

Závěrečný účet Obce Nitrianske Rudno za rok 2023

N Á V R H

Predkladá : Robert Štrbák, starosta obce
Spracoval: Ivana Kútna, ekonómka obce

V Nitrianskom Rudne, dňa 24. 05. 2024

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 24. 05. 2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v 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
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 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 12. 12. 2022 uznesením č. 79/2022-II.b

Rozpočet bol zmenený osemkrát:

- prvá zmena schválená 16. 02. 2023 starosta – štátne dotácie
- druhá zmena schválená dňa 31. 05. 2023 starosta – štátne dotácie
- tretia zmena schválená dňa 12. 06. 2023 uznesením č. 3/2023
- štvrtá zmena schválená dňa 30. 08. 2023 starosta – štátne dotácie
- piata zmena schválená dňa 30. 09. 2023 starosta obce – štátne dotácie
- šiesta zmena schválená dňa 12.10. 2023 uznesením č. 65/2023
- siedma zmena schválená dňa 20. 11. 2023 starosta – štátne dotácie
- ôsma zmena schválená dňa 31. 12. 2023 starosta – štátne dotácie

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	2 120 780,00	3 111 428,58	3 040 449,30	97,72
z toho :				
Bežné príjmy	1 965 780,00	2 880 474,52	2 691 251,27	
Kapitálové príjmy	0,00	6 804,84	6 870,84	
Finančné príjmy	155 000,00	224 149,22	51 762,02	
Príjmy RO s právnou subjektivitou	169 900,00	221 961,00	290 565,17	
Výdavky celkom	2 120 166,00	2 839 766,97	2 723 518,93	95,91
z toho :				
Bežné výdavky	623 540,00	700 955,88	647 451,48	
Kapitálové výdavky	155 000,00	192 395,59	18 872,83	
Finančné výdavky	65 328,00	65 328,00	65 327,11	
Výdavky RO s právnou subjektivitou	1 276 298,00	1 881 087,50	1 991 867,51	
Rozpočtové hospodárenie obce	614,00	271 661,61	316 930,37	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
2 120 780,00	3 111 428,58	3 040 449,30	97,72

Z rozpočtovaných celkových príjmov 3 111 428,58 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 3 040 449,30 EUR, čo predstavuje 97,72 % plnenie.

A. Príjmy obce

1. Bežné príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1 965 780,00	2 880 474,52	2 691 251,27	93,43

Z rozpočtovaných bežných príjmov 2 880 474,52 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 2 694 251,27 EUR, čo predstavuje 93,43 % plnenie.

a) daňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1 068 330,00	1 215 730,42	1 211 772,74	99,68

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 947 115,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 1 092 795,42 EUR, čo predstavuje plnenie na 115,39 %.

V roku 2023 výška výnosu dane z príjmov bola zvýšená o 11 % čo predstavuje sumu 86 020,30 EUR.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 49 720,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 49 065,33 EUR, čo predstavuje plnenie na 99 %. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 11 428,36 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 37 217,71 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 419,26 EUR.

Daň za psa 1 167,50 EUR

Daň za užívanie verejného priestranstva 1 088,60 EUR

Daň za nevýherné hracie prístroje 0,00 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 66 089,09 EUR

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
69 730,00	78 320,98	77 586,41	99,07

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 78 320,98 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 77 586,41 EUR, čo je 99,07 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 433,80 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 52 371,70 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 6000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 4 503,24 EUR, čo je 75,06 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 6 424,98 EUR, bol skutočný príjem vo výške 7 148,46 EUR, čo predstavuje 111 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli 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
657 820,00	1 409 662,12	1 401 892,12	99,45

Z rozpočtovaných bežných grantov a transferov 1 409 662,12 EUR bol skutočný príjem vo výške 1 401 892,12 EUR, čo predstavuje 99,45 % plnenie.

Prijaté bežné granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Okresný úrad Trenčín	24 678,00	Dopravné
Krajský úrad ŽP Trenčín	190,03	Ochrana životného prostredia
Okresný úrad Prievidza	211,03	Register obyvateľstva
Okresný úrad Trenčín	1 090 169,00	Školstvo-normatív
Okresný úrad Prievidza	9 606,95	Matrika
ÚPSVaR Prievidza	6 765,50	Stravné pre predškolákov
ÚPSVaR Prievidza	82 620,10	Stravné ZŠ
ÚPSVaR Prievidza	233,80	Príspevok - nezamestnaní
RÚŠS Trenčín	8 378,00	Vzdelávacie poukazy
RÚŠS Trenčín	43 128,00	Na asistenta učiteľa
RÚŠS Trenčín	5 769,00	MŠ – príspevok na energie
RÚŠS Trenčín	1 000,00	ZŠ-čítame pre radosť
RÚŠS Trenčín	21 121,00	MŠ na výchovu a vzdelávanie
RÚŠS Trenčín	3 797,00	ZŠ odchodné
RÚŠS Trenčín	3 800,00	ZŠ škola v prírode
RÚŠS Trenčín	147,00	MŠ dopravné
RÚŠS Trenčín	6 900,00	ZŠ lyžiarsky výcvik
RÚŠS Trenčín	500	MŠ čítame pre radosť
RÚŠS Trenčín	400	ZŠ mimoriadne výsledky žiakov
RÚŠS Trenčín	8 448,00	ZŠ edukačné publikácie
Dobrovoľná požiarna obrana SR	7000,00	Zásahové odevy, preplatenie PHM
Okresný úrad Prievidza	37,20	Register adries
Okresný úrad Prievidza	1 616,31	Referendum, voľby do NR SR
Okresný úrad Trenčín	1 739,00	ZŠ profes. rozvoj zamestnancov
Národný inštitút vzdelávania a mládeže Prešov	51 472,14	ZŠ-projekt NP PoP
Trenčiansky samos. kraj	1 400,00	Dotácia na Rudniansky deň
Dobrov. Požiarna obrana SR	7 052,78	Dotácia pre DHZ
Ministerstvo investícií, reg. rozvoja a informácie SR	15 000,00	Dotácia – migračná výzva

RÚŠS Trenčín	217,00	MŠ – profes. rozvoj zamestnancov
Okresný úrad Prievidza	3 650,00	Príspevok pre ubyt. Ukrajincov

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

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
0,00	6 804,84	6 870,84	101

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 6 804,84 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 6 870,84 EUR, čo predstavuje 101 % plnenie.

Kapitálový príjem predstavuje príjem z predaja pozemku a hmotných aktív – odkúpenie verejného vodovodu na ul. Sama Chalupku Stredoslovenskej vodárenskej spoločnosti, a. s.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Obec v roku 2023 neprijala žiadne kapitálové granty a transfery.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
155 000,00	224 149,22	51 762,02	23

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 224 149,22 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 51 762,02 EUR, čo predstavuje % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 57/2023 zo dňa 31. 07. 2023 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 187 995,59 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 14 472,83 EUR.

V roku 2023 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR a nevyčerpané prostriedky zo školského stravovania v sume 37 289,19 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
Základná škola	124 700,00	131 561,00	208 167,48
Materská škola	45 200,00	45 200,00	82 397,69

Z rozpočtovaných bežných príjmov 169 900,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 290 565,17 EUR, čo predstavuje 171 % plnenie.

Kapitálové príjmy:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov
Základná škola	0,00	0,00	0,00
Materská škola	0,00	0,00	0,00

Rozpočtové organizácie – Základná škola, Materská škola nemali v roku 2023 narozpočtované žiadne kapitálové príjmy, ani skutočné plnenie kapitálových príjmov.

Prijmové finančné operácie:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov
Základná škola	0,00	0,00	263,31
Materská škola	0,00	0,00	1 553,26

V roku 2023 boli v rozpočte rozpočtových organizácií použité:

- nevyčerpané prostriedky zo školského stravovania v sume 1 816,57EUR 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
2 120 166,00	2 839 766,97	2 723 518,93	95,91

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 2 839 766,97 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 2 723 518,93 EUR, čo predstavuje 95,91 % čerpanie.

A. Výdavky obce

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
623 540,00	700 955,88	647 451,48	92,37

Z rozpočtovaných bežných výdavkov obce 700 955,88 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 647 451,48 EUR, čo predstavuje 92,37 % čerpanie.

1. Bežné výdavky:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
Výkonné a zákonodarné orgány	235 582,00	254 848,11	262 476,55	103
Finančné a rozpočtové záležitosti	11 758,00	13 164,30	13 078,96	99
Iné všeobecné služby	123 731,00	133 149,45	126 972,01	95
Všeobecné verejné služby inde klasifikované	-	2 250,88	2 250,88	100
Transakcie verejného dlhu	8 450,00	17 298,98	17 298,15	100
Ochrana pred požiarimi	13 300,00	22 051,50	13 861,60	63
Cestná doprava	11 540,00	11 540,00	9 714,98	84
Nakladanie s odpadmi	66 866,00	70 290,88	61 231,28	87
Ochrana životného prostredia inde	-	211,03	211,00	100

neklasifikovaná				
Rozvoj bývania	2 016,00	2 016,00	1 938,94	96
Rozvoj obcí	8 240,00	19 440,00	19 307,17	99
Rekreačné a športové služby	18 300,00	18 300,00	17 850,00	98
Vysielacie a vydavateľské služby	-	978,00	978,00	100
Náboženské a iné spoločenské služby	13 700,00	13 700,00	1 543,11	11
Predprimárne vzdelávanie	630,00	5 950,00	7 796,63	
Primárne vzdelávanie	1 201,00	1 201,00	6 716,52	
Staroba	54 521,00	56 821,00	40 036,46	
Sociálna pomoc občanom v hmotnej a sociálnej núdzi	4 000,00	6 417,75	6 417,75	

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 700 955,88 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 646 743,48 EUR, čo predstavuje 92 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

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

Z rozpočtovaných výdavkov 244 493,49 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 233 215,39 EUR, čo je 95 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, opatrovateľskej služby, prevádzkových pracovníkov.

b) Poistné a príspevok do poisťovní:

Z rozpočtovaných výdavkov 89 068,01 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 88 257,99 EUR, čo je 99 % čerpanie.

b) Tovary a služby:

Z rozpočtovaných výdavkov 311 565,74 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 265 936,76 EUR, čo je 85 % 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.

c) Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 38 529,66 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 42 035,19 EUR, čo predstavuje 109 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 17 298,98 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 17 298,15 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
Iné všeobecné služby	10 000,00	10 000,00	-	-
Cestná doprava	110 000,00	110 000,00	10332,83	9

Rozvoj obcí	35 000,00	72 395,59	4 400,00	6
Primárne vzdelávanie	-	-	4 140,00	

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 192 395,59 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 18 872,83 EUR, čo predstavuje 10 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie finanč. výdavkov	% čerpania fin.výdavkov k rozpočtu po zmenách
Transakcie verejného dlhu	65 328,00	65 328,00	65 327,11	100

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 65 328,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 65 328,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

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	942 990,00	1 508 506,00	1 583 154,58	
Materská škola	333 308,00	372 581,50	408 712,93	

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 1 881 087,50 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 1 991 867,51 EUR, čo predstavuje 106% čerpanie.

Základná škola je prenesený výkon štátnej správy na obce, na ktorej činnosť poskytuje finančné prostriedky zriaďovateľovi Regionálny úrad školskej správy v Trenčíne ako normatívne financovanie vo výške **1 086 299,00 €** / na mzdy, odvody do poisťovní a na prevádzku/ a nenormatívne príspevky **106 928,00 €** / €, dopravné pre žiakov 24 678,00 €, vzdelávacie poukazy 8 378,00 €, asistent učiteľa 43 128,00 €, čítame pre radosť 1 000,00 €, príspevok profes. rozvoj zamestnancov 1 739,00 €, digitalizácia 4 660,00 €, edukačné publikácie 8 448,00 €, mimoriadne výsledky žiakov 400,00 €, škola v prírode 3 800,00 €, lyžiarsky výcvik 6 900,00 €, odchodné 3 797,00 €.

Pod originálne kompetencie spadá školská jedáleň pri základnej škole /**69 906,00 €**/ a školský klub detí /**102 832,00 €**/ a správa budov /**10 980**/.

Úrad práce, soc. vecí a rodiny Prievidza poukázal finančné prostriedky - dotáciu na podporu výchovy k stravovacím návykom dieťaťa vo výške **84 745,20 €**. Tie podliehali finančnému zúčtovaniu a nepoužité vrátené späť do štátneho rozpočtu.

Nepoužitá finančné prostriedky vo výške **66 089,00 €** sú normatívne fin. prostriedky, nevyčerpané finančné prostriedky na dopravu žiakov **3 980,98 €** a finančné prostriedky vo výške. Tieto finančné prostriedky je možné použiť v súlade s ustanovením § 8 odsek 5 zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov / teda do 31.marca nasledujúceho rozpočtového roka/. Nevyčerpané finančné prostriedky – dotácia na podporu výchovy k stravovacím návykom dieťaťa vo výške **10 973,32 €** je odvedená späť do štátneho rozpočtu v nasledujúcom roku, v roku 2024.

Ostatné príjmy ZŠ vo výške **120 739,30 €** - poplatky rodičov za školský klub detí, réžie zariadenia školského stravovania, preplatok za plyn, z nájmu telocvične, projekt z Metodicko-pedagogického centra Prešov, dar na projekt špec. pedagóg.

Materská škola: jej činnosť je dotovaná z podielových daní na základe prijatého všeobecne záväzného nariadenia a schváleného rozpočtu obce. Je originálnou kompetenciou obce a jej súčasťou je aj školská jedáleň. Rozpočet originálnej kompetencie **298 309,66 €**. Nevyčerpané prostriedky z originálnej kompetencie vo výške **12,58 €** vrátené na účet obce na konci roka 2023.

Štát poukazuje transfer na výchovu a vzdelávanie pre deti v predškolskom zariadení. Tieto finančné prostriedky sú poukazované cez Regionálny úrad školskej správy v Trenčíne / – prenesená kompetencia. / **21 121,00 €** /, dopravné žiakov / **216,14 €** /, profes. rozvoj pedag. zamestnancov /**217 €**/, finančná pomoc - energie vo výške **5 769 €**. Úrad práce, soc. vecí a rodiny poskytol prostriedky pre deti na stravu – strava zadarmo vo výške **6 6 422,50 €**.

Nepoužitá finančné prostriedky vo výške **38,98 €**, čo sú finančné prostriedky nevyčerpané na dopravu žiakov a finančné prostriedky vo výške **2 637,60 €**, čo je nevyčerpaná dotácia na stravu žiakov. Tie boli poukázané na účet obce na konci roka 2023.

Ostatné príjmy MŠ vo výške **19 124,80 €** - rodičovský príspevok, réžie zariadenia školského stravovania.

Kapitálové výdavky:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	-	-	-	
Materská škola	-	-	-	

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

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	-	-	-	
Materská škola	-	-	-	

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

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31. 12. 2023
Bežné príjmy spolu	2 981 816,44
z toho : bežné príjmy obce	2 691 251,27
bežné príjmy RO	290 565,17
Bežné výdavky spolu	2 639 618,99
z toho : bežné výdavky obce	647 451,48
bežné výdavky RO	1 991 867,51
Bežný rozpočet	+ 342 497,45
Kapitálové príjmy spolu	6 870,84
z toho : kapitálové príjmy obce	6 870,84
kapitálové príjmy RO	---
Kapitálové výdavky spolu	18 872,83
z toho : kapitálové výdavky obce	18 872,83

kapitálové výdavky RO	-----
Kapitálový rozpočet	- 12 001,99
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+ 330 495,46
Vylúčenie z prebytku - nevyčerpané zo ŠR: - 13 610,92 (stravné)	
- 70 108,96 (ZŠ+MŠ)	- 83 719,88
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+ 246 775,58
Príjmy z finančných operácií	51 762,02
Výdavky z finančných operácií	65 327,11
Rozdiel finančných operácií	-13 565,09
PRÍJMY SPOLU	3 040 449,30
VÝDAVKY SPOLU	2 723 518,93
Hospodárenie obce	+ 316 930,37
Vylúčenie z prebytku	- 83 719,88
Upravené hospodárenie obce	+ 233 210,49

V roku 2023 bol dosiahnutý prebytok bežného rozpočtu vo výške + **342 497,45 €** a schodok kapitálového rozpočtu – **12001,99 €**. Bilancia bežného a kapitálového rozpočtu je prebytok vo výške + **33 495,46 €**. Súčasťou tohto prebytku sú i nevyčerpané fin. prostriedky pre ZŠ a MŠ Nitrianske Rudno na prenesený výkon štátnej správy vo výške **70 108,96 €**, nevyčerpaná dotácia na stravovanie detí a žiakov MŠ, ZŠ vo výške **13 610,92 €**. Spolu **83 719,88 €**.

Po ich vylúčení z prebytku je výsledkom rozpočtového hospodárenia za rok 2023 v zmysle § 16 ods. 6 a ods. 8 zákona 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších doplnkov a zmien je prebytok vo výške + 246 801,80 €.

Bilancia príjmových a výdavkových finančných operácií je schodok vo výške – **13 565,09 €**.

Výsledok rozpočtového hospodárenia za rok 2023 po zapojení finančných operácií je prebytok vo výške + **316 930,37 €**, ktorého súčasťou sú nevyčerpané finančné prostriedky zo ŠR pre ZŠ, MŠ spolu vo výške **83 693,66 €**. Po ich odpočítaní je konečným výsledkom rozpočtového hospodárenia obce za rok 2023 prebytok vo výške + **233 210,49 €**, ktorý je navrhovaný použiť na tvorbu rezervného fondu obce vo výške **227 893,54 €** a na tvorbu fondu údržby a opráv nájomných obecných bytov vo výške **5 316,95 €** za rok 2023.

Výsledkom doterajšieho hospodárenia obce sú finančné prostriedky /stavy na účtoch + pokladňa + fondy + zábezpeky / vo výške **548 923,67 €**.

Kontrolný okruh

Zostatok bankových účtov 221	339 966,86
Peňažné fondy (vedené na samostatnom účte 221)	173 522,76
Peňažné fondy ostatné (FPÚ a O)	32 789,09
Stav v pokladnici	2 644,96
Spolu	548 923,67

Výsledok hospodárenia za rok 2023	233 210,49
Peňažné fondy (vedené na sam. účte 221)	173 522,76
Peňažné fondy ostatné (FPÚ a O)	32 789,09
Závazky voči zamestnancom za 12/2023	19 903,91
Zúčtovanie s inštitúciami SP a ZP 2023	12 414,47
Predpis dane zo závislej činnosti za 12/2023	2 851,05
Ostatné záväzky	74 231,90
Spolu	548 923,67

Výsledok hospodárenia obce za rok 2023 v účtovníctve

V zmysle zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a Opatrenia MF SR č. MF/25814/2006-74 v platnom znení sa účtovný výsledok hospodárenia zisťuje ako rozdiel výnosov účtovaných na účtoch účtovnej triedy 6 a nákladov účtovaných na účtoch účtovnej triedy 5.

Obec vykázala k 31. 12. 2023 nasledovnú výšku výsledku hospodárenia za účtovne obdobie roka 2023:

Účtová trieda 6 výnosy:	1 628 573,64 €
Účtová trieda 5 náklady:	1 575 292,52 €
Výsledok hospodárenia po zdanení – zisk:	53 281,12 €

Rozdiel medzi výnosmi a nákladmi bol priznaný ako zisk v daňovom priznaní, ktorý bol však vytvorený z nájmu, ktoré sú podľa zákona o dani z príjmov, čo sa týka obcí oslobodené a preto daň za rok 2023 vyrubená nebola.

5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov

Rezervný fond

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

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	129 354,93
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	58 640,66
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. 79/2022-II.b) zo dňa 12. 12. 2022	14 472,83
KZ k 31.12.2023	173 522,76

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	2 122,06
Prírastky - povinný prídelenie - %	2 539,15
Úbytky - stravovanie	2 649,09
KZ k 31.12.2023	2 012,12

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	27472,14
Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	5 316,95
Úbytky - použitie fondu :	0
KZ k 31.12.2023	32 789,09

Informácia o výške výnosu z poplatku za rozvoj a jeho použití

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023

AKTÍVA

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Majetok spolu	3 461 146,19	3 430 495,17
Neobežný majetok spolu	2 669 808,72	2 469 469,29
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	12 827,90	11 179,06
Dlhodobý hmotný majetok	2 297 026,66	2 098 335,37
Dlhodobý finančný majetok	359 954,86	359 954,86
Obežný majetok spolu	785 778,63	955 440,39
z toho :		
Zásoby	1 240,58	3 391,05
Zúčtovanie medzi subjektami VS	416 712,55	385 718,18
Dlhodobé pohľadávky	195,30	0,00
Krátkodobé pohľadávky	8 576,11	9 811,49
Finančné účty	359 054,09	556 519,67
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	5 558,84	5 585,49

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu		
Vlastné imanie	3 461 146,19	3 430 495,17
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	2 124 410,12	2 023 616,10
Záväzky	944 215,10	943 155,40
z toho :		
Rezervy	1 800,00	1 800,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	40 280,38	83 719,88
Dlhodobé záväzky	503 598,08	479 707,78
Krátkodobé záväzky	82 605,64	103 672,74
Bankové úvery a výpomoci	315 931,00	274 255,00
Časové rozlíšenie	392 520,97	308 903,75

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	42 531,35	42 531,35	
- zamestnancom	19 903,91	19 903,91	
- poisťovniam	12 414,47	12 414,47	
- daňovému úradu	2 851,05	2 851,05	
- štátnemu rozpočtu	83 719,88	83 719,88	

- bankám	546 278,71	546 278,71	
- štátnym fondom	488 086,56	488 086,56	
- ostatné záväzky	13 964,18	13 964,18	
Záväzky spolu k 31.12.2023	1 209 750,11	1 209 750,11	

Stav úverov k 31. 12. 2023

1.)

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2023	Ročná splátka úrokov za rok 2023	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2023	Rok splatnosti
ŠFRB	Výstavba nájomných bytov	744 372,00	23 651,11	5 079,17	488 086,56	r.2042

Obec uzatvorila v roku 2012 so ŠFRB Bratislava Zmluvu o poskytnutí podpory vo forme úveru za účelom výstavby nájomných bytov číslo zmluvy .307/442/2012. Výška priznaného úveru bola **744 372,00 €**, úroková sadzba 1% p.a. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti 30 rokov odo dňa otvorenia účtu v banke. Čerpanie úveru bolo podmienené podaním písomnej žiadosti o poskytnutie podpory zo ŠFRB, na základe čoho pri splnení ďalších podmienok bol úver poskytnutý na účet. Úver bol v plnej výške zabezpečený počas realizácie stavby bankovou zárukou a po kolaudácii je zabezpečený zriadením záložného práva k bytovým domom v prospech ŠFRB.

Stav úverových záväzkov k 31. 12. 2023:

- počiatočný stav úveru k 01. 01. 2023 511 737,67 €
- splatená istina za rok 2023 23 651,11 €
- konečný stav úveru k 31. 12. 2023 488 086,56 €

V zmysle §17 ods. 8 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení sa do celkovej sumy dlhu obce nezapočítavajú záväzky z úverov poskytnutých zo ŠFRB na výstavbu nájomných bytov vo výške splátok úveru, ktorých úhrada je zahrnutá v cene ročného nájomného za obecné nájomné byty.

2.)

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
Slovenská záručná a rozvojová banka	Rekonštrukcia kultúrneho domu	500 000,00	41 676,00	12 218, 98	274 255,00	r.2030

Obec v roku 2018 uzatvorila so Slovenskou záručnou a rozvojovou bankou, a.s. Úverovú zmluvu č.294344-2018 o poskytnutí návratného finančného príspevku vo výške 500 000,00 €. Úver bol poskytnutý na dohodnutý účel, a to na prestavbu a prístavbu Kultúrneho domu a kúpu zariadenia. K Úverovej zmluve bola zároveň vystavená a podpísaná Dohoda o vyplňovacom práve k blankozmenke č.294344-2018. Čerpanie úveru bolo podmienené podaním písomnej žiadosti – na účet dodávateľa na základe predložených faktúr.

Dodržanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania

Podľa § 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 obec na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak :

- a) celková suma dlhu obce neprekročí 60% skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka

Plnenie zákonnej podmienky:

skutočné bežné príjmy obce k 31.12.2022 : 2 432 672,86 EUR
 celková suma dlhu obce k 31.12. 274 255,00 EUR
 sledovaná miera dlhu obce : 11,27 %

- 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.

Plnenie zákonnej podmienky :

upravené bežné príjmy obce k 31.12.2022 : 1 371 194,65 EUR
 ročná splátka istiny a úrokov k 31.12.2023: 82 625,26 EUR
 sledovaná miera ročných splátok : 6,02 %

Zákonné podmienky pre dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania boli splnené.

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. 2/2018 o poskytovaní finančných prostriedkov z rozpočtu obce dvanástim právnickým osobám.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov -2-	Suma skutočne použitých a zúčtovaných finančných prostriedkov -3-	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
Telovýchovná jednota - bežné výdavky	10 000,00	10 000,00	0
Športový klub CROSSTEAM	900,00	900,00	0
DLH spod Rokoša	450,00	0,00	450,00

KLUB TURISTOV - OTLAK	500,00	500,00	0
Spevácky zbor Fraňa Madvu	650,00	650,00	0
Jednota dôchodcov Slovenska - ZO	450,00	450,00	0
Folklórny súbor Rokôška - ZLUK	550,00	550,00	0
Slovenský zväz chovateľov - ZO	250,00	250,00	0
Slovenský zväz záhradkárov - ZO	250,00	250,00	0
Klub stolných tenistov	700,00	700,00	0
Rímskokatolícka cirkev-Farnosť N. Rudno	2 500,00	2 500,00	0
Občianske združenie DHZ N. Rudno	850,00	850,00	0
Kynologický klub	250,00	250,00	0
SPOLU	18 300,00	17 850,00	450

K 31.12.2023 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade s Dohodou o spolupráci, VZN č. 2/2018 v znení dodatku č.1 a § 7 ods. 6 zákona č.583/2004 Z.z. poskytnutej povinnej osobe z rozpočtu obce na rok 2023.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a záložným 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 záväzkov 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

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

- **Prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Originálne kompetencie ZŠ	183 718,00	183 718,00	0,00

Vlastné príjmy ZŠ	208 167,48	208 167,48	0,00
Originálne kompetencie MŠ	298 309,66	298 297,08	12,58
Vlastné príjmy MŠ	82 397,69	82 397,69	0,00

- Prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Základná škola	1 533 094,22	1 463 024,24	70 069,98
Materská škola	27 323,14	27 284,16	38,98

Zostatok finančných prostriedkov v sume 70 108,96 EUR môžu rozpočtové organizácie použiť do 31. 03. 2024.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Obec prijala dotácie zo ŠR, ich výška a čerpanie sú uvedené v bode 1d)

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec v roku 2023 uzatvorila nové zmluvy so Štátnym fondom rozvoja a bývania za účelom Obstarania technickej vybavenosti výstavbou – Zmluva č. 300/461/2023 a Obstarania nájomného bytu výstavbou – Zmluva č. 300/460/2023. Začiatok čerpania úveru a zahájenie stavebných prác je rok 2024.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Mesto Nováky CVC	350,00	350,00	0,00

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
TSK	1 400,00	1 400,00	0,00

Obec Nitrianske Rudno v roku 2023 prijala dotáciu od Trenčianskeho samosprávneho kraja na slávnosti obce „Rudnianske dni.“

12. Hodnotenie plnenia programov obce – hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu

Obec v súlade s §4 ods. 5 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy nezostavujem programový rozpočet.

13. Návrh uznesenia

Obecné zastupiteľstvo

I. berie na vedomie

- a) hospodárenie obce a návrh záverečného účtu obce za rok 2023
- b) stanovisko hlavného kontrolóra obce k návrhu záverečného účtu obce za rok 2023

II. schvaľuje

- a) záverečný účet a celoročné hospodárenie obce Nitrianske Rudno za rok 2023 **bez výhrad:**

bežné príjmy	2 981 816,44
<u>bežné výdavky</u>	<u>2 639 618,99</u>
<i>bilancia bežného rozpočtu</i>	+ 342 497,45

kapitálové príjmy	6 870,84
<u>kapitálové výdavky</u>	<u>18 872,83</u>
<i>bilancia kapitálového rozpočtu</i>	- 12 001,99

bilancia BR a KR + 330 495,46

fin. operácie príjmové	51 762,02
<u>fin. operácie výdavkové</u>	<u>65 327,11</u>
<i>bilancia fin. operácií</i>	- 13 565,09

príjmy celkom	3 040 449,30
<u>výdavky celkom</u>	<u>2 723 518,93</u>
<i>bilancia hospodárenia obce</i>	+ 316 930,37

- b) použitie prebytku hospodárenia obce za rok 2023 vo výške + **233 210,49 €** nasledovne:

- v súlade s § 15 ods. 1 písm. a) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy použitie prebytku hospodárenia obce zisteného podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona a nepoužitie príjmové finančné operácie spolu vo výške **227 893,54 €** na tvorbu rezervného fondu obce,
- v súlade s § 18 ods. 2 zákona č. 443/2010 Z. z. o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní použitie prebytku rozpočtu obce na tvorbu fondu prevádzky, údržby a opráv nájomných obecných bytov vo výške **5 316,95 €**,