

Záverečný účet Obce Mojmirovce za rok 2023

Predkladá : Mgr.Martin Palka
Spracoval: Gabriela Končírová

V Mojmirovciach dňa 10.5.2024

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 3.6.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 3.6.2024

Záverečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Mojmirovciach dňa 28.6.2024, uznesením č. 200/18/2024

Schválený záverečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 1.7.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 9.8.2024

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 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

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 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 9.12.2022 uznesením č. 18/02/2022.

Rozpočet bol zmenený obecným zastupiteľstvom:

- uznesením č. 67/05/2023 schválené 23.06.2023
- uznesením č.71/06/2023 schválené 04.07.2023
- uznesením č.90/08/2023 schválené 29.09.2023
- uznesením č.114/10/2023 schválené 16.11.2023
- uznesením č.120/11/2023 schválené 08.12.2023
- uznesením č.128/12/2023 schválené 22.12.2023

Starostom obce bol rozpočet zmenený 23-krát.

Rozpočet obce k 31.12.2023

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov/čerpanie výdavkov k 31.12.2023
Príjmy celkom	3 321 450,00	5 067 579,44	4 967 222,69
Príjmy obce:	3 321 450,00	4 959 464,91	4 859 108,15
Bežné príjmy	3 171 450,00	4 022 108,17	3 921 751,41
Kapitálové príjmy	0,00	512 160,32	512 160,32
Finančné príjmy	150 000,00	425 196,42	425 196,42
Príjmy RO:	0,00	108 114,54	108 114,54
Bežné príjmy	0,00	108 114,54	108 114,54
Kapitálové príjmy	0,00	0,00	0,00
Finančné príjmy	0,00	0,00	0,00
Výdavky celkom	3 321 450,00	4 760 350,01	4 462 158,92
Výdavky obce:	1 875 096,00	2 891 426,81	2 593 235,73
Bežné výdavky	1 546 886,00	1 870 530,97	1 591 930,88
Kapitálové výdavky	254 500,00	933 675,47	914 182,39
Finančné výdavky	73 710,00	87 220,37	87 122,45
Výdavky RO:	1 446 354,00	1 868 923,20	1 828 923,20
Bežné výdavky	1 446 354,00	1 851 009,34	1 851 009,34
Kapitálové výdavky	0,00	17 913,86	17 913,86
Finančné výdavky	0,00	0,00	0,00
Rozpočtové hospodárenie obce	0,00	307 229,43	505 063,77

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
3 321 450,00	5 067 579,44	4 967 222,69	98,02

Z rozpočtovaných celkových príjmov 3 321 450,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 4 967 222,69 EUR, čo predstavuje 149,54.% plnenie.

A. Príjmy obce

1. Bežné príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
3 171 450,00	4 022 108,17	3 921 751,41	97,50

Z rozpočtovaných bežných príjmov 3 171 450,00EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 3 921 754,41 EUR, čo predstavuje 123,65% plnenie.

a) daňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1 450 000,00	1 559 885,82	1 559 885,82	100,00
289 100,00	289 868,65	289 848,90	99,99
114 850,00	115 019,00	115 718,91	99,40

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 1 450 000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 1 559 885,82 EUR, čo predstavuje plnenie na 107,58 %.

V roku 2023 výška výnosu dane z príjmov bola zvýšená o 7,58 % čo predstavuje sumu 109 885,82 EUR.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 289 100,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 289 848,90 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,26 %. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 76 725,12 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 212 043,53 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 1 080,25 EUR. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 21 360,81 EUR, z toho za rok 2023 v sume 7 041,19 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 2 100,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 2 060,80 EUR. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 1 366,74 EUR.

Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 400,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 218,00 EUR.

Daň za ubytovanie

Z rozpočtovaných 500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 3 669,00 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 108 850,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 106 261,11 EUR.

K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na poplatkoch za komunálny odpad v sume 94 463,64 EUR, z toho za rok 2023 v sume 19 079,56 EUR.

Poplatok za rozvoj

Z rozpočtovaných 3 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 3 510,00 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,28 %. V roku 2023 bolo vydaných 16 rozhodnutí na miestny poplatok za rozvoj. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky za miestny poplatok za rozvoj v sume 6 705,00 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
110 985,00	147 493,89	137 939,59	93,52
186 945,00	241 668,93	153 696,31	63,60

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 110 985,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 137 939,59 EUR, čo je 124,29% plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 8 410,87 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 129 528,72 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 186 945,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 153 696,31 EUR, čo je 82,21% plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
25 000,00	35 479,11	35 479,11	100,00

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 25 000,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 35 479,11 EUR, čo predstavuje 141,92 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov, vratiek a z refundácie nákladov spoločnej úradovne.

d) prijaté bežné granty a transfery:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
994 570,00	1 625 290,77	1 625 290,77	100,00

Z rozpočtovaných bežných grantov a transferov 994 570,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 1 625 290,77 EUR, čo predstavuje 163,42% plnenie.

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

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
0,00	1 689,00	1 689,00	100,00

Kapitálové príjmy neboli rozpočtované, skutočný príjem bol k 31.12.2023 v sume 1 689,00 EUR.

Príjem z predaja pozemkov:

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1 689,00 EUR.

Prijaté kapitálové transfery:

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 510 471,32 EUR.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
MŽP SR	60 933,00	Vybavenie Zberového dvora	
MK SR	112 990,21	Vybavenie KD – ozvučenie, osvetlenie	
MV SR	228 471,11	miestna komunikácia cez park	
Envirofond	108 077,00	Revitalizácia hasičskej zbrojnice	

Prijaté granty a transfery boli účelovo určené na kapitálové výdavky a boli použité v súlade s ich účelom. Finančné prostriedky na rebitalizáciu hasičskej zbrojnice neboli použité v roku 2023, budú čerpané v roku 2024.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
150 000,00	150 000,00	150 000,00	100,00
0,00	271 050,40	221 454,36	81,70
0,00	23 742,06	23 742,06	100,00
0,00	30 000,00	30 000,00	100,00

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 150 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 150 000,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Schválené použitie rezervného fondu:

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 62/05/2023 zo dňa 23.06.2023 v sume 2 399,10 EUR

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 83/07/2023 zo dňa 11.08.2023 v sume 8 000,00 EUR

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 71/06/2023 zo dňa 04.07.2023 v sume 147 139,30 EUR

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 122/11/2023 zo dňa 08.12.2023 v sume 113 512,00 EUR

V skutočnosti bolo plnenie v sume 221 454,36 EUR, nepoužitú finančné prostriedky v sume 49 596,04 EUR boli vrátené do rezervného fondu 29.12.2023.

V roku 2023 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR z roku 2022 v sume 23 742,06 EUR
- nevyčerpané prostriedky zo ŠR z roku 2020 v sume 30 000,00 EUR

v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

B. Príjmy rozpočtových organizácií**Bežné príjmy:**

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	0,00	94 964,54	94 964,54	100,00
Základná umelecká škola	0,00	0,00	0,00	0,00
Regionálne múzeum	0,00	13 150,00	13 150,00	100,00

Z rozpočtovaných bežných príjmov 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 108 114,54 EUR.

Kapitálové príjmy:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	0,00	0,00	0,00	0,00
Základná umelecká škola	0,00	0,00	0,00	0,00
Regionálne múzeum	0,00	0,00	0,00	0,00

Rozpočtové organizácie nemali rozpočtované kapitálové príjmy ani skutočné plnenie nebolo..

Príjmové finančné operácie:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	0,00	0,00	0,00	0,00
Základná umelecká škola	0,00	0,00	0,00	0,00
Regionálne múzeum	0,00	0,00	0,00	0,00

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
1 875 096,00	2 891 426,81	2 593 235,72	89 69

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1 875 096,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 2 593 235,72 EUR, čo predstavuje 138,30.% čerpanie.

A. Výdavky obce

1. Bežné výdavky:

Program, podprogram :	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
1.Plánovanie,manažment a kontrola:	38 633,00	46 033,00	38 223,75	98,94
1.1.marketing a propagácia	18 130,00	22 530,00	16 411,54	90,52
1.2.zastupiteľstvo	1 110,00	1 110,00	208,13	18,75
1.3.kontrola	12 993,00	12 993,00	12 707,81	97,81
1.4.členstvo obce	6 400,00	9 400,00	8 896,27	139,00
2.Administratíva a služby občanom:	569 530,00	647 775,39	519 585,66	91,23
2.1.zamestnanci interní	404 650,00	401 950,00	286 846,08	70,89
2.2.zamestnanci externí	40 660,00	64 541,62	64 340,13	158,24
2.3.prenes. kompetencie	96 620,00	102 199,31	101 037,19	104,57
2.4.bezpečnosť	9 450,00	12 450,00	7 343,65	78,67
2.5.sociálne služby	18 150,00	66 634,46	59 927,61	330,18
3.Vzdelávanie	233 800,00	290 987,96	285 962,63	122,31

3.1.materská škola	233 800,00	290 987,96	285 962,63	122,31
4.Kultúra	34 127,00	59 865,36	55 911,10	163,83
4.1.kultúrne podujatia	33 577,00	57 315,36	53 505,90	159,35
4.2.knižnica	550,00	2 550,00	2 405,20	437,31
5.Odpad. hospodárstvo	199 200,00	227 156,32	166 207,19	83,44
5.1.komunálny odpad	121 200,00	126 395,31	79 659,83	65,73
5.2.separovaný odpad	77 000,00	99 761,01	86 547,36	112,40
5.3.likv..čiernych skládok	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00
6.Projekty a dotácie	109 823,00	122 024,91	104 651,25	95,29
6.1.predrealiz.proj.činnosť	11 000,00	22 140,91	21 043,24	191,30
6.2.projekty investičné	0,00	361,00	361,00	100,00
6.3.dotácie	30 500,00	31 200,00	31 000,00	101,64
6.4.projekt zamestnanosti	68 323,00	68 323,00	52 247,00	76,47
7.Úvery	9 090,00	9 090,00	7 305,37	80,37
7.1.ŠFRB	5 590,00	5 590,00	5 572,68	99,69
7.2.ostatné	3 500,00	3 500,00	1 732,69	49,51
8.Hospodárska správa a údržba majetku	352 683,00	467 598,03	414 083,93	117,41
8.1.spr.vlastného majetku	351 183,00	466 098,03	412 691,97	117,51
8.2.spr.cudzieho majetku	0,00	0,00	0,00	0,00
8.3.prenájom majetku	1 500,00	1 500,00	1 391,96	92,80

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 1 546 886,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 1 591 930,88 EUR, čo predstavuje 102,91.% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

2. Kapitálové výdavky:

Program, podprogram :	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
5.Odpad. hospodárstvo	0,00	177 333,00	171 540,00	96,73
5.1.komun.odpad	0,00	107 400,00	107 400,00	100,00
5.2.separovaný odpad	0,00	69 933,00	64 140,00	91,72
6.Projekty a dotácie	222 500,00	711 560,32	710 427,92	99,84
6.1.predrealiz.proj.činnosť	40 000,00	40 404,00	40 404,00	100,00
6.2.projekty investičné	182 500,00	671 156,32	670 023,92	99,83
8.hospod.správa a údržba majetku	32 000,00	44 782,15	32 214,47	71,94
8.1.spr.vlastného majetku	32 000,00	44 782,15	32 214,47	71,94

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 254 500,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 914 182,39 EUR, čo predstavuje 359,21% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

3. Výdavkové finančné operácie:

Program, podprogram :	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie finanč. výdavkov	% čerpania fin.výdavkov k rozpočtu po zmenách
7.Úvery	73 710,00	73 710,00	73 612,08	99,87
7.1.ŠFRB	27 150,00	27 150,00	27 052,08	99,64
7.2.ostatné	46 560,00	46 560,00	46 560,00	100,00
8.Hospod.správa a údržba majetku	0,00	13 510,37	13 510,37	100,00
8.1.spr.vlastn. majetku	0,00	13 510,37	13 510,37	100,00

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 73 710,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 87 122,45 EUR, čo predstavuje 118 20% čerpanie.

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

B. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou

Bežné výdavky:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	1 196 674,00	1 587 212,94	1 587 212,94	100,00
Základná umelecká škola	224 330,00	225 296,40	225 296,40	100,00
Regionálne múzeum	25 350,00	38 500,00	38 500,00	100,00

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 1 446 354,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 1 851 009,34 EUR.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Kapitálové výdavky:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	0,00	17 913,86	17 913,86	100,00
Základná umelecká škola	0,00	0,00	0,00	0,00
Regionálne múzeum	0,00	0,00	0,00	0,00

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 0,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 17 913,86 EUR.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Výdavkové finančné operácie:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	0,00	0,00	0,00	0,00
Základná umelecká škola	0,00	0,00	0,00	0,00
Regionálne múzeum	0,00	0,00	0,00	0,00

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	4 029 865,95
z toho : bežné príjmy obce	3 921 751,41
bežné príjmy RO	108 114,54
Bežné výdavky spolu	3 442 940,22
z toho : bežné výdavky obce	1 591 930,88
bežné výdavky RO	1 851 009,34
Bežný rozpočet	586 925,73

Kapitálové príjmy spolu	512 160,32
z toho : kapitálové príjmy obce	512 160,32
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	932 096,25
z toho : kapitálové výdavky obce	914 182,39
kapitálové výdavky RO	17 913,86
Kapitálový rozpočet	-419 935,93
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	166 989,80
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ	138 992,17
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	27 997,63
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	425 196,42
- finančné prostriedky z investičného fondu	150 000,00
- finančné prostriedky z rezervného fondu	221 454,36
- finančné prostriedky z minulých rokov	53 742,06
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	86 766,08
- finančné prostriedky bankových úverov	73 612,08
- finančné prostriedky strata VSS	13 154,00
Rozdiel finančných operácií	338 430,34
PRÍJMY SPOLU	4 967 222,69
VÝDAVKY SPOLU	4 461 802,55
Rozpočtové hospodárenie obce	505 420,14
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ	138 992,17
Upravené rozpočtové hospodárenie obce	366 427,97

Prebytok rozpočtu v sume 166 989,80 EUR zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, **upravený** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR a podľa osobitných predpisov v sume 138 992,17 EUR navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 27 997,63 EUR

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

- a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 30 915,17 EUR, a to na :
 - prenesený výkon v oblasti školstva v sume 15 351,00 EUR
 - projekt „Čítame pre radosť“ 2 000,00 EUR
 - doprava žiakov 2 924,61 EUR
 - integrácia – deti Ukrajiny 88,00 EUR
 - príspevok na profesijný rozvoj 116,00 EUR
 - miestny poplatok za rozvoj 3 510,00 EUR
 - školské stravovanie ZŠ 6 925,56 EUR
- b) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **kapitálové výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 108 077,00 EUR, na rekonštrukciu hasičskej zbrojnice

Zostatok finančných operácií v sume 338 430,34 EUR podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 338 430,34 EUR

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

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p.. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	152 529,51
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok – uznesenie č. 59/05/2023	147 139,30
Úbytky - použitie rezervného fondu : - havar. stav ČOV obstaranie výtlačného potrubia – uznesenie č.62/05/2023 - rekonštrukcia elektroinštalácie ČOV – uznesenie č.83/07/2023 - obstaranie strojno-technolog. vybavenia ZD – uznesenie č.122/11/2023 - krytie bežného rozpočtu – uznesenie č.70/06/2023	2 399,10 8 000,00 113 512,00 97 543,26
KZ k 31.12.2023	78 214,55

Peňažný fond

Obec vytvára peňažný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p.. O použití peňažného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond peňažný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	130 368,02
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok - oprava čerpania	50 000,00 189 833,22
Úbytky - použitie peňažného fondu : - úprava MK Taráňska ul. - úprava MK chodník Taráňska ul. - rekonštrukcia križovatky Taráňska-Na foláši - rekonštrukcia hasičskej zbrojnice	150 000,00 38 980,52 83 819,24 11 906,64 15 293,60
KZ k 31.12.2023	220 201,24

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p..

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	2 420,99
Prírastky - povinný prídelen - 1,5 % - ostatné prírastky	5 945,64 2 870,91
Úbytky - stravovanie - ostatné úbytky	4 524,55 3 024,86
KZ k 31.12.2023	3 688,13

Fond prevádzky, údržby a opráv

Obec vytvára fond prevádzky, údržby a opráv v zmysle ustanovenia § 18 zákona č.443/2010 Z.z. v z.n.p.. O použití fondu prevádzky, údržby a opráv rozhoduje obecné zastupiteľstvo v súlade s vnútorným predpisom na použitie fondu prevádzky, údržby a opráv.

Fond prevádzky, údržby a opráv	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	64 490,73
Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	10 583,00
KZ k 31.12.2023	75 073,73

Informácia o výške výnosu z poplatku za rozvoj a jeho použití

V zmysle Všeobecne záväzného nariadenia obce č.3/2020 o miestnom poplatku za rozvoj zo dňa 18.12.2020 uvádzame informácie o výške výnosu z poplatku za rozvoj a jeho použití :

Poplatok za rozvoj	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	7 325,00
Prírastky - príjem na základe rozhodnutí vyrubených obcou	3 510,00
Úbytky - použitie poplatku za rozvoj	0,00
KZ k 31.12.2023	10 835,00

6.Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Majetok spolu	10 894 780,91	11 258 026,92
Neobežný majetok spolu	8 474 534,31	8 836 317,00
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	15 183,00	8 349,00
Dlhodobý hmotný majetok	7 937 887,09	8 306 503,78
Dlhodobý finančný majetok	521 464,22	521 464,22
Obežný majetok spolu	2 416 005,67	2 418 097,23
z toho :		
Zásoby	10 505,66	16 916,94
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1 244 344,55	1 186 428,89
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	163 908,99	181 068,55
Finančné účty	997 246,47	1 033 682,85
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	4 240,93	3 612,69

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	10 894 780,91	11 258 026,92

Vlastné imanie	7 022 136,73	7 295 336,55
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	7 022 136,73	7 295 336,55
Závazky	1 003 229,76	992 718,25
z toho :		
Rezervy	10 600,00	10 404,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	128 556,61
Dlhodobé záväzky	563 107,45	534 881,00
Krátkodobé záväzky	157 602,31	163 756,64
Bankové úvery a výpomoci	271 920,00	155 120,00
Časové rozlíšenie	2 869 414,42	2 969 972,12

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023

Stav záväzkov k 31.12.2023

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2023 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	46 961,80	46 961,80	
- zamestnancom	35 054,22	35 054,22	
- poisťovniam	21 898,06	21 898,06	
- daňovému úradu	5 592,24	5 592,24	
- bankám	155 120,00	155 120,00	
- štátnym fondom	532 209,12	532 209,12	
- ostatné záväzky	56 922,20	56 922,20	
Záväzky spolu k 31.12.2023	853 757,64	853 757,64	

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	Nájomné byty 12 b.j.	379 738,43	12 791,83	1 856,56	176 981,02	2036
ŠFRB	Nájomné byty ZS	115 460,00	3 705,79	747,92	72 019,60	2041
ŠFRB	Nájomné byty PD	350 070,00	10 554,46	2 948,12	285 909,59	2047
LSLP a.s.	Rekon.kuchyne ZŠ	450 000,00	46 560,00	1 732,69	155 120,00	2027

V roku 2020 obec prijala návratnú finančnú výpomoc z MF SR zo štátnych finančných aktív na výkon samosprávnych funkcií z dôvodu kompenzácie výpadku dane z príjmov FO v roku 2020 v dôsledku pandémie ochorenia COVID-19 vo výške 70 240,00 €, 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	3 280 861,46
- bežné príjmy RO	78 605,45
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022* (Zdroj FIN 1-12 BP, I.časť obec + RO)	3 359 466,91
Celková suma dlhu obce podľa § 17/7 k 31.12.2023:	
- zostatok istiny z emitovaných dlhopisov (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ED, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.1, r.45)	0,00
- zostatok istiny zo zmeniek (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj Z, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.3, r.45)	0,00
- zostatok istiny z bankových úverov, pôžičiek (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj BU, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.5, r.45)	155 120,00
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj IDU, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.7, r.45)	0,00
- zostatok istiny z dodávateľských úverov (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj DU, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.9, r.45)	0,00
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj SFRB, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.11, r.45)	534 910,21
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ENVF, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.13, r.45)	0,00
- zostatok istiny z finančnej výpomoci a pôžičiek od subjektov VS (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj NFV, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.15, r.45)	0,00
- zostatok istiny z finančnej výpomoci a pôžičiek od subjektov mimo VS (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj OST, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.19, r.45)	0,00
- zostatok istiny zo záväzkov po zmene veriteľa (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ZMV, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.21, r.45)	18 500,00
- zostatok istiny z pôžičky z Audiovizuálneho fondu (zdroj : FIN 6-04, r.6)	0,00
- zostatok istiny z pôžičky z Fondu na podporu umenia (zdroj : FIN 6-04, r.7)	0,00
- zostatok istiny z úverov na predfinancovanie projektov EÚ (zdroj : FIN 6-04, r.8)	0,00
- zostatok istiny z	0,00
Celková suma dlhu obce podľa § 17/7 k 31.12.2023	708 530,21
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)	534 910,21
- z úveru z Environmentálneho fondu (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ENVF, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.13, r.45)	0,00
- z pôžičky z Audiovizuálneho fondu (zdroj : FIN 6-04, r.6)	0,00
- z pôžičky z Fondu na podporu umenia (zdroj : FIN 6-04, r.7)	0,00
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ (zdroj : FIN 6-04, r.8)	0,00
- z úverov	0,00
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	534 910,21
Upravená celková suma dlhu obce podľa § 17/8 k 31.12.2023**	173 620,00

Upravená celková suma dlhu obce podľa § 17/8 k 31.12.2023**	Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022*	Dlh obce § 17 ods.6 písm. a)
- 173 620,00	3 359 466,91	5,17%

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	3 280 861,46
- bežné príjmy RO	78 605,45
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022* (Zdroj FIN 1-12 BP, 1.časť obec + RO)	3 359 466,91
Bežné príjmy obce a RO znížené/upravené o bežné granty a transfery a príjmy podľa osobitných predpisov:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	22 229,96
- dotácie zo ŠR	1 145 754,25
- dotácie z Eurofondov	41 767,73
- príjmy podľa osobitných predpisov	5 300,00
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)	1 215 051,94
Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022*	2 144 414,97
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia: (Zdroj FIN 1-12 obec: 1. časť úroky 65x ; 2. časť istina 82x)	
- 821005 splátka istiny z dlhodobého bankového úveru	46 560,00
- 821007 splátka istiny z dlhodobého úveru ŠFRB (ostatné subjekty verejnej správy)	27 052,08
- 651002 splátka úrokov z bankového úveru	1 732,69
- 651003 splátka úrokov z úveru ŠFRB (ostatné subjekty verejnej správy)	5 572,68
Celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2023	80 917,45
- suma jednorazového predčasného splatenia - istina	0,00
- suma jednorazového predčasného splatenia - úroky	0,00
Upravená celková suma ročných splátok istiny a úrokov o jednorazové predčasné splátky istiny a úrokov za rok 2023**	0,00

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)
80 917,45	2 144 414,97	3,77

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

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

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

Obec v roku 2023 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 5/20217 o dotáciách, právnickým osobám a organizáciám obce na podporu všeobecne prospešných služieb alebo verejnoprospešný účel.

Príjemca dotácie a účelové určenie dotácie - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
MŠKST-bež.výdavky na celoročné aktivity	1 700,00	1 700,00	0,00
FK – bež.výdavky na celoročné aktivity	20 500,00	20 500,00	0,00
Šťastný život–bež.výdavky vš.-prosp.slужby	2 500,00	2 500,00	0,00
Urmínsky mlyn-bež.výdavky obnova mlyna	1 000,00	1 000,00	0,00
SZZ-bež.výdavky-výsadba a ošetrovanie zelene	1 400,00	1 400,00	0,00
SČK-bež.výdavky-hromadný odber krvi	300,00	300,00	0,00
Cedron Klub-bež.výdavky-Cedronský beh	800,00	800,00	0,00
PZ Mojmírovce-bež.výdavky-šírenie poľovníckych tradícií	2 500,00	2 500,00	0,00

K 31.12.2023 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 5/2017 o dotáciách.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec Mojmírovce nevykonáva žiadnu podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- 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.

- Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Obec Mojmírovce nemá zriadené právnické osoby.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
	Bežné výdavky:			
RÚŠS	Školstvo – Lyžiarsky kurz	10 200,00	7 800,00	2 400,00
	Profesijný rozvoj	341,00	225,00	116,00
	Škola v prírode	4 800,00	3 800,00	1 000,00
	Energie	24 090,00	20 090,00	4 000,00
	Integrácia detí Ukrajiny	4 557,00	4 469,00	88,00
	Školské pomôcky	232,40	232,40	0,00
	Výchova a vzdelávanie MŠ	27 168,28	27 168,28	0,00
	Vzdelávacie poukazy	13 318,00	13 138,00	0,00
	Dopravné	23 159,85	20 866,59	2 293,26
	Dopravné MŠ	715,05	83,70	631,35
	Sociálne znevýhodnenie	2 800,00	2 800,00	0,00
	Digitalizácia	4 660,00	4 660,00	0,00
	Edukačné publikácie	10 002,00	10 002,00	0,00
	Asistent učiteľ'a	5 463,00	5 463,00	0,00
	Čítame pre radosť	2 000,00	0,00	2 000,00
	Normatívne prostriedky	1 110 296,00	1 098 945,00	11 351,00
NIV	Školstvo-Pomocný vychovávateľ MŠ	2 835,00	2 835,00	0,00
	Projekt ZŠ	50 512,48	50 512,48	0,00
ÚPSVaR	Školstvo-strava detí ZŠ,MŠ	84 305,20	84 305,20	0,00
MV SR	Matrika-Matrika	9 606,95	9 606,95	0,00
	Register adries	59,60	59,60	0,00
	REGOB	969,54	969,54	0,00
	Obec - Vol'by	4 721,22	3 178,97	1 542,25
	Skladník CO	241,38	241,38	0,00
MDVaRR	SSÚ – stavebný úrad	9 492,79	9 492,79	0,00
MŽP	SSÚ – životné prostredie	663,84	663,84	0,00
MF SR	Obec – negatívne dôsledky inflácie	56 610,44	56 610,44	0,00
	Kapitálové výdavky:			
MŽP	Obec – vybavenie zberového dvora	60 933,00	60 933,00	0,00
MV SR	Obec – úprava MK chodník cez park	228 471,11	228 471,11	0,00
MK SR	Obec – Podporme kultúru	112 990,21	112 990,21	0,00

Finančné prostriedky vo výške 2 400,00 EUR, 1 000,00 EUR a 1 542,25 EUR boli v roku 2023 vrátené poskytovateľovi transferu.

Finančné prostriedky vo výške 116,00 EUR, 4 000,00 EUR, 88,00 EUR, 2 293,26 EUR, 631,35 EUR, 2 000,00EUR a 11 351,00 EUR boli prenesené do roku 2024.

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Štátny fond	Suma prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
	- 2 -	- 3 -	- 4 -
Fond na podporu umenia	2 000,00	2 000,00	0,00
Enviromentálny fond	17 846,72	17 846,72	0,00
Enviromentálny fond	108 077,00	0,00	108 077,00

Finančné prostriedky z Fondu na podporu umenia boli použité na nákup kníh do obecnej knižnice. Poskytnuté prostriedky z Envirofondu boli použité na nákup kosačiek, krovínorezov, zavlažovacieho systému pri chodníku v parku a okrasných drevín. Finančné prostriedky vo výške 108 077,00 EUR boli prenesené do roku 2024 a sú určené na rekonštrukciu hasičskej zbrojnice.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma prijatých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Komunitný a spoločenský život obce	5 000,00	5 000,00	0,00
Podpora športu	450,00	450,00	0,00
Dni obce	400,00	400,00	0,00

Finančné prostriedky boli použité v súlade s účelom poskytnutia dotácie.

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

Príloha č.1 Záverečného účtu.

13. 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**.