z. z. o sociálnom fonde a o zmene a doplnení zákona č. 286/1992 Zb. o daniach z príjmov v znení neskorších predpisov zamestnávateľ tvorí fond v rozsahu a za podmienok ustanovených týmto zákonom.

| Sociálny fond | Suma v EUR |
|----------------------------------|-------------------|
| ZS k 1.1.2023 | 223,47 |
| Prírastky - povinný prídel - 1 % | 1 176,93 |
| Úbytky - na stravovanie | 783,20 |
| KZ k 31.12.2023 | 617,20 |

Fond prevádzky, údržby a opráv - Fond opráv na nájomné byty – 4 b. j. a 9 b.j.

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.

V zmysle Všeobecne záväzného nariadenia obce Dedina Mládeže č. 3/2017 o tvorbe a použití fondu prevádzky, údržby a opráv nájomných bytov vo vlastníctve obce Dedina Mládeže je tvorba fondu opráv vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu.

Výška tvorby v 4 b. j. je 48,-eur/mesiac.

Výška tvorby 9 b. j. je 110,-eur/mesiac.

| Fond prevádzky, údržby a opráv | Suma v EUR |
|---|------------|
| ZS k 1.1.2023 | 0 |
| Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu | 1 896,00 |
| Úbytky - použitie fondu : | 619,10 |
| KZ k 31.12.2023 | 1 276,90 |

Informácia o výške výnosu z poplatku za rozvoj a jeho použití

Obec Dedina Mládeže v roku 2023 nezaviedla poplatok za rozvoj.

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023

AKTÍVA

| Názov | ZS k 1.1.2023 v EUR | KZ k 31.12.2023 v EUR |
|---|---------------------|-----------------------|
| Majetok spolu | 1 817 223,05 | 1 749 806,12 |
| Neobežný majetok spolu | 1 753 076,18 | 1 670 971,93 |
| z toho : | | |
| Dlhodobý nehmotný majetok | 10 775,12 | 9 767,12 |
| Dlhodobý hmotný majetok | 1 666 860,19 | 1 585 763,94 |
| Dlhodobý finančný majetok | 75 440,87 | 75 440,87 |
| Obežný majetok spolu | 61 750,66 | 77 296,02 |
| z toho : | | |
| Zásoby | 0 | 0 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 0 | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | 5 528,11 | 17 980,65 |
| Finančné účty | 56 222,55 | 59 315,37 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh. | 0 | 0 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát. | 0 | 0 |
| Časové rozlíšenie | 2 396,21 | 1 538,17 |

PASÍVA

| Názov | ZS k 1.1.2023 v EUR | KZ k 31.12.2023 v EUR |
|---------------------------------------|---------------------|-----------------------|
| Vlastné imanie a záväzky spolu | 1 817 223,05 | 1 749 806,12 |
| Vlastné imanie | 602 655,82 | 598 832,82 |
| z toho : | | |
| Oceňovacie rozdiely | 0 | 0 |
| Fondy | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia z min.rokov | 620 909,53 | 602 655,82 |
| Výsledok hospodárenia za účt.obdobie | -18 253,71 | -3 823,00 |
| Záväzky | 289 638,31 | 290 391,09 |
| z toho : | | |
| Rezervy | 972 | 1 470,00 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 50 174,57 | 49 500,00 |
| Dlhodobé záväzky | 176 186,91 | 168 065,69 |
| Krátkodobé záväzky | 26 792,34 | 18 013,02 |
| Bankové úvery a výpomoci | 35 512,49 | 53 342,38 |
| Časové rozlíšenie | 924 928,92 | 860 582,21 |

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: | | | |
| - ostatné krátkodobé rezervy | 1 470,00 | 1 470,00 | 0 |
| - ostatné zúčtovanie | 49 500,00 | 49 500,00 | 0 |
| - dlhodobé záväzky | 168 065,69 | 168 065,69 | 0 |
| - krátkodobé záväzky | 18 013,02 | 18 013,02 | 0 |
| - bankové úvery a výpomoci | 53 342,38 | 53 342,38 | 0 |
| Záväzky spolu k 31.12.2023 | 290 391,09 | | |

Obec Dedina Mládeže k 31.12.2023 eviduje záväzky vo výške 290 391,09 Eur nasledovne:

- B.I. rezervy vo výške **1 470,00 Eur** (na audit účtovnej závierky).
- B.II. Zúčtovanie medzi subjektami VS (účet 357) vo výške **49 500,00 Eur**.
- B.III. Dlhodobé záväzky vo výške **168 065,69 Eur**.
Z toho: ostatné dlhodobé záväzky vo výške 167 376,21 Eur (ŠFRB),
záväzky zo SF vo výške 689,48 Eur.
- B.IV. Krátkodobé záväzky vo výške **18 013,02 Eur**.
Z toho: dodávatelia vo výške 3 270,35 Eur,
zamestnanci vo výške 8 355,47 Eur,
zúčtovanie s org. sociálneho a zdrav. poist. vo výške 5 181,79 Eur,
ostatné priame dane vo výške 1 205,41 Eur.
- B.V. Bankové úvery a výpomoci vo výške **53 342,38 Eur** (49 905,16+3 437,22).

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 |
|---------|----------------------|------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|----------------|
| BU | Kontokorentný | 50 000,00 | | | 49 905,16 | 11.12.2029 |
| BU | Kontokorent | 9 000,00 | | | 3 437,22 | 31.12.2024 |
| ŠFRB | Výstavba bytov 9 bj. | 185 804,31 | | | 111 281,37 | 10.11.2042 |
| ŠFRB | Výstavba bytov 4 bj. | 78 804,00 | | | 52 301,40 | 11.10.2040 |
| NFV | Covid-NFV | 5 598,00 | 0 | 0 | 0 | 31.12.2027 |
| | | | | spolu | 216 925,15 | |

V súvislosti s negatívnym vývojom hospodárenia obce v roku 2023 bol prijatý bankový úver v sume **29 000,00 Eur** schválený obecným zastupiteľstvom dňa 12. decembra 2023 uznesením č. 75/2023:

- a) Bežný bankový úver – kontokorentný so splatnosťou do 11.12.2029.
K 31.12.2023 výška nesplateného úveru je 49 905,16 Eur.
- b) Bežný bankový úver – kontokorentný so splatnosťou do 31.12.2024
K 31.12.2023 výška nesplateného úveru je 3 437,22 Eur.
- c) Úvery zo ŠFRB
Stav nesplateného úveru ŠFRB 9 bj. k 31.12.2023 je 111 281,37 Eur.
Stav nesplateného úveru ŠFRB 4 bj. k 31.12.2023 je 52 301,40 Eur.

- d) 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 v maximálnej výške 5 598,00 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.

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 | 374 899,48 |
| - bežné príjmy RO | 0 |
| Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022* (Zdroj FIN 1-12 BP, 1.časť obec + RO) | 374 899,47 |
| 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 |
| - zostatok istiny zo zmeniek (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj Z, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.3, r.45) | 0 |
| - zostatok istiny z bankových úverov, pôžičiek (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj BU, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.5, r.45) | 53 342,38 |
| - zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj IDU, stĺ.4 ; FIN 4-04, stĺ.7, r.45) | 0 |
| - zostatok istiny z dodávateľských úverov (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj DU, stĺ.4 ; FIN 4-04, stĺ.9, r.45) | 0 |
| - zostatok istiny z úverov zo ŠFRB (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj SFRB, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.11, r.45) | 163 582,77 |
| - zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ENVF, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.13, r.45) | 0 |
| - 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 |
| - 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 |
| - zostatok istiny zo záväzkov po zmene veriteľa (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ZMV, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.21, r.45) | 0 |
| - zostatok istiny z pôžičky z Audiovizuálneho fondu (zdroj : FIN 6-04, r.6) | 0 |
| - zostatok istiny z pôžičky z Fondu na podporu umenia (zdroj : FIN 6-04, r.7) | 0 |
| - zostatok istiny z úverov na predfinancovanie projektov EÚ (zdroj : FIN 6-04, r.8) | 0 |
| Celková suma dlhu obce podľa § 17/7 k 31.12.2023 | 216 925,15 |

| | |
|--|-------------------|
| 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) | 163 582,77 |
| - z úveru z Environmentálneho fondu (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ENVF, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.13, r.45) | 0 |
| - z pôžičky z Audiovizuálneho fondu (zdroj : FIN 6-04, r.6) | 0 |
| - z pôžičky z Fondu na podporu umenia (zdroj : FIN 6-04, r.7) | 0 |
| - z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ (zdroj : FIN 6-04, r.8) | 0 |
| Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce | 163 582,77 |
| Upravená celková suma dlhu obce podľa § 17/8 k 31.12.2023** | 53 342,38 |

| | | |
|--|---|-------------------------------------|
| 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) |
| 53 342,38 | 374 899,47 | 14,23% |

Poznámka výpočet: $53\,342,38 / 374\,899,48 \times 100 = 14,23\%$

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 | 374 899,48 |
| - bežné príjmy RO | 0 |
| Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022* (Zdroj FIN 1-12 BP, 1.časť obec + RO) | 374 899,48 |
| Bežné príjmy obce a RO znížené/upravené o bežné granty a transfery a príjmy podľa osobitných predpisov: | |
| - dotácie na prenesený výkon štátnej správy | 2 533,14 |
| - dot.Min.dopravy bezplatné wifi | 10 498,26 |
| - environmentálny fond na odpadové hospod. | 1 023,88 |
| - z ÚNSK n kult. a šport | 983,70 |
| - z ÚPSVaR na nezamestnanosť | 7 708,40 |
| - | 49 500,00 |
| 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) | 72 247,38 |
| Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022* | 302 652,10 |
| 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 |
| - 821005 splátka istiny z dlhodobého bankového úveru | 0 |
| - 821007 splátka istiny z dlhodobého úveru ŠFRB (ostatné subjekty verejnej správy) | 8 507,46 |
| - 821009 splátka istiny z dlhodobého dodávateľského úveru | 0 |
| - 651002 splátka úrokov z bankového úveru | 1 188,22 |
| - 651003 splátka úrokov z úveru ŠFRB (ostatné subjekty verejnej správy) | 1 705,50 |
| - 651004 splátka úrokov z dodávateľských úverov (ostatní veritelia) | 0 |
| Celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2023 | 11 401,18 |
| - suma jednorazového predčasného splatenia - istina | 0 |
| - suma jednorazového predčasného splatenia - úroky | 0 |
| Upravená celková suma ročných splátok istiny a úrokov o jednorazové predčasné splátky istiny a úrokov za rok 2023** | 11 401,18 |

| 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) |
|---|---|-----------------------------------|
| 11 401,18 | 302 652,10 | 3,77 |

Poznámka výpočet: $11\,401,18 / 302\,652,10 \times 100 = 3,77\%$

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

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

V roku 2023 Obec Dedina Mládeže nemala založenú príspevkovú organizáciu.

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

Obec Dedina Mládeže v roku 2023 neposkytla žiadnu dotáciu z rozpočtu obce v zmysle ustanovenia § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec Dedina Mládeže v roku 2023 nevykonávala podnikateľskú činnosť.

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 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 právnickým osobám, t. j. rozpočtovým organizáciám:

K 31.12.2023 Obec Dedina Mládeže nemala založenú rozpočtovú organizáciu.

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

K 31.12.2023 Obec Dedina Mládeže nemala založenú príspevkovú organizáciu.

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám, t. j. obchodným spoločnostiam:

K 31.12.2023 Obec Dedina Mládeže je akcionárom vo 2 kapitálových obchodných spoločnostiach:

- STKO N-14, a. s. Neded,
- Západoslovenská vodárenská spoločnosť, a. s., počet kmeňových akcií 1778, menovitá hodnota akcie 33,19 €, podiel z emisie 1,429 %.

B. Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

| Poskytovateľ | Účelové určenie grantu, transferu - bežné výdavky - kapitálové výdavky | Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2023 v € | Suma použitých prostriedkov v roku 2023 v € | Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) v € |
|------------------------|--|--|---|-----------------------------|
| MF SR | Na krytie výdavkov s negat.dôsl.infl -bežné | 3 952,04 | 3 952,04 | 0 |
| MF SR | Na krytie výdavkov s negat.dôsl.infl -bežné | 4 391,16 | 4 391,16 | 0 |
| Ministerstvo vnútra SR | Voľby do NR SR- bežné | 870,81 | 870,81 | 0 |
| Ministerstvo vnútra SR | Referendum- bežné | 340,00 | 340,00 | 0 |
| Ministerstvo práce | Dotácia na OS-bežné | 2 000,00 | 2 000,00 | 0 |
| Minist.hospod.SR | Dotácia na plyn - bežné | 4 809,80 | 4 809,80 | 0 |
| ÚPSVaR | Nezamestnanosť -bežné | 513,40 | 513,40 | 0 |
| Okresný úrad Nitra | Na životné prostredie-bežné | 47,91 | 47,91 | 0 |
| Ministerstvo vnútra SR | REGOB - bežné | 142,89 | 142,89 | 0 |
| Ministerstvo vnútra SR | Register adries - bežné | 40,40 | 40,40 | 0 |
| Environmentálny fond | Na odpadové hospodárstvo - bežné | 1 982,10 | 1 982,10 | 0 |
| | spolu | 19 090,51 | | |

C. Obec Dedina Mládeže vykazuje nesplatenú hodnotu úverov zo ŠFRB nasledovne:

9 b.j. – konečný stav nesplatenej istiny úveru k 31.12.2023 je vo výške 117 291,37 €.

4 b.j. - konečný stav nesplatenej istiny úveru k 31.12.2022 je vo výške 54 798,86 €.

Stav nesplateného úveru ŠFRB k 31.12.2022 je celkom vo výške 172 090,23 €.

D. Obec Dedina Mládeže v roku 2023 neposkytla dotácie právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

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

Novelou zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, t.j. zákonom č. 426/2013 Z. z. s účinnosťou od 1. januára 2014 bolo ustanovené, že obecné zastupiteľstvo obce do 2 000 obyvateľov môže rozhodnúť o neuplatňovaní programovej štruktúry v rozpočte obce. Rozhodnutie obecného zastupiteľstva Dedina Mládeže o neuplatňovaní programu obce v rozpočte obce na rok 2023 bolo prijaté uznesením č. 13/2022 bod B/1.

13. Návrh uznesenia

Obecné zastupiteľstvo Dedina Mládeže

A. Berie na vedomie

1. Stanovisko HKO k návrhu Záverečného účtu Obce Dedina Mládeže za rok 2023.

B. Schvaľuje

1. Záverečný účet obce Dedina Mládeže za rok 2023 a celoročné hospodárenie bez výhrad.

2. Celkové rozpočtové hospodárenie obce za rok 2023 vo výške +2 608,93 Eur použiť na tvorbu rezervného fondu obce.

V Dedine Mládeže, dňa 11. júna 2024

JUDr. Ing. Gabriela GÖNCZÖLOVÁ
starostka obce