

Závěrečný účet Obce Pernek za rok 2023

Predkladá : Žáčková

Spracoval: Žáčková

V Perneku. dňa 22.02.2024

Návrh závěrečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 16.04.2024 pod číslom expedovanej pošty 371/24
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 16.04.2024

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v dňa, uznesením č.

Schválený závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce
- 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 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 rozpočtu 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 prebytkový. 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 15.12.2022 uznesením č. 94/2022.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 11.12.2023 uznesením č. 78/2023
- ďalšia zmena rozpočtu vykonaná o dotácie na prenesený výkon

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	542419,00	673434,12	745739,70	110,74
z toho :				
Bežné príjmy	506519,00	637534,12	692183,56	108,58
Kapitálové príjmy	10000,00	10000,00	11780,92	117,81
Finančné príjmy	16000,00	16000,00	13884,99	86,79
Príjmy RO s právnou subjektivitou	9900,00	9900,00	16074,68	162,38
Finančné príjmy RO správnou subjektivitou	0	0	11815,55	0
Výdavky celkom	521813,00	656805,86	601372,05	91,57
z toho :				
Bežné výdavky	267273,00	371773,42	325123,43	87,46
Kapitálové výdavky	48000,00	48000,00	32035,99	66,75
Finančné výdavky	0	0	0	0
Výdavky RO s právnou subjektivitou	206540,00	237032,44	244212,63	103,03
Rozpočtové hospodárenie obce	20606,00	16628,26	144367,65	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
542419,00	673434,12	745739,70	110,74

Z rozpočtovaných celkových príjmov 542419,00 EUR, po úprave rozpočtu 673434,12 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 745739,70 EUR, čo predstavuje 110,74% plnenie.

A. Príjmy obce

1. Bežné príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
506519,00	637534,12	692183,56	108,58

Z rozpočtovaných bežných príjmov 506519,00 EUR, po úprave rozpočtu 637534,12 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 692183,56 EUR, čo predstavuje 108,58% plnenie.

a) daňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
371743,00	371743,00	411348,79	110,66

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 310000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 349841,17 EUR, čo predstavuje plnenie na 112,86 %. V roku 2023 výška výnosu dane z príjmov bola zvýšená o 9,74 % oproti roku 2022, čo predstavuje sumu 31049,54 EUR.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 61743,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 61507,62 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,62 %. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 45888,45 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 15743,31 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 145,86 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 57648,72 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 3858,90 EUR. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 5885,71 EUR, z toho nedoplatky z minulých období sú vo výške 2742,47 € a nedoplatky za rozpočtovaný rok sú vo výške 3143,24 EUR. Obec pristúpila k vymáhaniu nedoplatkov formou exekúcie.

Daň za psa 1195,00 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 22436,79 EUR

Daň za dobývací priestor 531,10 €

Daň za ubytovanie 417,00 EUR

Poplatok za rozvoj

Z rozpočtovaných 1200,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 2173,27 EUR, čo predstavuje plnenie na 181,11 %. V roku 2023 boli vydané tri 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
14400,00	14400,00	16435,84	114,14

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 9800,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 12171,00 EUR, čo je 124,20 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z dividend v sume 0 EUR, príjem z prenajatých pozemkov v sume 2534,01 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 9636,99 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 4600,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 4264,84 EUR, čo je 92,72 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
900,00	900,00	9673,69	1074,86

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 900,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 9673,69 EUR, čo predstavuje 1074,86% plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov /vyúčtovanie elektriny a plynu/, platby za odchyt psa, refundácia mzdy /skladník CO materiálu/.

d) prijaté bežné granty a transfery:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
92276,00	223291,12	223291,12	100,00

Z rozpočtovaných bežných grantov a transferov 92276,00 EUR, po úprave rozpočtu 223291,12 bol skutočný príjem vo výške 223291,12 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Prijaté bežné granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
OU Bratislava - odbor školstva	94759,00	BV na mzdy, odvody, prevádzka	
OU Bratislava - odbor školstva	717,00	Príspevok na edukačné pomôcky	
OU Bratislava - odbor školstva	940,00	Príspevok na špecifiká	
OU Bratislava - odbor školstva	768,00	Vzdelávacie poukazy	
OU Bratislava - odbor školstva	6023,00	Príspevok na MŠ	

školsťva			
OU Bratislava - odbor školsťva	2400,00	Príspevok na školu v prírode	Skutočne vyčerpané 1500,00, zúčtované a vrátené 900,00
MV - OU Malacký	2558,71	Matrika	
ÚPSVaR, Malacký	6790,70	Príspevok na stravu	Nevyčerpané 1748,60
MV - OU Malacký	297,99	REGOB	
MV - OU Malacký	32,40	Register adries	
OU BA - odbor ŽP	99,92	Životné prostredie	
MD, výstavby a reg. rozvoja	1369,58	Stavebné konanie	
MD, výstavby a reg. rozvoja	39,01	Pozemné komunikácie	
MV- OÚ Malacký	1373,01	Voľby do NR SR, Referendum	
DPO SR - hasiči	3000,00	Dotácia pre DHZ Pernek	
Environmentálny fond	2843,47	Dotácia na likvidáciu odpadu	
BSK	1500,00	Dotácia na projekt „Rekonštrukcia lávky cez potok“	
MV - OU Malacký	33520,00	Príspevok na ubytovanie pre odídenca z Ukrajiny	Nevyčerpané 2400,00
MF SR	17399,33	Dotácia na krytie zvýšených výdavkov z dôvodu inflácie	
MF SR	46800,00	Dotácia na krytie výdavkov z IROP	

Popis najvýznamnejších prijatých bežných grantov a transferov:

- dotácie na financovanie preneseného výkonu
- dotácia z MF SR na krytie zvýšených výdavkov z dôvodu inflácie
- dotácia MF SR na krytie výdavkov z IROP

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
10000,00	10000,00	11780,92	117,81

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 10000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 11780,92 EUR, čo predstavuje 117,81 % plnenie.

Príjem z predaja kapitálových aktív:

Z rozpočtovaných 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 0 EUR, čo je 0 % plnenie.

Príjem z predaja budov bol vo výške 0 EUR a príjem z predaja bytov bol vo výške 0 EUR.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív:

Z rozpočtovaných 10000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 11780,92 EUR, čo predstavuje 117,81 % plnenie /obec odpredala časť pozemkov na základe kúpno-predajných zmlúv/.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Z rozpočtovaných 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 0 EUR, čo predstavuje 0 % plnenie. Obec v roku 2023 neprijala žiadne kapitálové dotácie.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
0	0	0	0

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
16000,00	16000,00	13884,99	86,79

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 16000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 13884,99 EUR, čo predstavuje 86,79 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 39/2023 zo dňa 03.07.2023 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 15000,00 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 9736,39 EUR.

V roku 2023 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 2400,00 EUR
 - nevyčerpané prostriedky zo školského stravovania v sume 1748,60 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	9900,00	9900,00	16074,68	162,38

Z rozpočtovaných bežných príjmov 9900,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 16074,68 EUR, čo predstavuje 162,38 % plnenie.

Bežné príjmy rozpočtových organizácií tvoria príjmy na prevádzku materskej školy a školského klubu detí vo výške 3975,00 EUR, príjmy za stravné vo výške 7436,60 EUR, režijné náklady vo výške 3525,90 € a preplatok za energie 1137,18 EUR /elektrina 274,90 €, voda 21,20 € a plyn 841,08 €/.

Kapitálové príjmy:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	0	0	0	0

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 0 EUR, čo predstavuje 0 % plnenie. Základná škola pre 1. – 4. ročník s materskou školou neprijala v roku 2023 žiadny kapitálový transfer.

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	0	11815,55	0

V roku 2023 boli v rozpočte rozpočtových organizácií použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 914,00 EUR /preddavok na prenesený výkon na rok 2024/
- nevyčerpané prostriedky zo školského stravovania v sume 10814,48 EUR /zostatok na účte školskej jedálne k 1.1.2023/
- konečný zostatok na príjmovom rozpočtovom účte 36,20 EUR
- konečný zostatok na výdavkovom rozpočtovom účte 50,87 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
521813,00	656805,86	601372,05	91,57

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 521813,00 EUR, po úprave rozpočtu 656805,86 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 601372,05 EUR, čo predstavuje 91,57% 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
610	94595,00	94603,71	99650,31	105,34
620	36400,00	36893,56	39158,23	106,14
630	131778,00	203503,32	150401,11	73,91
640	4500,00	36772,83	35913,77	97,67

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 267273,00 EUR, po úprave rozpočtu 371773,42 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 325123,43 EUR, čo predstavuje 87,46 % 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 94595,00 EUR, po úprave rozpočtu 94603,71 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2023 v sume 99650,31 EUR, čo je 105,34 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov obecného úradu, matriky.

b) Poistné a príspevky do poisťovní:

Z rozpočtovaných výdavkov 36400,00 EUR, po úprave rozpočtu 36893,56 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 39158,23 EUR, čo je 106,14. % čerpanie. Patria sem odvody do poisťovní zamestnancov obecného úradu, poslancov obecného zastupiteľstva, zamestnancov pracujúcich na dohody o vykonaní práce.

c) Tovary a služby:

Z rozpočtovaných výdavkov 131778,00 EUR, po úprave rozpočtu 203503,32 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 150401,11 EUR, čo je 73,91 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk obecného úradu, 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 4500,00 EUR, po úprave rozpočtu 36772,83 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 35913,77 EUR, čo predstavuje 97,67 % čerpanie. Patria sem výdavky na členské príspevky, príspevky pre ukrajinských odídencom, ktoré sú prijaté z MV SR a poukázané, poskytnuté dotácie od obce.

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

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

2. Kapitálové výdavky:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
710	48000,00	48000,00	32035,99	66,75

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 48000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 32035,99 EUR, čo predstavuje 66,75 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek kapitálového rozpočtu:**a) Nákup pozemkov / vysporiadanie vlastníckych práv/**

Z rozpočtovaných 7000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 770,00 EUR, čo predstavuje 11 % čerpanie. Patrí sem výdavok za odkúpenie pozemku pod garážou pri kultúrnom dome.

b) Nákup defibrilátora

Z rozpočtovaných 0 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 2529,60 EUR, čo predstavuje 0. % čerpanie.

c) Rekonštrukcia hasičskej zbrojnice

Z rozpočtovaných 19000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané 19000,00 EUR a 9736,39 EUR bolo čerpanie z rezervného fondu, čo predstavuje 151,25 %

3. Výdavkové finančné operácie:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie finanč. výdavkov	% čerpania fin.výdavkov k rozpočtu po zmenách
0	0	0	0	0

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 0 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 0 EUR, čo predstavuje 0 % 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	206540,00	237032,44	244212,63	103,03

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 206540,00 EUR, po úprave rozpočtu 237032,44 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 244212,63 EUR, čo predstavuje 103,03 % 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	0	0	0

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

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	0	0	0

V roku 2023 boli v rozpočte rozpočtových organizácií použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 0 EUR
- nevyčerpané prostriedky zo školského stravovania v sume 0 EUR
- nevyčerpané prostriedky z darov v sume 0 EUR
-

v súlade so zákonom č.523/2004 Z.z..

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	708 258,24
z toho : bežné príjmy obce	692 183,56
bežné príjmy RO	16 074,68
Bežné výdavky spolu	569 336,06
z toho : bežné výdavky obce	325 123,43
bežné výdavky RO	244 212,63
Bežný rozpočet	138922,18
Kapitálové príjmy spolu	11780,92
z toho : kapitálové príjmy obce	11780,92
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	32035,99
z toho : kapitálové výdavky obce	32035,99
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-20255,07
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	118667,11
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ	0,00
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku PČ (doplňkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ)	0,00

Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	0,00
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	25700,54
- finančné zábezpeky školskej jedálne	0,00
- finančné zábezpeky na nájomné - napr. bytovky ŠFRB	0,00
- finančné zábezpeky na verejné obstarávanie	0,00
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	0,00
- finančné zábezpeky školskej jedálne	0,00
- finančné zábezpeky na nájomné - napr. bytovky ŠFRB	0,00
- finančné zábezpeky na verejné obstarávanie	0,00
Rozdiel finančných operácií	25700,54
PRÍJMY SPOLU	745739,70
VÝDAVKY SPOLU	601372,05
Rozpočtové hospodárenie obce	144367,65
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ	17905,43
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku PČ (doplňkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ)	0,00
Úprava hospodárenia o nevyčerpaný úver	0,00
Upravené rozpočtové hospodárenie obce	126462,22

Prebytok rozpočtu vo výške **126462,22** zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a písm. b) zákona č. 583/2004 Z. z.:

- tvorbu rezervného fondu **126462,22 EUR**
- nepoužitý poplatok za rozvoj k 31.12.2023 vykazuje zostatok vo výške **7618,15 €**

Zostatok finančných operácií v sume **0 EUR** bol v roku 2023 krytý prebytkom bežného rozpočtu:

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške **126462,22 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	61110,66
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	14521,02
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	9736,39
- uznesenie č. č. 39/23 zo dňa 03.07.2023 – rekonštrukcia Požiarnej zbrojnice	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2023	65895,29

Sociálny fond

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

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	1065,80
Prírastky - povinný prídel - 1%	1219,97
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	688,67
- regeneráciu PS, dopravu	1100,00
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2023	497,10

Fond prevádzky, údržby a opráv

Obec nevytvára 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	0
Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	0
Úbytky - použitie fondu : - na opravu - na opravu	0
KZ k 31.12.2023	0

Fond rozvoja bývania

Obec nevytvára fond rozvoja bývania v zmysle zákona č. 182/1993 Z.z. v z.n.p..

Fond rozvoja bývania	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	0
Prírastky - príjem z predaja:	0
- bytov	0
- nebytových priestorov	0
- domov alebo ich častí	0
- pozemkov zastavaných domom, ako aj z príslušenstiev pozemkov	0
Úbytky - použitie fondu na:	0
- novú výstavbu bytov	0
- rekonštrukciu bytov	0
- rekonštrukciu tepelných zdrojov	0
- zatepľovanie	0
- výstavbu a obnovu chodníkov	0
- výstavbu a obnovu obchodov	0
- výstavbu a obnovu vodovodu	0
- výstavbu a obnovu plynofikácie	0

KZ k 31.12.2023	0

Informácia o výške výnosu z poplatku za rozvoj a jeho použití

V zmysle Všeobecne záväzného nariadenia obce č. 10/2023 o miestnom poplatku za rozvoj zo dňa 11.12.2023, ktorým sa mení VZN č. 7/2020 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	5444,88
Prírastky - príjem na základe rozhodnutí vyrubených obcou	2173,27
Úbytky - použitie poplatku za rozvoj	0
- ...	
-	
-	
- ...	
-	
-	
- ...	
-	
-	
- ...	
-	
-	
Použitie spolu	0
KZ k 31.12.2023	7618,15

5. 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	3073131,85	3093084,56
Neobežný majetok spolu	2976101,86	2872357,88
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	2692692,45	2588948,47
Dlhodobý finančný majetok	283409,41	283409,41
Obežný majetok spolu	94079,35	219968,79
z toho :		
Zásoby	0	829,80
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1324,82	1305,26
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	6965,48	8136,39
Finančné účty	85789,05	209697,34
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0

Časové rozlíšenie	2950,64	757,89
-------------------	---------	--------

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	3073131,85	3093084,56
Vlastné imanie	1100958,40	1237455,74
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	1100958,40	1237455,74
Záväzky	32517,89	21723,00
z toho :		
Rezervy	1500,00	1500,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	4150,98
Dlhodobé záväzky	1065,80	497,10
Krátkodobé záväzky	11598,14	15574,92
Bankové úvery a výpomoci	0	0
Časové rozlíšenie	1939655,56	1833905,82

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	1979,52	1979,52	0
- zamestnancom	5592,31	5592,31	0
- poisťovniam	4752,83	4752,83	0
- daňovému úradu	1039,90	1039,90	0
- štátnemu rozpočtu	4150,98	4150,98	0
- bankám	0	0	0
- štátnym fondom	0	0	0
- ostatné záväzky	2210,36	2210,36	0
Záväzky spolu k 31.12.2023	19725,90	19725,90	0

Stav úverov a návratných finančných výpomocí (NFV) k 31.12.2023

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru/NFV	Ročná splátka istiny za rok 2023	Ročná splátka úrokov za rok 2023	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2023	Rok splatnosti
MF SR	Výpadok DOFO V dôsledku pandémie COVID-19	15795,00	0	0	0	13.11.2027

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 15795,00 €, 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:

- a) celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- b) 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	531840,45
- bežné príjmy RO	13788,12
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022* (Zdroj FIN 1-12 BP, 1.časť obec + RO)	545628,57
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)	0,00
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj IDU, stĺ.4 ; FIN 4-04, stĺ.7, r.45)	0,00
- zostatok istiny z dodávateľských úverov (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj DU, stĺ.4 ; FIN 4-04, stĺ.9, r.45)	0,00
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj SFRB, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.11, r.45)	0,00
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ENVF, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.13, r.45)	0,00
- zostatok istiny z finančnej výpomoci a pôžičiek od subjektov VS (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj NFV, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.15, r.45)	0,00
- zostatok istiny z finančnej výpomoci a pôžičiek od subjektov mimo VS (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj OST, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.19, r.45)	0,00
- zostatok istiny zo záväzkov po zmene veriteľa (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ZMV, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.21, r.45)	0,00
- zostatok istiny z pôžičky z Audiovizuálneho fondu (zdroj : FIN 6-04, r.6)	0,00
- zostatok istiny z pôžičky z Fondu na podporu umenia (zdroj : FIN 6-04, r.7)	0,00
- zostatok istiny z úverov na predfinancovanie projektov EÚ (zdroj : FIN 6-04, r.8)	0,00
- zostatok istiny z	0,00
Celková suma dlhu obce podľa § 17/7 k 31.12.2023	0,00
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky podľa § 17/8:	
- z úverov zo ŠFRB (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj SFRB, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.11, r.45)	0,00
- z úveru z Environmentálneho fondu (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ENVF, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.13, r.45)	0,00
- z pôžičky z Audiovizuálneho fondu (zdroj : FIN 6-04, r.6)	0,00
- z pôžičky z Fondu na podporu umenia (zdroj : FIN 6-04, r.7)	0,00
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ (zdroj : FIN 6-04, r.8)	0,00

- z úverov	0,00
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	0,00
Upravená celková suma dlhu obce podľa § 17/8 k 31.12.2023**	0,00

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)
- 0,00	545628,57	0%

Poznámka výpočet: $0/545628,57 \times 100 = 0 \%$

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	531840,45
- bežné príjmy RO	13788,12
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022* (Zdroj FIN 1-12 BP, 1.časť obec + RO)	545628,57
Bežné príjmy obce a RO znížené/upravené o bežné granty a transfery a príjmy podľa osobitných predpisov:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	116795,31
- dotácie zo SR	33520,00
- dotácie z MF SR	64199,33
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	0,00
- účelovo určené peňažné dary	60,00
- dotácie zo zahraničia	0,00
- dotácie z Eurofondov	0,00
- príjmy podľa osobitných predpisov	0,00
- ostatné Voľby, BSK, Environmentálny fond/	5716,48
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)	220291,12
Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022*	325337,45
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	0,00
- 821007 splátka istiny z dlhodobého úveru ŠFRB (ostatné subjekty verejnej správy)	0,00
- 821009 splátka istiny z dlhodobého dodávateľského úveru	0,00
-	0,00
- 651002 splátka úrokov z bankového úveru	0,00
- 651003 splátka úrokov z úveru ŠFRB (ostatné subjekty verejnej správy)	0,00
- 651004 splátka úrokov z dodávateľských úverov (ostatní veritelia)	0,00
-	0,00
Celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2023	0,00
- 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)
0,00	325337,45	0 %

Poznámka výpočet: $0/325337,45 \times 100 = 0 \%$

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. 1/2021 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Príjemca dotácie a účelové určenie dotácie - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Občianske združenie ONE	676,80	0	676,80

K 31.12.2023 neboli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 1/2021 o dotáciách.

11. 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

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

- **prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých	Suma skutočne	Rozdiel - vrátenie
------------------------	-------------------	---------------	--------------------

	finančných prostriedkov	použitých finančných prostriedkov	
ZŠ pre 1. - 4. ročník s MŠ	128525,44	128474,57	50,87

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

- **prostriedky zriaďovateľa**

Príspevková organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
0	0	0	0

- **prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR**

Príspevková organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
0	0	0	0

- **prostriedky vlastné**

Príspevková organizácia	Vlastné finančné prostriedky - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
0	0	0	0

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Právnická osoba	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
0	0	0	0

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
OU Bratislava - odbor školstva	ZŠ - prenesený výkon štátnej správy	94759,00	94759,00	0
OU Bratislava - odbor školstva	Vzdelávacie poukazy	768,00	768,00	0
OU Bratislava - odbor školstva	Príspevok pre MŠ	6023,00	6023,00	0
OU Bratislava - odbor školstva	Príspevok na edukačné pomôcky	717,00	717,00	0

OU Bratislava - odbor školstva	Príspevok na špecifiká	940,00	940,00	0
MV - OU Malacky	Matrika	2558,71	2558,71	0
MV - OU Malacky	REGOB	297,99	297,99	0
OU BA – odbor ŽP	Životné prostredie	99,92	99,92	0
MD, výstavby a reg. rozvoja	Stavebné konanie	1369,58	1369,58	0
	Cestná doprava	39,01	39,01	0
MV - OU Malacky	Register adries	32,40	32,40	0
OU Bratislava - odbor školstva	Príspevok na školu v prírode	2400,00	2400,00	0
MV - OU Malacky	REFERENDUM	1014,57	1014,57	0
MV - OU Malacky	Voľby do NR SR	1033,01	1033,01	0
DPO SR - hasiči	Dotácia pre DHZ Pernek	3000,00	3000,00	0
ÚPSVaR, Malacky	Dotácia na stravu pre deti	7427,70	5679,10	1748,60
MV - OÚ Malacky	Príspevok na ubytovanie odídenca z Ukrajiny	34765,00	32365,00	2400,00
MF SR	Dotácia zo zdrojov IROP	46800,00	46800,00	0
MF SR	Dotácia na krytie zvýšených výdavkov v dôsledku inflácie	17399,33	17399,33	0

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Bratislavský samosprávny kraj	1500,00	1500,00	0

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
-----	--	--	-----------------------------------

0	0	0	0

12. Hodnotenie plnenia rozpočtu obce

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 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 126462,22 EUR.