



NÁVRH

## Záverečný účet Obce Bajtava za rok 2023

Predkladá : Jozef Benkó  
Spracoval: Beata Horesnyíková

V Bajtave dňa 09.05.2024

|   |  |
|---|--|
| Návrh Záverečného účtu zverejnený na úradnej tabuli dňa     |  |
| Návrh Záverečného účtu zverejnený na webovom sídle obce dňa |  |
| Návrh Záverečného účtu zvesený dňa                          |  |

Záverečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Bajtave dňa ..... uznesením č.  
.....

Záverečný účet:

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

# Záverečný účet obce za rok 2023

## OBSAH :

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

# Záverečný účet obce za rok 2023

## 1. Rozpočet obce na rok 2023

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

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 09.12.2022 uznesením č. 13/2022

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 24.03.2023 uznesením č. 31/2023
- druhá zmena schválená dňa 27.06.2023 uznesením č. 46/2023
- tretia zmena schválená dňa 04.10.2023 uznesením č. 62/2023
- štvrtá zmena schválená dňa 14.12.2023 uznesením č. 68/2023.

### Rozpočet obce k 31.12.2023

|                                     | SCHVÁLENÝ<br>ROZPOČET | SCHVÁLENÝ<br>ROZPOČET<br>PO POSLEDNEJ ZMENE |
|-------------------------------------|-----------------------|---|
| <b>Príjmy celkom</b>                | <b>706448,00</b>      | <b>940872,00</b>                            |
| z toho :                            |                       |   |
| Bežné príjmy                        | 706348,00             | 836895,00                                   |
| Kapitálové príjmy                   | 0,00                  | 10097,00                                    |
| Finančné príjmy                     | 100,00                | 93880,00                                    |
| <b>Výdavky celkom</b>               | <b>706448,00</b>      | <b>940872,00</b>                            |
| z toho :                            |                       |   |
| Bežné výdavky                       | 590923,00             | 748855,00                                   |
| Kapitálové výdavky                  | 52500,00              | 116096,00                                   |
| Finančné výdavky                    | 63025,00              | 75921,00                                    |
| <b>Rozpočtové hospodárenie obce</b> | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>                                 |

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné plnenie príjmov | % plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách |
|--------------------|---------------------------------------|--------------------------|---|
| 706448,00          | 940872,00                             | 922602,83                | 98,06                                   |

Z rozpočtovaných celkových príjmov 940872,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 922602,83 EUR, čo predstavuje 98,06% plnenie.

### A. Príjmy obce

#### 1. Bežné príjmy:

| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné plnenie príjmov | % plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách |
|--------------------|---------------------------------------|--------------------------|---|
| 706348,00          | 836895,00                             | 824423,49                | 98,51                                   |

Vlastné príjmy sú tvorené daňovými a nedaňovými príjmami. Ostatné príjmy boli tvorené dotáciami na prenesený výkon štátnej správy, transfermi zo štátneho rozpočtu (ďalej len ŠR), z prostriedkov EÚ a ostatné.

| Bežné príjmy              |                    |                                       |            |       |
|---------------------------|--------------------|---------------------------------------|------------|-------|
|                           | Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočnosť | %     |
| <b>Daňové príjmy</b>      | 243600,00          | 233600,00                             | 231847,91  | 99,25 |
| <b>Nedaňové príjmy</b>    | 443909,00          | 539712,00                             | 534887,38  | 99,10 |
| <b>Granty a transfery</b> | 18839,00           | 63583,00                              | 57688,20   | 90,73 |

Z rozpočtovaných bežných príjmov 836895,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 824423,49 čo predstavuje 98,51% plnenie.

#### a) daňové príjmy

tvoria najstabilnejšiu a najvýznamnejšiu zložku rozpočtu.

| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné plnenie príjmov | % plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách |
|--------------------|---------------------------------------|--------------------------|---|
| 243600,00          | 233600,00                             | 231847,91                | 99,25                                   |

|   | Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočnosť | %      |
|---|--------------------|---------------------------------------|------------|--------|
| <b>Daň z príjmov a kapitálového majetku</b> | 155870,00          | 145870,00                             | 142825,03  | 97,91  |
| <b>Daň z majetku</b>                        | 18750,00           | 18750,00                              | 18682,41   | 99,64  |
| <b>Dane za tovary a služby</b>              | 68980,00           | 68980,00                              | 70340,47   | 101,97 |

#### *Daň z príjmov a kapitálového majetku*

Najpodstatnejšou časťou bežných príjmov obce je daň z príjmov fyzických osôb tzv. podielová daň zo ŠR, ktorá predstavuje 42,21 % z celkových skutočných bežných príjmov obce. Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 145870,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR vrátane zúčtovania za rok 2022 v sume 142825,03 EUR, čo predstavuje plnenie na 97,91%.

### Daň z majetku

je tvorená daňami z nehnuteľností a to : z pozemkov  
zo stavieb

| Daň z majetku | Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočnosť | %      |
|---------------|--------------------|---------------------------------------|------------|--------|
| Z pozemkov    | 17150,00           | 17176,00                              | 17179,94   | 100,02 |
| Zo stavieb    | 1600,00            | 1574,00                               | 1502,47    | 95,46  |

Z rozpočtovaných 18750,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 18682,41 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,64 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 17179,94 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 1502,47 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 18536,82 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 145,59 EUR. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 124,58 EUR.

**Dane za tovary a služby** predstavujú dane za špecifické služby – miestne poplatky podľa zákona o miestnych poplatkoch ako aj platného všeobecne záväzného nariadenia obce.

| Dane za tovary a služby             | Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočnosť | %      |
|-------------------------------------|--------------------|---------------------------------------|------------|--------|
| Za psa                              | 130,00             | 130,00                                | 108,00     | 83,08  |
| Za užívanie verejného priestranstva | 20,00              | 20,00                                 | 0,00       | 0,00   |
| Za komunálny odpad                  | 3830,00            | 3830,00                               | 3353,00    | 87,55  |
| Za uloženie odpadu                  | 65000,00           | 65000,00                              | 66879,47   | 102,89 |

### Daň za psa

V roku 2023 bolo prihlásených 65 daňovníkov. K 31.12.2023 nebola uhradená daň za psa vo výške 1,50 EUR. Predpis dane za psa v roku 2023 bol 103,50 EUR a úhrady boli vo výške 105,00 EUR, vrátane pohľadávok z predchádzajúcich rokov. Vratky z dôvodu odhlásenia psa (napr. úhyn a pod.) počas zdaňovacieho obdobia boli spolu vo výške 3,00 EUR, preúčtované z iných daní (z dôvodu uvedenia nesprávneho variabilného symbolu pri platbe) 0,- EUR.

**Daň za užívanie verejného priestranstva** 0,00 EUR.

### Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Predpis poplatku za komunálny odpad na rok 2023 bol vo výške 3353,00 EUR. Uhradené bolo 3353,00 EUR.

### Poplatok za uloženie odpadu

K 01.01.2023 bol neuhradený poplatok za uloženie odpadu vo výške 4334,80 EUR, uhradené bolo 66879,47 EUR vrátane pohľadávok z predchádzajúcich rokov.

### b) nedaňové príjmy:

sú tvorené príjmami z podnikania a vlastníctva majetku, z administratívnych poplatkov a platieb, z úrokov a výnosov z termínovaných vkladov.

| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné plnenie príjmov | % plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách |
|--------------------|---------------------------------------|--------------------------|---|
| 441117,00          | 535355,00                             | 531614,88                | 99,3                                    |

| Nedaňové príjmy                                  | Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočnosť | %      |
|--|--------------------|---------------------------------------|------------|--------|
| Z podnikania a z vlastníctva majetku             | 37427,00           | 48047,00                              | 42554,67   | 88,57  |
| Administratívne poplatky a iné poplatky a platby | 403690,00          | 487288,00                             | 489060,21  | 100,36 |
| Iné nedaňové príjmy                              | 2 792,00           | 4377,00                               | 3272,50    | 74,77  |

### Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

tvoria príjmy z podnikania a príjmy z prenájmu pozemkov, budov, bytov, prenajatých strojov. Z rozpočtovaných 48047,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 42554,67 EUR, čo je 88,57 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 8565,00 EUR, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 865,00 EUR, príjem z prenájmu bytov v sume 33108,67 EUR a príjem z prenajatých strojov bol dosiahnutý vo výške 16,00 EUR.

Príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov (bytové a nebytové priestory) obec dosiahla vo výške **33973,67 EUR** z toho :

- z nájmu bytov a bytových priestorov (vrátane úhrady pohľadávok) 33108,67 EUR. K 31.12.2023 mala obec **29** nájomných bytov z toho **29** bytov u Spoločnosti Enerbyt s.r.o.

| <b>ZOZNAM NÁJOMNÝCH BYTOV OBCE BAJTAVA k 31. 12. 2023</b> |             |
|---|-------------|
| Byty v Spoločenstve                                       | Počet bytov |
| Bytový dom OD „A“   | 9           |
| Bytový dom OD „B“   | 11          |
| Bytový dom OD „C“   | 9           |
| <b>Spolu:</b>   | <b>29</b>   |

- z nájmu nebytových priestorov 865,00 €

V priebehu roka bolo uzatvorených 6 nájomných zmlúv na prenájom kultúrneho domu na spoločenské akcie a 2 nájomné zmluvy na prenájom domu smútku.

Príjem z prenajatých strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia za rok 2023 bol dosiahnutý vo výške 16,00 EUR.

### Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Do tejto kategórie príjmov sú zaradené príjmy z: poplatkov a platieb z nepriemyselného predaja služieb. Z rozpočtovaných 487288,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 489060,21 EUR, čo je 100,36 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje poplatky z nepriemyselného predaja služieb v sume 488334,21 EUR,

zo správnych poplatkov, ktoré predstavujú príjmy vyberané obcou v zmysle platných právnych predpisov. Patria sem správne poplatky vyberané za overovanie listín, za vydanie rybárskych lístkov, správne poplatky v zmysle stavebného zákona. Celkove boli tieto príjmy dosiahnuté vo výške 726,00 EUR.

### c) iné nedaňové príjmy:

| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné plnenie príjmov | % plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách |
|--------------------|---------------------------------------|--------------------------|---|
| 2792,00            | 4377,00                               | 3272,50                  | 74,77                                   |

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 4377,00 EUR, bol skutočný príjem: 3272,50 €.

Tieto nedaňové príjmy boli dosiahnuté z :

príjmy z dobropisov a vratiek boli dosiahnuté vo výške 3252,50 EUR a z refundácie vo výške 20,00 €.

**d) prijaté granty a transfery**

| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné plnenie príjmov | % plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách |
|--------------------|---------------------------------------|--------------------------|---|
| 18839,00           | 63583,00                              | 57688,20                 | 90,73                                   |

- jedná sa o granty a transfery účelovo viazané, ktoré boli použité v súlade s ich účelom.  
Z rozpočtovaných grantov a transferov 63583,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 57688,20 EUR, čo predstavuje 90,73 % plnenie.  
Obci Bajtava boli v r. 2023 poukázané nasledovné bežné transfery:

| Poskytovateľ dotácie  | Suma v EUR | Účel   |
|---|------------|--|
| Úrad práce soc. vecí a rodiny                                     | 1759,67    | Refundácia - §52a, §54                                     |
| Úrad práce soc. vecí a rodiny                                     | 300,00     | Refundácia - § 54  |
| Úrad práce soc. vecí a rodiny                                     | 180,00     | Osobitný príjemca prídavku na dieťa                        |
| Regionálny úrad školskej správy v Nitre                           | 1633,00    | Príspevok na výchovu a vzdelávanie pre MŠ                  |
| Ministerstvo vnútra SR  | 26,00      | Prenesené kompetencie na úseku registra adries             |
| Ministerstvo vnútra SR  | 129,36     | Prenesené kompetencie na úseku registra obyvateľov – REGOB |
| Ministerstvo vnútra SR  | 1210,81    | Dotácia na Voľby, Referendum                               |
| Úrad pre územné plánovanie a výstavbu SR                          | 594,55     | Prenesené kompetencie na úseku stavebného poriadku         |
| Ministerstvo dopravy SR   | 16,93      | Prenesené kompetencie na úseku cestnej dopravy             |
| Ministerstvo vnútra SR  | 43,37      | Na prenesený výkon ŠS na úseku starostlivosti o ŽP         |
| Ministerstvo vnútra SR  | 2620,00    | Transfery – odídenci z Ukrajiny                            |
| Ministerstvo investícií, regionálneho rozvoja a informatizácie SR | 20800,00   | Riešenie migračných výziev v obci Bajtava                  |
| Ministerstvo hospodárstva SR                                      | 3033,36    | Pokrytie dodatočných nákladov                              |
| Ministerstvo financií SR  | 7553,20    | Zmiernenie negatívnych dôsl.inflácie                       |
| MŽP, BA<br>Environmentálny fond                                   | 15461,40   | Príjem z poplatkov za uloženie odpadu                      |
| Ministerstvo vnútra SR  | 96,55      | Skladník materiálu CO                                      |
| Spolu   | 55458,20   |  |

Obci boli v roku 2023 poukázané nasledovné bežné granty:

| Poskytovateľ dotácie | Suma v EUR | Účel                           |
|----------------------|------------|--------------------------------|
| NSK - VÚC Nitra      | 730,00     | Obnova verejného priestranstva |
| Spolu                | 730,00     |                                |

Obci boli v roku 2023 poukázané nasledovné bežné zahraničné granty:

| Poskytovateľ dotácie | Suma v EUR | Účel                           |
|----------------------|------------|--------------------------------|
| Rákóczi hálozat      | 100,00     | MŠ                             |
| DPZ SR               | 1400,00    | Dobrovoľná požiarna ochrana SR |
| Spolu                | 1500,00    |                                |

Prijaté granty a transfery boli účelovo učené na bežné výdavky a boli použité v súlade s ich účelom.

## 2. Kapitálové príjmy:

| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné plnenie príjmov | % plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách |
|--------------------|---------------------------------------|--------------------------|---|
| 0,00               | 10097,00                              | 10002,05                 | 99,06                                   |

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 10097,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 10002,05 čo predstavuje 99,06 % plnenie.

### a) Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív:

Z rozpočtovaných 130,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 35,00 EUR, čo predstavuje 26,92 % plnenie.

### b) Kapitálové granty a transfery

V roku 2023 obdržala obec kapitálové granty a transfery vo výške 9967,05 EUR, z toho :

#### a) Tuzemské kapitálové granty a transfery

| Poskytovateľ dotácie                   | Suma v EUR | Účel   |
|--|------------|--|
| Slovenská agentúra ŽP, Banská Bystrica | 5699,05    | Podpora nakladania s BRO v obci Bajtava                                  |
| NSK – VÚC Nitra                        | 4268,00    | Vybudovanie kamerového systému – etapa 2, obnova verejného priestranstva |
| Spolu                                  | 9967,05    |  |

#### b) Zahraníčné granty a transfery

Neboli poskytnuté obci zahraničné granty.

## 3. Príjmové finančné operácie:

| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné plnenie finančných príjmov | % plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách |
|--------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|--|
| 100,00             | 93880,00                              | 88177,29                            | 93,93 %                                      |

### a) Ostatné finančné operácie

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 93880,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 88177,29 EUR, čo predstavuje 93,93 % plnenie.

Zostatok finančných prostriedkov z predchádzajúcich rokov vo výške 8261,39 EUR, ktoré boli vylúčené z prebytku hospodárenia roku 2022 v zmysle uznesenia OZ č. 48/2023 z 27.06 2023, ktorým bol schválený záverečný účet za rok 2022, bol zapojený do rozpočtu roku 2023 príjmovou finančnou operáciou vo výške 794,57 EUR.

V rámci ostatných finančných operácií boli zapojené finančné prostriedky čerpané z Fondu opráv a údržby bytov vo výške 3740,48 EUR. V roku 2023 boli použité:

- zapojenie prostriedkov z roku 2021 vo výške 11264,06,00 EUR
- prijaté finančné zábezpeky – na základe nájomnej zmluvy v sume 2363,18 EUR
- vrátenie sociálnej pôžičky vo výške 15,00 EUR



### **b) Prijaté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci**

V roku 2023 OZ schválilo uznesením č. 40/2023 zo dňa 24.03.2023 prijatie účelového úveru s prolongáciou na šesť rokov vo výške 70000,00 EUR na Rekonštrukciu strechy obecných bytoviek.

## **B. Príjmy podnikateľskej činnosti**

### **Bežné príjmy:**

| Podnikateľská činnosť | Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné plnenie príjmov | % plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách |
|-----------------------|--------------------|---------------------------------------|--------------------------|---|
| HČ                    | 401740,00          | 484273,00                             | 486030,85                | 100,36                                  |

Z rozpočtovaných bežných príjmov 484273,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 486030,85 EUR, čo predstavuje 100,36% plnenie.

### **Kapitálové príjmy:**

| Podnikateľská činnosť | Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné plnenie príjmov | % plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách |
|-----------------------|--------------------|---------------------------------------|--------------------------|---|
| HČ                    | 0,00               | 0,00                                  | 0,00                     | 0,00                                    |

### **Príjmové finančné operácie:**

| Podnikateľská činnosť | Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné plnenie finančných príjmov | % plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách |
|-----------------------|--------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|--|
| HČ                    | 0,00               | 6000,00                               | 0,00                                | 0,00   |

## **3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023**

Zdrojom krytia bežných výdavkov boli v schválenom rozpočte tak vlastné príjmy obce ako prostriedky ŠR.

Rozpočet po úprave k 31. 12. 2023 bol krytý vlastnými príjmami, prostriedkami ŠR, prostriedkami EÚ a ŠR (projekty), inými prostriedkami (príjmy rozpočtované len v upravenom rozpočte).

## **A. Výdavky obce**

| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné čerpanie výdavkov | % čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách |
|--------------------|---------------------------------------|----------------------------|---|
| 706448,00          | 940872,00                             | 882503,42                  | 93,80                                     |

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 940872,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 882503,42 EUR, čo predstavuje 93,80 % čerpanie.

### **1. Bežné výdavky**

| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné čerpanie výdavkov | % čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách |
|--------------------|---------------------------------------|----------------------------|---|
| 590923,00          | 748855,00                             | 704575,43                  | 94,09                                     |

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 748855,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 704575,43 EUR, čo predstavuje 94,09 % čerpanie.

| FUNKČNÁ KLASIFIKÁCIA | SCHVÁLENÝ ROZPOČET | SCHVÁLENÝ ROZPOČET PO POSLEDNEJ ZMENE | SKUTOČNÉ ČERPANIE VÝDAVKOV | % ČERPANIA VÝDAVKOV K ROZPOČTU PO ZMENÁCH |
|----------------------|--------------------|---------------------------------------|----------------------------|---|
| 01 1 1               | 111748,00          | 112995,00                             | 100923,73                  | 89,32                                     |
| 01 1 2               | 3646,00            | 4235,00                               | 4223,86                    | 99,74                                     |
| 01 3 3               | 158,00             | 159,00                                | 155,36                     | 97,71                                     |
| 01 6 0               | 0,00               | 1886,00                               | 1885,38                    | 99,97                                     |
| 01 7 0               | 8250,00            | 9693,00                               | 7702,92                    | 79,47                                     |
| 02 2 0               | 0,00               | 97,00                                 | 96,55                      | 99,54                                     |
| 03 2 0               | 2715,00            | 2310,00                               | 1713,46                    | 74,18                                     |
| 04 1 2               | 0,00               | 2060,00                               | 1971,13                    | 95,69                                     |
| 04 5 1               | 400,00             | 10590,00                              | 10589,76                   | 100,0                                     |
| 04 7 2               | 50,00              | 50,00                                 | 0,00                       | 0,00                                      |
| 04 9 0               | 67,00              | 219,00                                | 185,88                     | 84,88                                     |
| 05 1 0               | 399065,00          | 521611,00                             | 502201,68                  | 96,28                                     |
| 06 1 0               | 2404,00            | 9107,00                               | 8981,28                    | 98,62                                     |
| 06 2 0               | 4160,00            | 8796,00                               | 8196,43                    | 93,18                                     |
| 06 3 0               | 1760,00            | 1046,00                               | 897,82                     | 85,83                                     |
| 06 4 0               | 6670,00            | 8217,00                               | 8215,18                    | 99,98                                     |
| 08 1 0               | 550,00             | 1733,00                               | 1664,80                    | 96,06                                     |
| 08 2 0               | 1333,00            | 7043,00                               | 6704,00                    | 95,19                                     |
| 08 3 0               | 100,00             | 0,00                                  | 0,00                       | 0,00                                      |
| 08 4 0               | 2175,00            | 690,00                                | 348,31                     | 50,48                                     |
| 09 1 1 1             | 37916,00           | 38022,00                              | 32219,84                   | 84,74                                     |
| 10 2 0               | 2400,00            | 2760,00                               | 2698,06                    | 97,76                                     |
| 10 4 0               | 600,00             | 600,00                                | 200,00                     | 33,33                                     |
| 10 7 0               | 4756,00            | 4936,00                               | 2800,00                    | 56,73                                     |
| <b>Spolu</b>         | <b>590923,00</b>   | <b>748855,00</b>                      | <b>704575,43</b>           | <b>94,09</b>                              |

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

#### Čerpanie rozpočtu bežných výdavkov podľa ekonomickej klasifikácie

| EKONOMICKÁ KLASIFIKÁCIA          | SCHVÁLENÝ ROZPOČET | SCHVÁLENÝ ROZPOČET PO POSLEDNEJ ZMENE | SKUTOČNÉ ČERPANIE VÝDAVKOV | % ČERPANIA VÝDAVKOV K ROZPOČTU PO ZMENÁCH |
|----------------------------------|--------------------|---------------------------------------|----------------------------|---|
| Mzdy, platy, OON                 | 184968,00          | 227389,00                             | 218145,79                  | 95,94                                     |
| Poistné a príspevky do poisťovní | 62690,00           | 81930,00                              | 78366,41                   | 95,65                                     |
| Tovary a služby                  | 315789,00          | 403311,00                             | 377751,09                  | 93,66                                     |
| Bežné transfery                  | 17226,00           | 20832,00                              | 16979,14                   | 81,51                                     |
| Splácanie úrokov                 | 10250,00           | 15393,00                              | 13333,00                   | 86,62                                     |
| <b>Celkom</b>                    | <b>590923,00</b>   | <b>748855,00</b>                      | <b>704575,43</b>           | <b>94,09</b>                              |

**Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:****Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania**

Z rozpočtovaných výdavkov 227389,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 218145,79 EUR, čo je 95,94 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, Spoločného stavebného úradu, aktivačných pracovníkov, pracovníkov školstva a pracovníkov podnikateľskej činnosti.

**mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania 218145,79 EUR**

z toho : OcÚ 52811,44 EUR

školstvo 17869,70 EUR

PČ 147464,65 EUR

**Poistné a príspevok do poisťovní**

Z rozpočtovaných výdavkov 81930,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 78366,41 EUR, čo je 95,65 % čerpanie.

**poistné a príspevky zamestnávateľ'a do poisťovní 78366,41 EUR**

z toho : OcÚ 19664,93 EUR

školstvo 6260,36 EUR

PČ 52441,12 EUR

**Tovary a služby**

Z rozpočtovaných výdavkov 403311,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 377751,09 EUR, čo je 93,66 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ a podnikateľskej činnosti ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

**tovary a služby 377751,09 EUR**

z toho : OcÚ 159966,52 EUR

školstvo 5086,71 EUR

PČ 212697,86 EUR

**Bežné transfery**

Z rozpočtovaných výdavkov 20832,00,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 16979,14 EUR, čo predstavuje 81,51 % čerpanie.

- bežné transfery jednotlivcom a neziskovým právnickým osobám

| PRIJÍMATEĽ                    | SCHVÁLENÝ ROZPOČET | SCHVÁLENÝ ROZPOČET PO POSLEDNEJ ZMENE | SKUTOČNÉ ČERPANIE VÝDAVKOV | % ČERPANIA VÝDAVKOV K ROZPOČTU PO ZMENÁCH |
|-------------------------------|--------------------|---------------------------------------|----------------------------|---|
| Odídenci z Ukrajiny-FO        | 4756,00            | 4756,00                               | 2620,00                    | 55,09                                     |
| Členské príspevky             | 500,00             | 585,00                                | 316,33                     | 54,07                                     |
| Jednotlivcom                  | 600,00             | 800,00                                | 359,00                     | 44,88                                     |
| Príspevky na stravov.zamest.  | 7650,00            | 10250,00                              | 9392,21                    | 91,63                                     |
| Nemocenské dávky              | 320,00             | 596,00                                | 526,01                     | 88,26                                     |
| Príspevok seniorom            | 1500,00            | 1500,00                               | 1440,00                    | 96,00                                     |
| Odchodné                      | 0,00               | 2293,00                               | 2292,40                    | 99,97                                     |
| Náhrad poisťného – spoluúčasť | 0,00               | 34,00                                 | 33,19                      | 97,62                                     |
| Bežné transfery cirkvi        | 1000,00            | 0,00                                  | 0,00                       | 0,00                                      |
| Odstupné                      | 900,00             | 0,00                                  | 0,00                       | 0,00                                      |

Nemocenské dávky boli vyplatené v zmysle zákona.

Odchodné bolo vyplatené v zmysle zákona a Kolektívnej zmluvy.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 15393,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 13333,00 EUR, čo predstavuje 86,62 % čerpanie.

## 2. Kapitálové výdavky

| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné čerpanie výdavkov | % plnenia výdavkov k rozpočtu po zmenách |
|--------------------|---------------------------------------|----------------------------|--|
| 52500,00           | 116096,00                             | 107728,97,62               | 92,79                                    |

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 116096,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 107728,97 EUR, čo predstavuje 92,79 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

### Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

| Funkčná klasifikácia | Názov                | Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné čerpanie výdavkov | % čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách |
|----------------------|----------------------|--------------------|---------------------------------------|----------------------------|---|
| 01 1 1               | Nákup pozemkov       | 0,00               | 2500,00                               | 2500,00                    | 100,0                                     |
| 03 2 0               | Požiarňa ochrana     | 0,00               | 11904,00                              | 11902,69                   | 99,99                                     |
| 05 1 0               | Nakladanie s odpadmi | 39500,00           | 6746,00                               | 0,00                       | 0,00                                      |
| 06 1 0               | Rozvoj bývania       | 13000,00           | 84639,00                              | 84638,28                   | 99,99                                     |
| 06 2 0               | Rozvoj obcí          |                    | 10307,00                              | 8688,00                    | 84,29                                     |
|                      | <b>Spolu</b>         | <b>52500,00</b>    | <b>116096,00</b>                      | <b>107728,97</b>           | <b>92,79</b>                              |

### 1/ Nákup pozemkov a nehmotných aktív

a/ Odkúpenie pozemkov od Ladislava J. na základe KZ zo dňa 21.07.2023, parcely E-KN spolu o výmere 4461,56 m<sup>2</sup>, za účelom vysporiadania pozemku na zapísanie budovy vodojemu do katastra nehnuteľnosti.

Kúpna cena : 2500,00 € + návrh na vklad

OZ č. 55/2023 z 27.06.2023.

#### a) Prípravná a projektová dokumentácia

##### - Výmena strešnej krytiny na OD

Z rozpočtovaných 2245,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 2245,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

##### - Sklad náradia

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

#### b) Rekonštrukcia a modernizácia

##### - Rekonštrukcia a modernizácia administratívnej budovy DHZ

Z rozpočtovaných 11904,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 11902,69 EUR, čo predstavuje 99,99 % čerpanie.

- **Rekonštrukcia a modernizácia OD – výmena strešnej krytiny**

Z rozpočtovaných 82394,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 82393,28 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

c) **Nákup strojov, prístrojov**

- **Kontajner**

Z rozpočtovaných 5699,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 4080,00 EUR, čo predstavuje 71,59 % čerpanie

- **Informačná tabuľa**

Z rozpočtovaných 800,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 800,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie

- **Kamerový systém 2. etapa**

Z rozpočtovaných 3708,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 3708,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie

**3. Výdavkové finančné operácie**

| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné čerpanie výdavkov | % plnenia výdavkov k rozpočtu po zmenách |
|--------------------|---------------------------------------|----------------------------|--|
| 63025,00           | 75921,00                              | 70199,02                   | 92,46                                    |

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 75921,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 70199,02 EUR.

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

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 75921,00 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov (ŠFRB) bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 25481,48 EUR, na splácanie istiny ostatného úveru v sume 28860,00 EUR, vrátenie finančné zábezpeky podľa nájomnej zmluvy vo výške 1316,42 EUR, kurzová strata vo výške 38,12 EUR, účelová finančná rezerva v sume 14503,00 EUR.

**B. Výdavky podnikateľskej činnosti**

**Bežné výdavky:**

| Podnikateľská činnosť | Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné čerpanie výdavkov | % čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách |
|-----------------------|--------------------|---------------------------------------|----------------------------|---|
| HČ                    | 323215,00          | 444502,00                             | 426226,74                  | 95,89                                     |

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 444502,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 426226,74 EUR, čo predstavuje 95,89 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

**Kapitálové výdavky:**

| Podnikateľská činnosť | Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné čerpanie výdavkov | % čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách |
|-----------------------|--------------------|---------------------------------------|----------------------------|---|
| HČ                    | 39500,00           | 6746,00                               | 0,00                       | 0,00                                      |

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 6746,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

#### Výdavkové finančné operácie:

| Podnikateľská činnosť | Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné plnenie finančných príjmov | % plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách |
|-----------------------|--------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|--|
| HČ                    | 39025,00           | 39037,00                              | 38540,28                            | 98,73  |

#### 4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

| Hospodárenie obce  | Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR |
|--|-------------------------------|
| Bežné príjmy spolu   | 824423,49                     |
| z toho : bežné príjmy obce   | 338392,64                     |
| bežné príjmy PČ  | 486030,85                     |
| Bežné výdavky spolu  | 704575,43                     |
| z toho : bežné výdavky obce  | 278348,69                     |
| bežné výdavky PČ   | 426226,74                     |
| <b>Bežný rozpočet</b>  | <b>119848,06</b>              |
| Kapitálové príjmy spolu  | 10002,05                      |
| z toho : kapitálové príjmy obce  | 10002,05                      |
| kapitálové príjmy PČ   | 0,00                          |
| Kapitálové výdavky spolu   | 107728,97                     |
| z toho : kapitálové výdavky obce   | 107728,97                     |
| kapitálové výdavky PČ  | 0,00                          |
| <b>Kapitálový rozpočet</b>   | <b>-97726,92</b>              |
| <b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>  | <b>22121,14</b>               |
| Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ   | 0,00                          |
| Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku PČ<br>(doplňkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ) | 0,00                          |
| <b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>                                   | <b>0,00</b>                   |
| Príjmové finančné operácie   | 88177,29                      |
| z toho - finančné zábezpeky na nájomné - bytovky ŠFRB  | 2363,18                       |
| Výdavkové finančné operácie  | 70199,02                      |
| z toho - finančné zábezpeky na nájomné - bytovky ŠFRB  | 1316,42                       |
| <b>Rozdiel finančných operácií</b>   | <b>17978,27</b>               |
| PRÍJMY SPOLU   | 922602,83                     |
| VÝDAVKY SPOLU  | 882503,42                     |
| <b>Rozpočtové hospodárenie obce</b>  | <b>40099,41</b>               |
| Vylúčenie z prebytku HČ  | 0,00                          |
| Vylúčenie z prebytku PČ  | 0,00                          |
| <b>Upravené rozpočtové hospodárenie obce</b>   | <b>40099,41</b>               |

Bilanciou bežných príjmov a bežných výdavkov je dosiahnutý prebytok bežného rozpočtu vo výške 119848,06 EUR.

Bilancia kapitálových príjmov a kapitálových výdavkov je schodok kapitálového rozpočtu vo výške 97726,92 EUR.

**Prebytok rozpočtu v sume 22121,14 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 navrhujeme použiť vo výške 100% na:

- tvorbu rezervného fondu 22121,14 EUR

Bilancia finančných operácií je kladný zostatok z finančných operácií vo výške 17978,27 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 17978,27 EUR, navrhujeme použiť vo výške 100% na :

- tvorbu rezervného fondu 17978,27 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške 40099,41 EUR.

## 5. 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.  | 2603,24    |
| Prírastky – z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok                 | 0,00       |
| - z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení | 0,00       |
| - z finančných operácií  | 0,00       |
| Úbytky - použitie rezervného fondu :                                       | 0,00       |
| - krytie schodku rozpočtu  | 0,00       |
| - ostatné úbytky   | 0,00       |
| KZ k 31.12.  | 2603,24    |

### 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.                            | 468,75     |
| Prírastky – povinný prídelen - 1,05% | 1530,37    |
| Úbytky - stravovanie                 | 672,10     |
| - regeneráciu PS, dopravu            | 930,00     |
| - dopravné                           | 0,00       |
| - ostatné úbytky                     | 0,00       |
| KZ k 31.12.                          | 397,02     |

### 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.

| <b>Fond prevádzky, údržby a opráv OD „A“</b>  | <b>Suma v EUR</b> |
|---|-------------------|
| ZS k 1.1.   | 1638,15           |
| <b>Prírastky</b> – z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu | 0,00              |
| <b>Úbytky</b> - použitie fondu :<br>- na bežné opravy, vymaľovanie, odborné prehliadky          | 1638,15           |
| KZ k 31.12.   | 0,00              |

| <b>Fond prevádzky, údržby a opráv OD „B“</b>  | <b>Suma v EUR</b> |
|---|-------------------|
| ZS k 1.1.   | 0,00              |
| <b>Prírastky</b> – z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu | 0,00              |
| <b>Úbytky</b> - použitie fondu :  | 0,00              |
| KZ k 31.12.   | 0,00              |

| <b>Fond prevádzky, údržby a opráv OD „C“</b>  | <b>Suma v EUR</b> |
|---|-------------------|
| ZS k 1.1.   | 2102,33           |
| <b>Prírastky</b> – z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu | 0,00              |
| <b>Úbytky</b> - použitie fondu :<br>- na bežné opravy, odborné prehliadky,                      | 2102,33           |
| KZ k 31.12.   | 0,00              |

#### **Zábezpeky za nájomné byty**

Obec vyberá pri podpise nájomnej zmluvy finančnú zábezpeku.

| <b>Zábezpeka</b>                               | <b>Suma v EUR</b> |
|--|-------------------|
| ZS k 1.1.                                      | 28458,41          |
| <b>Prírastky</b> – zaplatené zábezpeky za byty | 1701,06           |
| <b>Úbytky</b> - vrátené zábezpeky              | 1316,42           |
| KZ k 31.12.                                    | 28843,05          |

#### **Zábezpeky vo verejnom obstarávaní**

Obec vyberá pri prihlásení do verejného obstarávania finančnú zábezpeku.

| <b>Zábezpeka vo VO</b>                         | <b>Suma v EUR</b> |
|--|-------------------|
| ZS k 1.1.                                      | 6990,69           |
| <b>Prírastky</b> – zaplatené zábezpeky za byty | 0,00              |
| <b>Úbytky</b> - vrátené zábezpeky              | 0                 |
| KZ k 31.12.                                    | 6990,69           |



## 6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023

### A K T Í V A

| Názov                                   | ZS k 1.1. v EUR   | KZ k 31.12. v EUR |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>Majetok spolu</b>                    | <b>2116540,24</b> | <b>2153920,58</b> |
| <b>Neobežný majetok spolu</b>           | <b>1869356,89</b> | <b>1875666,90</b> |
| z toho :                                |                   |                   |
| Dlhodobý nehmotný majetok               | 0,00              | 0,00              |
| Dlhodobý hmotný majetok                 | 1800579,09        | 1806889,10        |
| Dlhodobý finančný majetok               | 68777,80          | 68777,80          |
| <b>Obežný majetok spolu</b>             | <b>245494,72</b>  | <b>276486,00</b>  |
| z toho :                                |                   |                   |
| Zásoby                                  | 0,00              | 0,00              |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS          | 0,00              | 0,00              |
| Dlhodobé pohľadávky                     | 0,00              | 0,00              |
| Krátkodobé pohľadávky                   | 183744,68         | 192917,40         |
| Finančné účty                           | 61380,04          | 83213,60          |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.  | 0,00              | 0,00              |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát. | 370,00            | 355,00            |
| <b>Časové rozlíšenie</b>                | <b>1688,63</b>    | <b>1767,68</b>    |

### P A S Í V A

| Názov                                 | ZS k 1.1. v EUR   | KZ k 31.12. v EUR |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b> | <b>2116540,24</b> | <b>2153920,58</b> |
| <b>Vlastné imanie</b>                 | <b>416923,20</b>  | <b>442804,69</b>  |
| z toho :                              |                   |                   |
| Oceňovacie rozdiely                   | 0,00              | 0,00              |
| Fondy                                 | 0,00              | 0,00              |
| Výsledok hospodárenia                 | 416923,20         | 442804,69         |
| <b>Záväzky</b>                        | <b>959141,22</b>  | <b>979618,46</b>  |
| z toho :                              |                   |                   |
| Rezervy                               | 239972,12         | 255491,82         |
| Zúčtovanie medzi subjektmi VS         | 27900,82          | 12913,13          |
| Dlhodobé záväzky                      | 442888,72         | 417333,96         |
| Krátkodobé záväzky                    | 72379,56          | 76739,55          |
| Bankové úvery a výpomoci              | 176000,00         | 217140,00         |
| <b>Časové rozlíšenie</b>              | <b>740475,82</b>  | <b>731497,43</b>  |

## 7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023

### Stav záväzkov k 31.12.2023

| Druh záväzku                  | Záväzky celkom k 31.12. v EUR | z toho v lehote splatnosti | z toho po lehote splatnosti |
|-------------------------------|-------------------------------|----------------------------|-----------------------------|
| Druh záväzkov voči:           |                               |                            |                             |
| - dodávateľom                 | 8140,16                       | 6214,30                    | 1925,86                     |
| - zamestnancom                | 16028,62                      | 16028,62                   | 0,00                        |
| - poisťovniam                 | 9848,13                       | 9848,13                    | 0,00                        |
| - daňovému úradu              | 6504,50                       | 6504,50                    | 0,00                        |
| - štátnemu rozpočtu           | 0,00                          | 0,00                       | 0,00                        |
| - štátnym fondom              | 12913,13                      | 12913,13                   | 0,00                        |
| - bankám                      | 217140,00                     | 217140,00                  | 0,00                        |
| - štátnym fondom ŠFRB         | 413961,56                     | 413961,56                  | 0,00                        |
| - ostatné záväzky             | 73,96                         | 73,96                      | 0,00                        |
| - prijaté zábezpeky           | 28843,05                      | 28843,05                   | 0,00                        |
| - iné záväzky                 | 8674,69                       | 8674,69                    | 0,00                        |
| - nevyfakturované dodávky     | 1601,82                       | 1601,82                    | 0,00                        |
| - zo sociálneho fondu         | 397,02                        | 397,02                     | 0,00                        |
| <b>Záväzky spolu k 31.12.</b> | <b>724126,64</b>              | <b>722200,78</b>           | <b>1925,86</b>              |

### Stav úverov k 31.12.2023

| Veriteľ                     | Účel          | Výška poskytnutého úveru | Ročná splátka istiny za rok 2023 | Ročná splátka úrokov za rok 2023 | Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2023 | Rok splatnosti |
|-----------------------------|---------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|----------------|
| ŠFRB                        | Výstavba NB A | 139 812,79               | 5260,69                          | 2652,83                          | 64211,31                             | r. 2033        |
| ŠFRB                        | Výstavba NB B | 302 396,60               | 9965,52                          | 1706,28                          | 162868,06                            | r. 2038        |
| ŠFRB                        | Výstavba NB C | 316 260,00               | 10255,27                         | 1951,37                          | 186882,19                            | r. 2040        |
| Prima banka Slovensko, a.s. | Účelový úver  | 70000,00                 | 4860,00                          | 1392,44                          | 65140,00                             | r. 2029        |
| Prima banka Slovensko, a.s. | Účelový úver  | 192000,00                | 24000,00                         | 5630,08                          | 152000,00                            | r. 2030        |
| Spolu                       |               |                          |                                  |                                  |                                      |                |

Obec uzatvorila v roku 2002 Zmluvu o úvere na výstavbu obecnej bytovky. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2033, splátky istiny a úrokov sú mesačné.

Obec uzatvorila v roku 2008 Zmluvu o úvere na výstavbu obecnej bytovky. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2038, splátky istiny a úrokov sú mesačné.

Obec uzatvorila v roku 2010 Zmluvu o úvere na výstavbu obecnej bytovky. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2040, splátky istiny a úrokov sú mesačné.

Obec uzatvorila v roku 2020 Zmluvu o termínovanom úvere na financovanie investičných výdavkov obce. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2022, splátky istiny a úrokov sú mesačné.

Obec uzatvorila v roku 2022 Zmluvu o úvere na kúpu nákladného vozidla. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2030, splátky istiny a úrokov sú mesačné.

### Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

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

- celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- suma splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov neprekročí v príslušnom rozpočtovom roku

25 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka znížených o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu.

**a) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. a):**

| Text   | Suma v EUR       |
|--|------------------|
| <b>Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022:</b>    | <b>729708,43</b> |
| - skutočné bežné príjmy <b>obce a PČ</b>                                   | <b>729708,43</b> |
| <b>Spolu bežné príjmy obce a PČ k 31.12.2022</b>                           | <b>729708,43</b> |
| <b>Celková suma dlhu obce k 31.12.:</b>                                    | <b>615443,04</b> |
| - zostatok istiny z bankových úverov                                       | <b>217140,00</b> |
| - zostatok istiny z pôžičiek   | <b>0,00</b>      |
| - zostatok istiny z návratných finančných výpomocí                         | <b>0,00</b>      |
| - zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov                     | <b>0,00</b>      |
| - zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ      | <b>0,00</b>      |
| - zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty                  | <b>413961,56</b> |
| - zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu                        | <b>0,00</b>      |
| <b>Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.</b>                               | <b>631101,56</b> |
| <b>Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:</b>                         | <b>413961,56</b> |
| - z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty                                     | <b>413961,56</b> |
| - z úveru z Environmentálneho fondu  | <b>0,00</b>      |
| - z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ                      | <b>0,00</b>      |
| <b>Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce</b> | <b>413961,56</b> |
| <b>Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.</b>                      | <b>217140,00</b> |

| 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) |
|---|---|------------------------------|
| 217140,00   | 729708,43                                   | <b>29,76%</b>                |

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       |
|--|------------------|
| <b>Bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022:</b>   | <b>729708,43</b> |
| - bežné príjmy <b>obce a PČ</b>  | <b>729708,43</b> |
| <b>Úhrn bežných príjmov obce a PČ k 31.12.2022</b>   | <b>729708,43</b> |
| <b>Bežné príjmy obce a RO znížené/upravené o bežné granty a transfery a príjmy podľa osobitných predpisov:</b> |                  |
| - dotácie EK 312   | 12402,27         |
| - dotácie zo ŠR  |                  |
| - príjmy podľa osobitných predpisov EK 315   | 120,00           |
| - dotácie zo zahraničia  |                  |
| <b>Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené, o ktoré sa znižujú bežné príjmy k 31.12.2022</b>               | <b>12522,27</b>  |
| <b>Úhrn upravených bežných príjmov obce a PČ k 31.12.2022</b>  | <b>717186,16</b> |

|  |                 |
|--|-----------------|
| <b>Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2023 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:</b> |                 |
| - 821005 splátka istiny z dlhodobého bankového úveru   | 28860,00        |
| - 821007 splátka istiny z dlhodobého úveru ŠFRB (ostatné subjekty verejnej správy)                                       | 25481,48        |
| - 651002 splátka úrokov z bankového úveru  | 7022,52         |
| - 651003 splátka úrokov z úveru ŠFRB (ostatné subjekty verejnej správy)  | 6310,48         |
| <b>Celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2023</b>  | <b>67674,48</b> |
| - suma jednorazového predčasného splatenia - istina  | 0,00            |
| - suma jednorazového predčasného splatenia - úroky   | 0,00            |
| <b>Upravená celková suma ročných splátok istiny a úrokov o jednorazové predčasné splátky istiny a úrokov za rok 2023</b> | <b>67674,48</b> |

|  |  |  |
|--|--|--|
| <b>Upravená celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2023**</b> | <b>Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022*</b> | <b>Dlhová služba § 17 ods.6 písm. b)</b> |
| 67674,48   | 717186,16  | <b>9,44%</b>                             |

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

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

Obec v roku 2023 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 9/2016 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám – podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

| Ziadaťel' dotácie<br>Účelové určenie dotácie : uviest'<br>- bežné výdavky na .....<br>- kapitálové výdavky na ....<br>- 1 - | Suma poskytnutých<br>finančných<br>prostriedkov<br>- 2 - | Suma skutočne<br>použitých<br>finančných<br>prostriedkov<br>- 3 - | Rozdiel<br>(stĺ.2 – stĺ.3<br>)<br>- 4 - |
|---|--|---|---|
| -bežné výdavky – rodičom detí, ktoré navštevujú materskú školu  | 159,00   | 159,00  | 0,00                                    |
| -bežné výdavky – novorodencom   | 200,00   | 200,00  | 0,00                                    |
| -bežné výdavky – seniorom   | 1440,00  | 1440,00   | 0,00                                    |
| <b>Spolu</b>  | <b>1799,00</b>   | <b>1799,00</b>  | <b>0,00</b>                             |

## 9. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec podniká na základe živnostenského oprávnenia 404-20679. Predmetom podnikania je:

- Zber, odvoz a ukladanie TKO a prevádzkovanie skládky TKO
- Demolácie, búracie práce a prípravné práce pre stavbu
- Pánske, dámske a detské kaderníctvo
- Nakladanie s iným ako nebezpečným odpadom
- Zber triedeného odpadu

V roku 2023 dosiahla v podnikateľskej činnosti:

Celkové náklady 402481,07 EUR

Celkové výnosy 402732,27 EUR

Hospodársky výsledok – zisk **251,20 EUR** očistený o DPPO navrhujeme použiť na účely rozvoja obce.

Splatná daň z príjmov 52,76 EUR

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

Príjmy a výdavky podnikateľskej činnosti obce boli vedené na samostatnom mimorozpočtovom účte v zmysle zákona NR SR č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o mene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p.

## 10. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí
- e) rozpočtom VÚC

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

### a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Obec nemá zriadené právnické osoby RO, PO.

### b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

| Poskytovateľ<br>- 1 -                    | Účelové určenie grantu,<br>transferu uviesť : školstvo,<br>matrika, ...<br>- bežné výdavky<br>- kapitálové výdavky<br>- 2 - | Suma<br>poskytnutých<br>finančných<br>prostriedkov<br>- 3 - | Suma<br>skutočne<br>použitých<br>finančných<br>prostriedkov<br>- 4 - | Rozdiel<br>Vrátená<br>dotácia<br>(stĺ.3 –<br>stĺ.4)<br>- 5 - |
|--|---|---|--|--|
| Úrad práce soc. vecí a rodiny            | Refundácia - §52a, §54  | 1759,67   | 1759,67  | 0,00   |
| Úrad práce soc. vecí a rodiny            | Refundácia - § 54   | 300,00  | 300,00   | 0,00   |
| Úrad práce soc. vecí a rodiny            | Osobitný príjemca prídavku na dieťa   | 180,00  | 180,00   | 0,00   |
| Regionálny úrad školskej správy v Nitre  | Príspevok na výchovu a vzdelávanie pre MŠ   | 1633,00   | 1633,00  | 0,00   |
| Ministerstvo vnútra SR                   | Prenesené kompetencie na úseku registra adries  | 26,00   | 26,00  | 0,00   |
| Ministerstvo vnútra SR                   | Prenesené kompetencie na úseku registra obyvateľov – REGOB  | 129,36  | 129,36   | 0,00   |
| Ministerstvo vnútra SR                   | Dotácia na Voľby, Referendum  | 1210,81   | 1210,81  | 0,00   |
| Úrad pre územné plánovanie a výstavbu SR | Prenesené kompetencie na úseku stavebného poriadku  | 594,55  | 594,55   | 0,00   |
| Ministerstvo dopravy                     | Prenesené kompetencie na  | 16,93   | 16,93  | 0,00   |

|   |  |          |          |      |
|---|--|----------|----------|------|
| SR  | úseku cestnej dopravy                              |          |          |      |
| Ministerstvo vnútra SR  | Na prenesený výkon ŠS na úseku starostlivosti o ŽP | 43,37    | 43,37    | 0,00 |
| Ministerstvo vnútra SR  | Transfery – odídenci z Ukrajiny                    | 2620,00  | 2620,00  | 0,00 |
| Ministerstvo investícií, regionálneho rozvoja a informatizácie SR | Riešenie migračných výziev v obci Bajtava          | 20800,00 | 20800,00 | 0,00 |
| Ministerstvo hospodárstva SR                                      | Pokrytie dodatočných nákladov                      | 3033,36  | 3033,36  | 0,00 |
| Ministerstvo financií SR  | Zmiernenie negatívnych dôsl.inflácie               | 7553,20  | 7553,20  | 0,00 |
| MŽP, BA Environmentálny fond                                      | Príjem z poplatkov za uloženie odpadu              | 15461,40 | 15461,40 | 0,00 |
| SAŽP, Banská Bystrica Environmentálny fond                        | Podpora nakladania s BRO v obci Bajtava            | 5699,05  | 5699,05  | 0,00 |

#### c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obci Bajtava v roku 2023 boli poskytnuté finančné prostriedky z Environmentálneho fondu ako príjmy z poplatkov za uloženie odpadov podľa § 6 ods. 3 zákona 329/2018 Z. z. o poplatkoch za uloženie odpadov a o zmene a doplnení zákona č. 587/2004 Z. z. o Environmentálnom fonde v znení neskorších predpisov, odvádzané jednotlivým oprávneným subjektom uvedeným v § 7 ods. 1 písm. a) a § 7 ods. 3 zákona o poplatkoch za uloženie odpadov vo výške 15461,40 EUR.

Zostatok z r. 2022 a poskytnuté finančné prostriedky vo výške 18510,47 boli v zmysle zákona použité na vykrytie výdavkov spojených so zberom, triedením, uložením komunálneho odpadu ako aj na účely zlepšenia životného prostredia v obci.

Zo SAŽP Banská Bystrica /Environmentálny fond/ v rámci Programu obnovy dediny bolo poskytnutých v roku 2023 pre obec 5699,05 EUR, z toho bolo vyčerpaných 5699,05 EUR a to na : Podporu nakladania s BRO v obci Bajtava.

#### d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu s inou obcou.

#### e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

| VÚC                         | Suma poskytnutých finančných prostriedkov<br>- 2 - | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov<br>- 3 - | Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3 )<br>- 4 - |
|-----------------------------|--|--|-----------------------------------|
| Nitriansky samosprávny kraj | 4998,00  | 4998,00  | 0,00                              |

## **11. Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu**

Obec Bajtava netvorí programový rozpočet.

## 12. 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 vo výške 100% na tvorbu rezervného fondu vo výške 40099,41 EUR.

Vypracovala:  
Beata Horesnyíková

Predkladá:  
Jozef Benkó  
Starosta obce

## Vyčíslenie hospodárskeho výsledku za rok 2023

### 1. Skutočné plnenie rozpočtu 2023 – výkaz FIN 1 – 12

|                   | Príjmy v € spolu | Výdavky v € spolu |
|-------------------|------------------|-------------------|
| Bežné             | 824423,49        | 704575,43         |
| Kapitálové        | 10002,05         | 107728,97         |
| Finančné operácie | 88177,29         | 70199,02          |
| <b>Spolu</b>      | <b>922602,83</b> | <b>882503,42</b>  |

Hospodársky výsledok:                    **prebytok 40099,41 €**

### 2. Výsledok rozpočtového hospodárenia obce 2023 podľa § 15 a 16 zákona č.583/2004 Z.z.

|              | Príjmy v €       | Výdavky v €      |
|--------------|------------------|------------------|
| Bežné        | 824423,49        | 704575,43        |
| Kapitálové   | 10002,05         | 107728,97        |
| <b>Spolu</b> | <b>834425,54</b> | <b>812304,40</b> |

Hospodársky výsledok:                    **prebytok 22121,14 €**

### 3. Hospodársky výsledok z akruálneho (nákladového) účtovníctva 2023

#### Výkaz Úč ROPO SFOV 2-01

|                      |                   |
|----------------------|-------------------|
| výnosy:              | 767477,72 €       |
| náklady:             | 741243,47 €       |
| <hr/>                |                   |
| VH pred zdanením     | 26234,25 €        |
| DzP                  | 52,76 €           |
| <b>VH po zdanení</b> | <b>26181,49 €</b> |