

Návrh

Závěrečný účet Obce Trakovice za rok 2023

Predkladá : Ing. Tolarovič Ľudovít
Spracoval: Beláková Renáta

V Trakoviciach dňa 07.05.2024

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 07.05.2024
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 07.05.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 07.05.2024

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Trakoviciach dňa [] uznesením č.

Schválený záverečný účet:

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

Závěrečný účet obce za rok 2023

OBSAH :

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

Závěrečný účet obce za rok 2023

1. Rozpočet obce na rok 2023

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

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 12.12.2022 uznesením č.60/2022

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 26.06.2023 uznesením č. 25/2023
- druhá zmena schválená dňa 21.11.2022 uznesením č. 64/2023

Rozpočet obce k 31.12.2023

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov/čerpanie výdavkov k 31.12.2023	% plnenia príjmov/ % čerpania výdavkov
Príjmy celkom	2 467 426,00	3 060 799,42	3 514 114,47	114,81
z toho :				
Bežné príjmy	1 855 788,00	2 066 364,58	2 205 626,73	106,74
Kapitálové príjmy	590 698,00	906 407,00	1 145 598,62	126,39
Finančné príjmy	0,00	3 150,00	78 011,28	
Príjmy RO s právnou subjektivitou	20 940,00	84 877,84	84 877,84	100,00
Výdavky celkom	2 446 486,00	2 797 283,75	3 022 340,54	108,05
z toho :				
Bežné výdavky	610 901,00	719 596,00	682 171,59	94,80
Kapitálové výdavky	711 054,00	634 881,00	942 496,72	148,45
Finančné výdavky	159 916,00	159 916,00	160 799,46	100,55
Výdavky RO s právnou subjektivitou	964 615,00	1 282 890,75	1 236 872,77	96,41
Rozpočtové hospodárenie obce	20 940,00	63 515,67	491 773,93	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
2 446 486,00	2 975 921,58	3 429 236,63	115,23

Z rozpočtovaných celkových príjmov 2 975 921,58 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 3 429 236,63 .EUR, čo predstavuje 115,23% plnenie.

A. Príjmy obce

1. Bežné príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1 855 788,00	2 066 364,58	2 205 626,73	106,74

Z rozpočtovaných bežných príjmov 2 066 364,58 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 2 205 626,73 EUR, čo predstavuje 106,74% plnenie.

a) daňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1 026 349,00	1 053 784,00	1 070 937,77	101,63

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 770 445,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 768 045,22 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,69 %.

V roku 2023 výška výnosu dane z príjmov bola zvýšená o 5,46 % čo predstavuje sumu 39 787,18 EUR.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 191 379,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 210 107,57 EUR, čo predstavuje plnenie na 109,79 %. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 76 935,67 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 133 006,54 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 165,36 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 209 241,27 EUR. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 866,30 EUR.

Daň za psa 1 487,17€

Daň za užívanie verejného priestranstva 16,66€

Daň za nevýherné hracie prístroje 44,10€

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 39 606,02€

Poplatok za rozvoj

Z rozpočtovaných 3 400,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 3 397,50 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,93 %. V roku 2023 boli vydané 3 rozhodnutia na miestny poplatok za rozvoj. K 31.12.2023 obec neeviduje pohľadávky za miestny poplatok za rozvoj.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
108 495,00	111 467,00	106 880,668	95,88

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 73 120,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 64 089,83 EUR, čo je 87,65 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 425,31 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 63 664,52 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 37 597,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 39 4245,25 EUR, čo je 104,86 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
200,00	250,00	3 344,90	1 337,96

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 250,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 3 344,90 EUR, čo predstavuje 1 337,96% plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek.

d) prijaté bežné granty a transfery:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
720 944,00	901 113,58	1 027 808,28	114,06

Z rozpočtovaných bežných grantov a transferov 901 113,58 EUR bol skutočný príjem vo výške 1 027 808,28 EUR, čo predstavuje 114,06 % plnenie.

Prijaté bežné granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
Ministerstvo financií	968 681,75	Prenesený výkon škola	
Ministerstvo financií	2 558,71	matrika	
Ministerstvo financií	2 458,40	Stavebný úrad	
Ministerstvo financií	541,28	Register obyvateľov	
Ministerstvo financií	174,40	Životné prostredie	
Ministerstvo financií	1 373,01	voľby	
Ministerstvo financií	11 142,72	energia	
Ministerstvo financií	4 197,89	Aktivačná činnosť	
Ministerstvo financií	35 435,00	Ukrajina	
Ministerstvo financií	30 366,94	inflácia	

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
590 698,00	906 407,00	1 145 598,62	126,39

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 906 407,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1 145 598,62 EUR, čo predstavuje 126,39 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív:

Z rozpočtovaných 206 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 557 094,40 EUR, čo predstavuje 270,44% plnenie.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Z rozpočtovaných 700 407,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 588 504,22 EUR, čo predstavuje 84,02 % plnenie.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
Ministerstvo financií	381 697,91	Materská škola	
Ministerstvo financií	110 571,30	Zberný dvor	
Ministerstvo financií	31 890,60	chodník	
Tavos	64 634,34	kanalizácia	

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

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
0,00	3 150,00	78 011,28	

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 3 150,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 78 011,28 EUR.

Použitie rezervného fondu 74 325,32 EUR

V roku 2023 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 3 685,96 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	20 940,00	84 877,84	84 877,84	100

Z rozpočtovaných bežných príjmov 20 940,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 84 877,84 EUR, čo predstavuje 100% plnenie.

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

Prijmové 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

V roku 2023 boli v rozpočte rozpočtových organizácií použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 3 685,96. EUR
- v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
2 446 486,00	2 797 283,75	3 022 340,54	108,05

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 2 77 283,75 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 3 022 340,54 EUR, čo predstavuje 108,05 % čerpanie.

A. Výdavky obce

1. Bežné výdavky:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
Mzdy, platy	144 496,00	204 526,00	184 703,12	90,31
Poistenie, prisp do poisť	65 179,00	65 289,00	69 698,66	106,75
Tovary a služby	290 552,00	364 807,00	349 561,74	95,82
Bežné transfery	59 550,00	64 150,00	64 818,22	101,04
Splácanie úrokov ostat	18 124,00	20 824,00	13 389,85	64,30

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 719 596,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 942 496,72 EUR, čo predstavuje 148,45 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

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

Z rozpočtovaných výdavkov 204 526,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 184 703,12 EUR, čo je 90,31 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, opatrovateľskej služby, aktivačných pracovníkov

b) Poistné a príspevok do poisťovní:

Z rozpočtovaných výdavkov 65 289, EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 69 698,66 EUR, čo je 106,75 % čerpanie.

c) Tovary a služby:

Z rozpočtovaných výdavkov 364 807,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 349 561,74 EUR, čo je 95,82 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 64 150,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 64 818,22 EUR, čo predstavuje 101,04 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 20 824, EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 13389,85 EUR, čo predstavuje 64,30 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
Obstaranie kapitálových aktivít	711 054,00	643 881,00	942 496,72	148,45

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 634 881,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 942 496,72 EUR, čo predstavuje 148 45% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek kapitálového rozpočtu:

- Triedený odpad KO – traktor, kontajnery, garáž, skutočnosť výdavkov 118 954,81 €
- Kanalizácia 6 etapa - skutočnosť výdavkov 80 792,92
- Chodník Dudváh - skutočnosť výdavkov 99 390,55
- Chodník hlavná ulica - skutočnosť výdavkov 21 240,66
- Chodník dolná ulica - skutočnosť výdavkov 176 228,02
- Prístavba materská škola - skutočnosť výdavkov 425 642,70

3. Výdavkové finančné operácie:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie finanč. výdavkov	% čerpania fin. výdavkov k rozpočtu po zmenách
Splácanie istín	159 916,00	159 916,00	160 766,46	100,55

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 159 916,00. EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 160 799,46 EUR, čo predstavuje 100,55 % 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	964 615,00	1 282 890,75	1 236 872,77	96,41

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 1 282 890,75EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 1 236 872,77 EUR, čo predstavuje 96,41% čerpanie.

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	0,00	0,00	0,00

Výdavkové finančné operácie:

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

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	2 290 504,57
z toho : bežné príjmy obce	2 505 626,73
bežné príjmy RO	84 877,84
Bežné výdavky spolu	1 919 044,36
z toho : bežné výdavky obce	682 171,590,00
bežné výdavky RO	1 236 872,77
Bežný rozpočet	371 460,21
Kapitálové príjmy spolu	1 145 598,62
z toho : kapitálové príjmy obce	1 145 598,62
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	942 496,72
z toho : kapitálové výdavky obce	942 496,72
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	203 101,90
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	574 562,11
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ	0,00
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku PČ (doplnkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ)	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	574 562,11
Príjmové finančné operácie	78 011,28
Výdavkové finančné operácie	160 799,46
Rozdiel finančných operácií	-82 788,18
PRÍJMY SPOLU	3 514 114,47
VÝDAVKY SPOLU	3 022 773,93
Rozpočtové hospodárenie obce	491 773,93
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ	0,00
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku PČ (doplnkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ)	0,00
Úprava hospodárenia o nevyčerpaný úver	0,00
Upravené rozpočtové hospodárenie obce	491 773,93

Prebytok rozpočtu v sume **574 4562,11 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

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 – **82 788,18 EUR**

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške 491 773,93 EUR.

4. 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	950,81
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	73 406,51
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	74 325,32
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2023	32,00

Sociálny fond

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

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	259,20
Prírastky - povinný príděl - %	1 806,59
Úbytky - závodné stravovanie	1 573,00
KZ k 31.12.2023	492,79

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	80 661,43
Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	7 346,28
Úbytky - použitie fondu :	2 705,00
-	
KZ k 31.12.2023	85 302,71

Informácia o výške výnosu z poplatku za rozvoj a jeho použití

V zmysle Všeobecne záväzného nariadenia obce č.03/2021 o miestnom poplatku za rozvoj uvádzame informácie o výške výnosu z poplatku za rozvoj a jeho použití v členení použitia výnosov podľa realizovaných projektov:

Poplatok za rozvoj	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	
Prírastky - príjem na základe rozhodnutí vyrubených obcou	3 397,50
Úbytky - použitie poplatku za rozvoj	3 397,50
Použitie spolu	
KZ k 31.12.2023	0,00

5. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023

AKTÍVA

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Majetok spolu	6 663 802,79	5 440 080,27
Neobežný majetok spolu	5 802 270,69	5 233 603,72
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	5 276 762,62	4 708 095,65
Dlhodobý finančný majetok	525 508,07	525 508,07
Obežný majetok spolu	857 205,09	201 366,18
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	12 964,20	12 279,20
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	86 422,23	882,52
Finančné účty	757 818,66	188 204,46
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	4 327,01	5 110,37

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	6 663 802,78	5 440 080,27
Vlastné imanie	3 868 939,11	3 177 550,67
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	-368 009,55
Fondy		
Výsledok hospodárenia	691 388,44	193 404,24
Záväzky	859 874,53	749 252,88
z toho :		
Rezervy	1 800,00	1 800,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	51 540,38	3 507,54

Dlhodobé záväzky	385 865,77	422 279,73
Krátkodobé záväzky	255 251,13	88 827,96
Bankové úvery a výpomoci	165 417,25	232 837,65
Časové rozlíšenie	1 934 989,15	1 513 276,72

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	36 552,61	36 552,61	
- zamestnancom	11 051,57	11 051,57	
- poisťovniam	7 438,22	7 438,22	
- daňovému úradu	109 041,69	109 041,69	
- štátnemu rozpočtu	51 540,38	51 540,38	
- bankám			
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky	91 167,04	91 167,04	
Záväzky spolu k 31.12.2023	306 791,51	306 791,51	

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 34 921,00 €, 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 [redacted]	
- bežné príjmy obce	1 835 808,75
- bežné príjmy RO	67 279,57
Úhrn bežných príjmov obce a RO k [redacted]* (Zdroj FIN 1-12 BP, 1.časť obec + RO)	1 903 088,32
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	0,00

(zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj Z, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.3, r.45)	
- zostatok istiny z bankových úverov, pôžičiek (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj BU, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.5, r.45)	165 417,25
- 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)	422 004,71
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ENVF, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.13, r.45)	0,00
- zostatok istiny z finančnej výpomoci a pôžičiek od subjektov VS (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj NFV, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.15, r.45)	0,00
- zostatok istiny z finančnej výpomoci a pôžičiek od subjektov mimo VS (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj OST, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.19, r.45)	0,00
- zostatok istiny zo záväzkov po zmene veriteľa (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ZMV, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.21, r.45)	0,00
- zostatok istiny z pôžičky z Audiovizuálneho fondu (zdroj : FIN 6-04, r.6)	0,00
- zostatok istiny z pôžičky z Fondu na podporu umenia (zdroj : FIN 6-04, r.7)	0,00
- zostatok istiny z úverov na predfinancovanie projektov EÚ (zdroj : FIN 6-04, r.8)	0,00
- zostatok istiny z	0,00
Celková suma dlhu obce podľa § 17/7 k	587 421,96
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)	422 004,71
- 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	422 004,71
Upravená celková suma dlhu obce podľa § 17/8 k	165 417,25

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)
- 417 004,71	1 903 088,32	21 92

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	1 835 808,75
- bežné príjmy RO	67 279,57
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022* (Zdroj FIN 1-12 BP, 1.časť obec + RO)	1 903 088,32
Bežné príjmy obce a RO znížené/upravené o bežné granty a transfery a príjmy podľa osobitných predpisov:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	688 749,00
- dotácie zo ŠR	0,00
- dotácie z MF SR ...	55 316,40
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	0,00
- účelovo určené peňažné dary	0,00
- dotácie zo zahraničia	0,00
- dotácie z Eurofondov	0,00
- príjmy podľa osobitných predpisov	0,00
-	0,00
Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené, o ktoré sa znižujú bežné príjmy k 31.12.2022 (Zdroj FIN 1-12 BP, 1.časť obec + RO)	744 065,40
Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022*	1 159 022,92
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2023 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia: (Zdroj FIN 1-12 obec: 1. časť úroky 65x ; 2. časť istina 82x)	
- 821004 splátka istiny z krátkodobého bankového úveru	0,00
- 821005 splátka istiny z dlhodobého bankového úveru	120 000,04
- 821007 splátka istiny z dlhodobého úveru ŠFRB (ostatné subjekty verejnej správy)	35 799,42
- 821009 splátka istiny z dlhodobého dodávateľského úveru	0,00
-	0,00
- 651002 splátka úrokov z bankového úveru	3 707,95
- 651003 splátka úrokov z úveru ŠFRB (ostatné subjekty verejnej správy)	9 681,90
- 651004 splátka úrokov z dodávateľských úverov (ostatní veritelia)	
-	0,00
Celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2023	169 189,31
- 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**	169 189,31

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)
169 189,31	1 903 088,32	8,89%

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. 1/2008 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Príjemca dotácie a účelové určenie dotácie - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Jednota dôchodcov Trakovice	400,00	400,00	
Stolno-tenisový klub Trakovice	300,00	300,00	
FTC Trakovice	3 000,00	3 000,00	
ŠKM Nadeje Trakovice	400,00	400,00	
Združenie zdravotne postihnutých Bučany	200,00	200,00	
SZO ZO Trakovice	400,00	400,00	
Športovo strelecký klub Trakovice	300,00	300,00	

K 31.12.2023 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 1/2008 o dotáciách.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nemá zriadený podnik na základe živnostenského oprávnenia

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- rozpočtom VÚC

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

- prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
ZŠ s MŠ Trakovice	371 464,41	371 464,41	0,00

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
ZŠ s MŠ Trakovice	971 514,72	919 974,34	51 540,38

a) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviest' : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Ministerstvo financií	Bežné výdavky stavebný úrad	2 458,40	2 458,40	
	Bežné výdavky matrika	2 558,71	2 558,71	
	Bežné výdavky životné prostredie	541,28	541,28	
	Bežné výdavky referendum	2 047,58	1 373,01	674,57
	Bežné výdavky energie	11 142,72	11 142,72	
	Bežné výdavky aktivačná činnosť	4 197,89	4 197,89	
	Bežné výdavky Ukrajina	35 435,00	35 435,00	
	Bežné výdavky inflácia	30 366,94	30 366,94	
	Kapitálové výdavky MŠ	381 697,91	381 697,91	
	Kapitálové výdavky triedený odpad KO	110 571,30	110 571,30	
	Kapitálové výdavky chodník	33 890,60	33 890,60	

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

c) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu s inou obcou

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma prijatých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Trnava	4 000,00	4 000,00	0,00

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

Obec neúčtuje podľa programového rozpočtu

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2023.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2023.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad**.

1. Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 491 773,93 EUR.