



Závěrečný účet Obce Dechtice za rok 2023

Predkladá: PhDr. Karol Zachar – starosta obce

Vypracovala: PhDr. Zdenka Mašková, Bc. Gabriela Grebečíová

V Dechticiach dňa 12.02.2024

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa: 13.02.2024 zvesený dňa: 28. 02. 2024

Závěrečný účet schválený OZ dňa 28. 02. 2024, uznesením č. 6/2024.

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. Výsledok rozpočtového hospodárenia za rok 2023
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného fondu, sociálneho fondu a fondu prevádzky, údržby a opráv
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023
8. Hospodárenie príspevkových organizácií v pôsobnosti obce
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z. z.
10. Podnikateľská činnosť
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 je rozpočet obce. Bol zostavený na obdobie jedného rozpočtového roka, ktorý je zhodný s kalendárnym rokom. Rozpočet bol zostavený podľa platnej rozpočtovej klasifikácie ustanovenej Ministerstvom financií Slovenskej republiky. Vnútorne sa rozpočet člení na bežný, kapitálový a finančné operácie.

Obec v rozpočtovom hospodárení dodržala § 10 odsek 7 zákona č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v platnom znení, ktorý stanovuje povinnosť zostaviť rozpočet obce ako vyrovnaný alebo prebytkový. Rozpočet obce Dechtice na rok 2023 bol zostavený ako vyrovnaný a bol schválený uznesením Obecného zastupiteľstva Dechtice č. 20/2022 dňa 29.11.2022. Počas roka bolo vykonaných osem rozpočtových opatrení:

- RO č. 1 bolo schválené dňa 01.03.2023 uznesením č. 10/2023
- RO č. 2 bolo schválené dňa 31.05.2023 uznesením č. 39/2023
- RO č. 3 bolo schválené dňa 30.08.2023 uznesením č. 63/2023
- RO č. 4 a 5 bolo schválené dňa 28.11.2023 uznesením č. 90/2023 a 91/2023
- RO č. 6 a 7 urobil starosta obce dňa 14.12.2023 presunom medzi položkami, zvýšením príjmov zo ŠR, znížením nečerpaných príjmov aj výdavkov
- RO č. 8 urobil starosta obce dňa 31. 12. 2023 presunom medzi položkami.

Rozpočet obce k 31.12.2023

| | Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene |
|---|-----------------------|--|
| Príjmy celkom, z toho: | 2 739 000,00 | 2 322 431,00 |
| Bežné príjmy obce | 1 503 000,00 | 1 734 068,00 |
| Kapitálové príjmy obce | 1 010 000,00 | 448 000,00 |
| Finančné príjmy obce | 166 000,00 | 72 863,00 |
| Bežné príjmy RO s právnou subjektivitou | 60 000,00 | 66 000,00 |
| Finančné príjmy RO | 0,00 | 1 500,00 |
| Výdavky celkom, z toho: | 2 739 000,00 | 2 322 431,00 |
| Bežné výdavky obce | 750 100,00 | 703 098,00 |
| Kapitálové výdavky obce | 1 156 900,00 | 563 200,00 |
| Finančné výdavky obce | 102 000,00 | 102 533,00 |
| Bežné výdavky RO | 730 000,00 | 953 600,00 |
| Kapitálové výdavky RO | 0,00 | 0,00 |
| Finančné výdavky RO | 0,00 | 0,00 |
| Rozpočtový výsledok hospodárenie | 0,00 | 0,00 |

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

| Rozpočet po zmenách | Skutočnosť k 31.12.2023 | % plnenia |
|---------------------|-------------------------|-----------|
| 2 322 431 | 2 205 431,42 | 94,96 |

Z celkových rozpočtovaných príjmov 2 322 431 € bol skutočný príjem obce a jej rozpočtových organizácií (ďalej len RO) vrátane finančných operácií k 31.12.2023 v sume 2 205 431,42 €, čo predstavuje 94,96 % plnenie.

2.A - BEŽNÉ PRÍJMY OBCE

| Rozpočet po zmenách | Skutočnosť k 31.12.2023 | % plnenia |
|---------------------|-------------------------|-----------|
| 1 734 068 | 1 697 144,21 | 97,87 |

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1 734 068 € bol skutočný príjem obce bez rozpočtovej organizácie v sume 1 697 144,21 €, čo predstavuje 97,87 % plnenie.

a) Daňové príjmy – skupina EK 100

| Rozpočet po zmenách | Skutočnosť k 31.12.2023 | % plnenia |
|---------------------|-------------------------|-----------|
| 703 098 | 651 701,20 | 92,69 |

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve - 111

Z predpokladanej finančnej čiastky 698 400 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 obci poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume **698 371,13 €**, čo je plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností - 121

Z rozpočtovaných 70 575 € bol skutočný príjem dane z nehnuteľností v sume **70 530,62 €**, čo je 99,94 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli 38 804,56 €, dane zo stavieb 31 554,66 € a dane z bytov 171,40 €.

K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 1 563,17 €. Jedná sa o pohľadávku z roku 2010 voči spoločnosti Okamea, ktorá je v konkurze vo výške 1 388,55 €. Pohľadávky na dani z nehnuteľnosti za rok 2023 sú voči fyzickým osobám 174,62 €.

Daň za psa - 133

Z rozpočtovaných 1 725 € bol skutočný príjem v sume **1 723,00 €**, čo je 99,88 % plnenie.

K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani za psa vo výške 33 €.

Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 980 € bol skutočný príjem v sume **897,50 €**, čo je 91,58 % plnenie.

Daň za jadrové zariadenie

Z rozpočtovaných 25 302 € bol skutočný príjem v sume **25 301,70 €**, čo je 100 % plnenie.

Ostatné dane

Z rozpočtovaných 660 € bol skutočný príjem dane za ubytovanie v sume **656,80 €**, čo je 99,52 % plnenie a daň za nevýherné hracie prístroje bola rozpočtovaná vo výške 60 € a skutočný príjem bol **50 €** to je 83,33 %.

Daň z úhrad za dobývací priestor bola rozpočtovaná vo výške 1 605 € a skutočný príjem bol **1 062,20 €**, čo je 66,18 % plnenie.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 63 460 € bol skutočný príjem v sume **56 928,93 €**, čo je 89,71 % plnenie.

K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na poplatku za komunálny odpad vo výške 620,14 €. Všetky sú voči fyzickým osobám.

b) Nedaňové príjmy – skupina EK 200

| Rozpočet po zmenách | Skutočnosť k 31.12.2023 | % plnenia |
|----------------------------|--------------------------------|------------------|
| 168 311 | 139 162,25 | 82,68 |

Príjmy z vlastníctva majetku - skupina EK 21

Z rozpočtovaných 84 100 € bol skutočný príjem v sume **80 708,73 €**, čo je 95,97 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov 616,97 €, z prenajatých: bytov 66 409,78 €, nebytových priestorov 11 801,98 €, strojov a zariadení 705 € a prenájom za hrobové miesto 1 175 €.

K 31.12.2023 obec neeviduje pohľadávky za nezaplatené nájomné. Obec eviduje pohľadávku za nájomné za hrobové miesta vo výške 170,00 €.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby - skupina EK 22

Z rozpočtovaných 78 986 € bol skutočný príjem v sume **53 319,98 €**, čo je 67,51 % plnenie. Príjem za administratívne poplatky a iné poplatky a platby predstavuje príjem: zo správnych poplatkov **2 927,50 €**, z pokút **1 739,00 €**, z rôznych platieb (položka 223 001) **46 190,72 €** z toho: 24 295,90 € je za energie v bytoch; 1 177,05 € úhrady za vyhlasovanie v miestnom rozhlase, matričné úkony a iné poplatky; 541,91 € je úhrada za prieskumné územie; 18 729,56 € je za refundácia energií za nebytové priestory; 401 € je za predaj smetných nádob a 1 045,30 € je príjem za zberné suroviny. Platby za stravné zamestnancov boli vo výške **2 462,76 €**.

K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky za spotrebovanú energiu v prenajatých priestoroch 7 074,07 €, z toho za bytové priestory 2 107,59 € a za nebytové priestory 4 966,48 €.

Úroky z vkladov – skupina EK 24

Z rozpočtovaných 100 € bol rozpočet po úpravách vynulovaný. Banky úroky z vkladov nevyplácajú.

Iné nedaňové príjmy – skupina EK 29

Z rozpočtovaných 5 225 € bol skutočný príjem **5 133,54 €**, to je plnenie na 98,25 %.

Medzi iné nedaňové príjmy patria príjmy: z výťažkov z lotérií 12,27 € a z dobropisov energií 5 121,27 €.

c) Prijaté granty a transfery – skupina EK 300

| Rozpočet po zmenách | Skutočnosť k 31.12.2023 | % plnenia |
|---------------------|-------------------------|-----------|
| 702 990 | 702 460,08 | 99,93 |

Z rozpočtovaných grantov a transferov v sume 5702 990 € bol skutočný príjem vo výške 702 460,08 €, čo predstavuje plnenie na 99,93 %.

| Poskytovateľ dotácie | Suma v EUR | Účel |
|--|-------------------|-------------------------------------|
| Dobrovoľná požiarna ochrana | 3 000,00 | vybavenie hasičského zboru |
| Spolu granty - 311 | 3 000,00 | |
| Ministerstvo vnútra SR | 239,83 | odmena skladníka CO |
| Ministerstvo vnútra SR | 1 454,11 | voľby - referendum |
| Ministerstvo vnútra SR | 24,40 | register adries |
| Ministerstvo vnútra SR | 6 082,83 | matrika |
| Ministerstvo vnútra SR | 1 856,28 | refundácia nákladov za energie |
| Ministerstvo vnútra SR | 578,49 | register obyvateľov |
| Min. dopravy, výstavby a reg. rozvoja | 2 658,78 | SOÚ Malženice – stavebná oblasť |
| Min. dopravy, výstavby a reg. rozvoja | 75,73 | SOÚ Malženice – cestná doprava |
| Okresný úrad Trnava | 193,99 | SOÚ Malženice – životné prostredie |
| Ministerstvo financií SR | 33 777,44 | refundácia na zvýšenie inflácie |
| Environmentálny fond | 3 458,20 | separovanie odpadu |
| Spolu transfery pre obec - 312 | 50 400,08 | |
| Min. školstva, vedy, výskumu a športu SR | 575 046,00 | prenesený výkon štátnej správy - ZŠ |
| Min. školstva, vedy, výskumu a športu SR | 9 799,00 | výchova a vzdelávanie detí MŠ, |
| Min. školstva, vedy, výskumu a športu SR | 4 704,00 | vzdelávacie poukazy |
| Min. školstva, vedy, výskumu a športu SR | 3 250,00 | učebnice |
| Min. školstva, vedy, výskumu a športu SR | 6 050,00 | asistent učiteľa |
| Úrad práce sociálnych vecí a rodiny | 23 579,00 | dotácia na stravovanie detí |
| Min. školstva, vedy, výskumu a športu SR | 4 950,00 | lyžiarsky kurz |
| Min. školstva, vedy, výskumu a športu SR | 4 470,00 | ŠvP a digitálna transformácia |
| Národný inštitút vzdelávania a mládeže | 17 212,00 | asistent učiteľa z projektu |
| Spolu transfery pre ZŠ - 312 | 649 060,00 | |
| Granty a transfery spolu | 702 460,08 | |

Granty a transfery boli účelovo učené a boli použité v súlade s ich účelom.

2.B - KAPITÁLOVÉ PRÍJMY OBCE

| Rozpočet po zmenách | Skutočnosť k 31.12.2023 | % plnenia |
|---------------------|-------------------------|-----------|
| 448 000 | 417 248,42 | 93,14 |

V prvom schválenom rozpočte boli rozpočtované kapitálové príjmy vo výške 1 010 000 €. Z dôvodu, že obec všetky požadované kapitálové príjmy na realizované projekty nedostala, dostala len 440 000 € a pri úprave rozpočtu boli rozpočtované príjmy znížené. Skutočné plnenie kapitálových príjmov bolo vo výške 409 275,38 €, čo je 93 %.

Kapitálové príjmy z vlastníctva majetku - skupina EK 23

Obec v roku 2023 predala pozemky. Upravený rozpočet na predané pozemky bol 8 000 €, skutočný príjem bol **7 973,04 €**, čo je 99,66 %.

Prijaté kapitálové granty a transfery

| Poskytovateľ dotácie | Rozpočet € | Čerpanie € | Účel |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|--|
| Ministerstvo životného prostredia SR | 250 000 | 245 816,49 | Rozšírenie zberného dvora Dechtice rekonštrukcia + stroje a zariadenia |
| Ministerstvo kultúry SR | 190 000 | 163 458,89 | KD obnova interiéru |
| Spolu kapitálové transfery | 440 000 | 409 275,38 | |

2.C - PRÍJMOVÉ FINANČNÉ OPERÁCIE OBCE

| Rozpočet po zmenách | Skutočnosť k 31.12.2023 | % plnenia |
|----------------------------|--------------------------------|------------------|
| 72 863 | 23 643,81 | 32,45 |

Z rozpočtovaných finančných príjmov 72 863 € bol skutočný príjem v sume 23 643,81€, čo predstavuje 32,45 % plnenie.

V roku 2023 boli použité nevyčerpané finančné prostriedky z roku 2022 vo výške **22 685,01 €** (položka 453) z toho:

- a) prenesený výkon štátnej správy – normatív pre ZŠ s MŠ Dechtice z roku 2022 v sume 18 349,91 € v súlade so zákonom č.583/2004 Z. z.
- b) strava zadarmo – zostatok z bežného transferu v sume 58,50 €
- c) prenesený zostatok potravinového účtu v ŠJ vo výške 2 858,49 €
- d) referendum v sume 674,57 €
- e) fond opráv 8 BJ v sume 743,54 €.

V roku 2023 neboli použité prostriedky z rezervného fondu obce (položka 454) na financovanie investičných akcií obce.

Prijaté finančné zábezpeky od nájomníkov obecných bytov (položka 456) boli **958,80 €**.

2.D - PRÍJMY ROZPOČTOVEJ ORGANIZÁCIE s právnou subjektivitou:

Rozpočtovou organizáciou (ďalej len RO) Obce Dechtice je:

- Základná škola s materskou školou Dechtice, Dechtice 514 - zlúčenie ZŠ a MŠ od 01.01.2014

a) Bežné príjmy RO Základná škola s materskou školou Dechtice 514

| Rozpočet po zmenách | Skutočnosť k 31.12.2023 | % plnenia |
|----------------------------|--------------------------------|------------------|
| 66 000 | 65 857,68 | 99,78 |

Vlastné príjmy rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou sú od 1.1.2018 rozpočtované, vrátane príjmov za školské stravovanie.

Z rozpočtovaných 66 000 € bol skutočný príjem v sume **65 857,68 €**, čo je plnenie na **99,78 %**.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby - skupina EK 22

Z rozpočtovaných 63 900 € bol skutočný príjem **63 757,68 €**, to je plnenie na 99,78 %.

Príjem za administratívne poplatky a iné poplatky a platby predstavuje príjem: zo školného 11 848 €, z réžie za stravovanie vlastných zamestnancov a cudzích stravníkov 21 064,48 €, za zber druhotných surovín a prenájom 987,80 €.

Osobitnú skupinu tvoria poplatky za potraviny, ktoré sú účelovo určené na nákup potravín v školskej jedálni vo výške 29 857,40 €.

Iné nedaňové príjmy – skupina EK 29

Z rozpočtovaných 1 300 € bol skutočný príjem **1 300 €**, to je plnenie na 100 %.

Iný nedaňový príjem je z Nadácie Tesco 1 300,00 € na drevený domček.

Granty a transfery – skupina EK 31

Z rozpočtovaných 800 € bol skutočný príjem **800 €**, to je plnenie na 100 %. Jedná sa o dotáciu TTSK na bezpečnostnú gumená dlažbu pod hojdačky v areáli materskej školy.

b) Príjmové finančné operácie RO Základná škola s materskou školou Dechtice 514

| Rozpočet po zmenách | Skutočnosť k 31.12.2023 | % plnenia |
|----------------------------|--------------------------------|------------------|
| 1 500 | 1 537,30 | 102,49 |

Do príjmových finančných operácií bol zahrnutý príjem za prijaté finančné zábezpeky na stravu v školskej jedálni v sume 1 537,30 €.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

| | Rozpočet na rok 2022 | Skutočnosť k 31.12.2023 | % čerpania |
|----------------|-----------------------------|--------------------------------|-------------------|
| Výdavky celkom | 2 322 431 | 2 151 627,51 | 92,65 |

Z rozpočtovaných výdavkov 2 322 431 € boli v obci a jej rozpočtovej organizácii k 31.12.2023 skutočne čerpané výdavky v rátane finančných operácií v sume 2 151 627,51 €, čo predstavuje 92,65 % čerpanie.

3.A – BEŽNÉ VÝDAVKY OBCE

| Rozpočet po zmenách | Skutočnosť k 31.12.2023 | % čerpania |
|----------------------------|--------------------------------|-------------------|
| 703 098 | 651 701,20 | 92,69 |

Z rozpočtovaných bežných výdavkov obce bez rozpočtových organizácií v sume 703 098 € boli k 31.12.2023 skutočne čerpané výdavky v sume 651 701,20 €, čo predstavuje 92,69 % čerpanie.

Rozdelenie rozpočtu obce podľa funkčnej klasifikácie:

| Funkčná klasifikácia | Funkčná klasifikácia – názov | Rozpočet upravený | Skutočnosť | % plnenia |
|-----------------------------|-------------------------------------|--------------------------|-------------------|------------------|
| 01.1.1 | Výkonné a zákonodarné orgány | 340 773 | 315 671,07 | 92,63 |
| 01.3.3 | Iné všeobecné služby – matrika | 6 090 | 6 082,83 | 99,88 |
| 01.6.0. | Všeobecné VS inde neklasifikované | 2 175 | 2 128,68 | 97,87 |
| 01.7.0 | Transakcie verejného dlhu | 18 462 | 17 730,30 | 96,04 |
| 03.2.0 | Ochrana pred požiarmi | 5 660 | 5 472,84 | 96,69 |
| 04.2.2 | Lesníctvo | 600 | 592,67 | 98,78 |
| 04.5.1 | Cestná doprava | 1 520 | 1 239,19 | 81,53 |
| 05.1.0 | Nakladanie s odpadmi | 117 349 | 108 882,35 | 92,79 |
| 05.2.0 | Nakladanie s odpadovými vodami | 2 130 | 1 758,29 | 82,55 |
| 05.3.0 | Znižovanie znečistenia | 200 | 75,00 | 37,50 |
| 05.4.0 | Ochrana prírody a krajiny | 1 700 | 1 632,76 | 96,04 |
| 06.2.0 | Rozvoj obcí | 7 871 | 7 441,50 | 94,54 |
| 06.4.0 | Verejné osvetlenie | 14 500 | 14 114,44 | 97,34 |
| 06.6.0 | Bývanie a občianska vybavenosť | 35 797 | 34 914,56 | 97,54 |
| 07.6.0 | Zdravotníctvo | 30 960 | 30 244,29 | 97,69 |
| 08.1.0 | Rekreačné a športové služby | 8 820 | 7 800,17 | 88,44 |
| 08.2.0 | Kultúrne služby | 77 356 | 71 125,49 | 91,95 |
| 08.3.0 | Vysielacie a vydavateľské služby | 9 450 | 9 422,21 | 99,71 |
| 08.4.0 | Náboženské a iné spoločenské služby | 2 935 | 2 823,81 | 96,21 |
| 09.1.1.1 | Vzdelávanie – predškolská výchova | 400 | 371,73 | 92,93 |
| 09.1.2.1 | Vzdelávanie – základné I. stupeň | 1 481 | 1 175,97 | 79,40 |
| 09.5.0 | Vzdelávanie – inde neklasifikované | 3 700 | 3 438,47 | 92,93 |
| 09.6.0.3 | Stravovanie v školskej jedálni | 59 | 58,50 | 99,15 |
| 10.1.2 | Invalidita a zdravotné postihnutie | 1 500 | 1 500,00 | 100 |
| 10.2.0 | Staroba | 9 910 | 4 304,08 | 43,43 |
| 10.4.0 | Rodina a deti | 1 700 | 1 700,00 | 100 |

| | | | | |
|--|--------------|----------------|-------------------|--------------|
| | Spolu | 703 098 | 651 701,20 | 92,69 |
|--|--------------|----------------|-------------------|--------------|

Podrobné čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu rozdelené podľa funkčnej klasifikácie je prílohou Záverečného účtu vo výkaze FIN 1-12.

Medzi významné položky bežného rozpočtu obce bez rozpočtových organizácií patria:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania – skupina EK 61

Z rozpočtovaných 254 099 € bolo skutočné čerpanie vo výške **239 471,74 €**, čo je 94,24 % čerpanie. Patria sem hlavne mzdové prostriedky starostu obce a pracovníkov obecného úradu, matriky, registra obyvateľov, upratovačky v telovýchovnej jednote a v kultúrnom dome, odmena skladníka CO, mzda hlavného kontrolóra obce, mzda pracovníkov v zbernom dvore a na úseku verejnej zelene.

Poistné a príspevok do poisťovní – skupina EK 62

Z rozpočtovaných 93 047 € bolo skutočné čerpanie vo výške **86 748,67 €**, čo je 93,23 % čerpanie. Patria sem odvody sociálneho, zdravotného a doplnkového starobného poistenia za zamestnávateľa z miezd všetkých zamestnancov obce.

Tovary a služby – skupina EK 63

Z rozpočtovaných 298 395 € bolo skutočné čerpanie v sume **274 313,78 €**, čo je 91,93 % čerpanie.

Patria sem výdavky na: prevádzku a údržbu obecného úradu, kultúrneho domu, bytových domov, zberného dvora, zdravotného strediska, telovýchovnej jednoty, verejné osvetlenie, údržbu verejných priestranstiev a ostatných zariadení patriacich obci. Sú to náklady na energie, materiál, cestovné náhrady, poštové a telekomunikačné služby, dopravné, rutinnú a štandardnú údržbu, nájomné, poistenie majetku, vývoz a uloženie odpadu, dohody o prácach mimo pracovného pomeru, ostatné tovary a služby. Najväčšie výdavky tejto skupiny boli rozdelené na:

- energie a komunikácie v sume 85 674,91 € (položka 632)
- materiál v sume 30 575,27 € (položka 633)
- dopravné v sume 12 438,42 € (položka 634)
- údržba v sume 23 235,03 € (položka 635)
- služby v sume 121 431,85 € (položka 637) z toho 53 434,82 € boli služby v oblasti nakladania s odpadmi
- ostatné výdavky 958,30 € (položky 631 cestovné, 636 nájomné).

Bežné transfery – skupina EK 64

Z rozpočtovaných 39 095 € bolo skutočné čerpanie v sume **33 436,71 €**, čo predstavuje 85,53 % čerpanie. Patria sem príspevky na Spoločný obecný úrad Malženice, príspevky miestnym organizáciám (MO Jednoty dôchodcov Slovenska, MO zdravotne postihnutých, telovýchovná jednota, DH Dechtičanka, MO Slovenského zväzu záhradkárov), členské príspevky do ZMO, RVC, ZMOS a DCOM.

Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami – skupina EK 65

Z rozpočtovaných 18 462 € bolo skutočné čerpanie vo výške **17 730,30 €**, čo predstavuje 96,04 % čerpanie. Patria sem výdavky na splácanie úrokov z úverov zo ŠFRB za byty, bankový úver za rekonštrukciu materskej školy a výstavbu telocvične.

3.B – KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY OBCE

| Rozpočet po zmenách | Skutočnosť k 31.12.2023 | % čerpania |
|---------------------|-------------------------|------------|
| 563 200 | 481 362,52 | 85,47 |

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov obce bez rozpočtových organizácií v sume 563 200 € boli k 31.12.2023 skutočne čerpané výdavky vo výške 481 362,52 €, čo predstavuje 85,47 % .

| Funkčná klasifikácia | Funkčná klasifikácia – názov | Rozpočet | Skutočnosť | % plnenia |
|----------------------|------------------------------|----------------|-------------------|--------------|
| 01.1.1 | Výkonné a zákonodarné orgány | 14 000 | 12 800,00 | 91,43 |
| 03.2.0 | Ochrana pred požiarmi | 29 500 | 940,00 | 3,19 |
| 04.5.1 | Cestná doprava | 5 700 | 5 622,50 | 98,64 |
| 05.1.0 | Nakladanie s odpadmi | 277 200 | 272 898,11 | 98,45 |
| 08.2.0 | Kultúrne služby | 236 800 | 189 101,91 | 79,86 |
| | Spolu | 563 200 | 481 362,52 | 85,47 |

Podrobné čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu rozdelené podľa funkčnej klasifikácie je prílohou Záverečného účtu.

Kapitálové výdavky uhradené podľa zdrojov:

| Zdroj | Cudzie zdroje v € | Vlastné zdroje obce v € | Celkom v € | Účel |
|--------------|-------------------|-------------------------|-------------------|------------------------------------|
| Obec | | 12 800,00 | 12 800,00 | Územný plán obce, výpočtová techn. |
| Obec | | 940,00 | 940,00 | Ochrana pred požiarmi PD |
| Obec | | 5 622,50 | 5 622,50 | Cestná doprava a MK |
| MŽP + obec | 245 816,49 | 27 081,62 | 272 898,11 | Rozšírenie zberného dvora |
| MK + obec | 163 458,89 | 25 643,02 | 189 101,91 | KD obnova interiéru |
| Spolu | 409 275,38 | 72 087,14 | 481 362,52 | |

3.C – VÝDAVKOVÉ FINANČNÉ OPERÁCIE OBCE

| Rozpočet po zmenách | Skutočnosť k 31.12.2023 | % čerpania |
|---------------------|-------------------------|------------|
| 102 533 | 102 515,22 | 99,98 |

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 102 533 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 102 515,22 €, čo predstavuje čerpanie 99,98 % .

Členenie výdavkových finančných operácií:

| Zdroj | Suma v EUR | Účel |
|-------------------------------------|-------------------|-----------------------------------|
| Štátny fond rozvoja bývania | 6 088,96 | Splátka istiny 8 BJ |
| Štátny fond rozvoja bývania | 24 606,26 | Splátka istiny 21 BJ |
| Slovenská záručná a rozvojová banka | 41 400,00 | Splátka istiny – rekonštrukcia MŠ |
| Slovenská sporiteľňa | 28 008,00 | Splátka istiny - telocvičňa |
| Splátka úverov spolu | 100 103,22 | |
| Nájomníci bytov | 2 412,00 | Vrátená zábezpeka na byty |

| | | |
|--------------|-------------------|--|
| Spolu | 102 515,22 | |
|--------------|-------------------|--|

3.D - VÝDAVKY ROZPOČTOVEJ ORGANIZÁCIE s právnou subjektivitou:

| | Rozpočet na rok 2023 | Skutočnosť k 31.12.2023 | % čerpania |
|----------------|---------------------------------|------------------------------------|-------------------|
| Výdavky celkom | 953 600 | 916 048,57 | 96,06 |

Z rozpočtovaných výdavkov 953 600 € boli v rozpočtovej organizácii ZŠ s MŠ k 31.12.2023 skutočne čerpané výdavky v sume 916 048,57 €, čo predstavuje 96,06 % čerpanie.

3.D 1 – BEŽNÉ VÝDAVKY RO – Základná škola s materskou školou Dechtice

| Funkčná klasifikácia | Funkčná klasifikácia | Rozpočet | Skutočnosť | % plnenia |
|---------------------------------|--|-----------------|-------------------|------------------|
| 09.1.1.1 | Vzdelávanie – predškolská výchova | 149 704 | 149 392,00 | 99,79 |
| 09.1.2.1 | Vzdelávanie – základné školstvo I. | 233 217 | 218 227,49 | 93,57 |
| 09.2.1.1 | Vzdelávanie – základné školstvo II. | 402 800 | 385 202,79 | 95,63 |
| 09.5.0 | Vzdelávanie – školský klub detí | 33 153 | 33 149,79 | 99,99 |
| 09.6.0 | Vzdelávanie - školské stravovanie | 134 726 | 130 076,50 | 96,55 |
| | Z toho Školské stravovanie - potraviny | 55 851 | 51 723,22 | 92,61 |
| | Spolu ZŠ s MŠ | 953 600 | 916 048,57 | 96,06 |

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu rozpočtovej organizácie Základná škola s materskou školou Dechtice patria:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania – skupina EK 61

Z rozpočtovaných 524 824,60 € bolo skutočné čerpanie vo výške **524 768,69 €**, čo je 99,99 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pedagogických aj nepedagogických pracovníkov ZŠ s MŠ Dechtice 514.

Rozpočet na prenesený výkon (základná škola) bol 357 171 € a čerpanie bolo vo výške 357 116,19 €. Rozpočet na prenesený výkon (predškolská výchova) bol 5 520 €, čerpanie 5 520,26 €.

Rozpočet na originálny výkon (materská škola, školský klub detí a školská jedáleň) bol 159 986 € a čerpanie bolo vo výške 159 984,64 €. Školská jedáleň z doplnkovej dotácie na podporu výchovy k stravovacím návykom dieťaťa: rozpočet 2 147,60 €, čerpanie bolo 2 147,60 €.

Poistné a príspevok do poisťovní – skupina EK 62

Z rozpočtovaných 184 395 € bolo skutočné čerpanie vo výške **183 188,71 €**, čo je 99,35 % čerpanie. Patria sem odvody sociálneho, zdravotného poistenia za zamestnávateľa z miezd všetkých zamestnancov ZŠ s MŠ Dechtice 514.

Rozpočet na prenesený výkon bol 126 259 € a čerpanie 125 055,47 €.

Rozpočet na prenesený výkon (predškolská výchova) bol 1 929 €, čerpanie 1 929,24 €.

Rozpočet na originálny výkon bol 56 207 € a čerpanie na originálny výkon 56 204 €.

Tovary a služby – skupina EK 63

Z rozpočtovaných 241 323,90 € bolo skutočné čerpanie v sume **205 659,80 €**, čo je 85,22 % čerpanie.

Patria sem výdavky na: prevádzku a údržbu ZŠ s MŠ Dechtice 514. Sú to náklady na energie, materiál, cestovné náhrady, poštové a telekomunikačné služby, interiérové vybavenie, výpočtovú techniku, všeobecný materiál, knihy a učebné pomôcky, rutinnú a štandardnú údržbu, dohody o prácach mimo pracovného pomeru, prepravné, stravovanie, prídely do sociálneho fondu, ostatné tovary a služby. Výdavky boli rozdelené na:

- cestovné náhrady v sume 771,33 € - položka 631
- energie a komunikácie v sume 82 158,26 € (69 422,60 € v roku 2022, 27 575 € v roku 2021) - položka 632
- materiál v sume 77 578,38 € (58 911,42 € v roku 2022) - položka 633
- údržba v sume 5 727,62 € (4 485,65 € v roku 2022) - položka 635
- služby v sume 39 424,21 € (29 274,89 € v roku 2022) - položka 637

Rozpočet na prenesený výkon bol 151 167,95 € a čerpanie 119 634,75 €.

Rozpočet na prenesený výkon (predškolská výchova) bol 2 350 €, čerpanie 1 249,50 €.

Rozpočet na originálny výkon bol 31 954,50 € a čerpanie 31 952,33 €.

Osobitnú skupinu tvoria výdavky na stravovanie, z ktorých sú hradené výlučne potraviny do školskej jedálne. Rozpočet za činnosť stravovanie bol 55 851,45 € a čerpanie za stravovanie bolo 51 723,22 € z toho bola dotácia na podporu výchovy k stravovacím návykom dieťaťa 21 431,40 €.

Bežné transfery – skupina EK 64

Z rozpočtovaných 3 056,50 € bolo skutočné čerpanie v sume **2 431,37 €**, čo predstavuje 79,55 % čerpanie. Patria sem príspevky z náhrad príjmu pri PN, odchodné a finančný príspevok na stravovanie. Rozpočet na prenesený výkon bol 1 736 € a čerpanie 1 681,75 €.

Rozpočet na originálny výkon bol 1 320,50 € a čerpanie na originálny výkon 749,62 €.

3.D 2 – KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY RO Základná škola s materskou školou

| Rozpočet po zmenách | Skutočnosť k 31.12.2023 | % čerpania |
|---------------------|-------------------------|------------|
| 0 | 0 | |

V roku 2023 rozpočtová organizácia kapitálové výdavky nemala.

3.D 3 - VÝDAVKOVÉ FINANČNÉ OPERÁCIE RO Základná škola s materskou školou

| Rozpočet po zmenách | Skutočnosť k 31.12.2023 | % čerpania |
|---------------------|-------------------------|------------|
| 0 | 0 | 0 |

V roku 2023 rozpočtová organizácia výdavkové finančné operácie nemala.

4. Výsledok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Rozpočtové hospodárenie podľa účtovných jednotiek

| Hospodárenie obce k 31.12.2023 | ZŠ s MŠ | Obec | Spolu |
|---|--------------------|---------------------|---------------------|
| Bežné príjmy spolu | 65 857,68 | 1 697 144,21 | 1 763 001,89 |
| z toho : bežné príjmy | 36 000,28 | 1 697 144,21 | 1 733 144,49 |
| bežné príjmy potraviny | 29 857,40 | 0,00 | 29 857,40 |
| Bežné výdavky spolu | 916 048,57 | 651 701,20 | 1 567 749,77 |
| z toho : bežné výdavky | 864 325,35 | 651 701,20 | 1 516 026,55 |
| bežné výdavky potraviny | 51 723,22 | 0,00 | 51 723,22 |
| Bežný rozpočet prebytok+/schodok - | -850 190,89 | 1 045 443,01 | 195 252,12 |
| Kapitálové príjmy | 0,00 | 417 248,42 | 417 248,42 |
| Kapitálové výdavky | 0,00 | 481 362,52 | 481 362,52 |
| Kapitálový rozpočet prebytok + / schodok - | 0,00 | - 64 114,10 | -64 114,10 |
| Upravený prebytok+/schodok- bež. a kapitál. rozpočtu | -850 190,89 | 981 328,91 | 131 138,02 |
| Úprava schodku /vylúčenie z prebytku | | - 37 512,31 | - 37 512,31 |
| Upravený prebytok | -850 190,89 | 943 816,16 | 93 625,71 |
| Príjmy z finančných operácií | 1 537,30 | 23 643,81 | 25 181,11 |
| Výdavky z finančných operácií | 0,00 | 102 515,22 | 102 515,22 |
| Rozdiel finančných operácií = prebytok + /schodok - | 1 537,30 | -78 871,41 | -77 334,11 |
| Príjmy spolu | 67 394,98 | 2 138 036,44 | 2 205 431,42 |
| Výdavky spolu | 916 048,57 | 1 235 578,94 | 2 151 627,51 |
| Hospodárenie obce prebytok | -848 653,59 | 902 457,50 | 53 803,91 |
| Vylúčenie z prebytku spolu | | -37 512,31 | -37 512,31 |
| Upravené hospodárenie | -848 653,59 | 864 945,19 | 16 291,60 |

Rozpočtové hospodárenie obce spolu

| Hospodárenie obce | Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR |
|--|-------------------------------|
| Bežné príjmy spolu | 1 763 001,89 |
| z toho : bežné príjmy obce | 1 697 144,21 |
| bežné príjmy RO | 65 857,68 |
| Bežné výdavky spolu | 1 567 749,77 |
| z toho : bežné výdavky obce | 651 701,20 |
| bežné výdavky RO | 916 048,57 |
| Bežný rozpočet - prebytok | 195 252,12 |
| Kapitálové príjmy spolu | 417 248,42 |
| z toho : kapitálové príjmy obce | 417 248,42 |
| kapitálové príjmy RO | 0,00 |
| Kapitálové výdavky spolu | 481 362,52 |
| z toho : kapitálové výdavky obce | 481 362,52 |
| kapitálové výdavky RO | 0,00 |
| Kapitálový rozpočet - schodok | - 64 114,10 |
| Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu | 131 138,02 |
| Úprava prebytku | -37 512,31 |
| Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu | 93 625,71 |
| Prijmy z finančných operácií | 25 181,11 |
| Výdavky z finančných operácií | 102 515,22 |
| Rozdiel finančných operácií - schodok | -77 334,11 |
| PRÍJMY SPOLU | 2 205 431,42 |
| VÝDAVKY SPOLU | 2 151 627,51 |
| Hospodárenie obce - prebytok | 53 803,91 |
| Vylúčenie z prebytku | -37 512,31 |
| Upravené hospodárenie obce | 16 291,60 |

Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu v sume **131 138,02 €** bol 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.

Schodok vo finančných operáciách v sume **-77 334,11 €**, bol zistený 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 zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, sa z prebytku vylučujú finančné prostriedky v sume **37 512,31 €**, a to:

- a) nevyčerpané prostriedky zo štátneho rozpočtu účelovo určené na bežné výdavky na prenesený výkon štátnej správy na úseku školstva v sume 18 407,24 €,
- b) nevyčerpané prostriedky zo štátneho rozpočtu účelovo určené na zvýšené energie v ZŠ v sume 13 530 €
- c) nevyčerpané prostriedky školského stravovania na stravné podľa ustanovenia § 140 a 141 zákona č. 245/2008 Z. z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v sume 2 424,07 €,
- d) nevyčerpané prostriedky zo štátneho rozpočtu, účelovo určený bežný transfer na dopravné v sume 104,60 €,
- e) nevyčerpané prostriedky zo štátneho rozpočtu, projekt Čítame pre radosť v sume 750 €
- f) nevyčerpané prostriedky z fondu prevádzky, údržby a opráv podľa ustanovenia § 18 ods. 3 zákona č. 443/2010 Z. z. o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní v znení neskorších predpisov v sume 2 296,40 €.

Tieto prostriedky je možné použiť v nasledujúcom rozpočtovom roku v súlade s ustanovením § 8 odsek 4 a 5 zákona č.523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Upravený prebytok rozpočtu 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 z. n. p. je vo výške **16 291,60 €** a navrhujeme ho použiť na tvorbu rezervného fondu obce.

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného fondu, sociálneho fondu a fondu prevádzky, údržby a opráv

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z. z. v z. n. p. V roku 2023 obec nevytvorila rezervný fond na samostatnom bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

| Rezervný fond – bankový účet analytický | Suma v EUR |
|---|------------|
| ZS /začiatkový stav/ k 1.1.2023 | 16 666,72 |
| Prírastky: z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok | 39 521,20 |
| Úbytky: použitie rezervného fondu | 0,00 |
| oprava fondu z minulých rokov | |
| KZ /konečný zostatok/ k 31.12.2023 | 56 187,92 |

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje zákon 152/1994 Z. z. o sociálnom fonde a kolektívna zmluva vyššieho stupňa. Sociálny fond vedie obec na samostatnom bankovom účte.

| Sociálny fond – bankový účet | Suma v EUR |
|------------------------------------|------------|
| ZS k 1.1.2023 | 701,80 |
| Prírastky – tvorba vo výške 1,05 % | 3 405,39 |
| Úbytky - stravovanie zamestnancov | 3 524,69 |
| KZ k 31.12.2023 | 582,50 |

Fond prevádzky, údržby a opráv

Obec vytvára fond prevádzky, údržby a opráv v zmysle ustanovenia § 18 zákona č.443/2010 Z. z. v platnom znení za účelom financovania vzniknutých porúch, havárií, nutnosti opráv a údržby bytových domov. V účtovníctve sa nevedie na samostatnom bankovom účte, ale každý bytový dom má svoj analytický účet.

| Fond opráv – bankový účet analytický | Suma v EUR |
|--------------------------------------|------------|
| ZS k 1.1.2023 | 28 571,78 |
| Prírastky – zmluvný prídela | 8 710,45 |
| Úbytky - úhrady výdavkov | 7 157,61 |
| KZ k 31.12.2023 | 30 124,62 |

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023

A K T Í V A

| Názov | KZ k 31.12.2023 v EUR | KZ k 31.12.2022 v EUR |
|---|------------------------|-----------------------|
| Majetok spolu | 4 613 179,51,99 | 4 291 816,99 |
| Neobežný majetok spolu | 3 409 218,33 | 3 677 626,41 |
| z toho : | | |
| Dlhodobý nehmotný majetok | 6 990,24 | 1 608,04 |
| Dlhodobý hmotný majetok | 3 402 228,09 | 3 676 018,37 |
| Dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 |
| Obežný majetok spolu | 1 198 869,73 | 611 454,62 |
| z toho : | | |
| Zásoby | 61,55 | 0 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 919 246,45 | 355 986,67 |
| Dlhodobé pohľadávky | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | 12 173,38 | 19 228,55 |
| Finančné účty | 267 388,35 | 236 239,40 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh. | 0 | 0 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát. | 0 | 0 |
| Časové rozlíšenie | 5 091,45 | 2 735,96 |

P A S Í V A

| Názov | KZ k 31.12.2023 v EUR | KZ k 31.12.2022 v EUR |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Vlastné imanie a záväzky spolu | 4 613 179,51 | 4 291 816,99 |
| Vlastné imanie | 1 633 064,79 | 1 495 383,11 |
| z toho : | | |
| Oceňovacie rozdiely | 0 | 0 |
| Fondy | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia | 1 633 064,79 | 1 495 383,11 |
| Záväzky | 880 505,94 | 1 000 623,47 |
| z toho : | | |
| Rezervy | 4 800,00 | 8 500,00 |

| | | |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 61 240,90 | 47 532,04 |
| Dlhodobé záväzky | 464 313,08 | 495 564,67 |
| Krátkodobé záväzky | 78 332,42 | 74 867,22 |
| Bankové úvery a výpomoci | 271 819,54 | 374 159,54 |
| Časové rozlíšenie | 2 099 608,78 | 1 795 810,41 |

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 | 9 758,80 | 9 758,80 | |
| - zamestnancom | 11 198,75 | 11 198,75 | |
| - poisťovniam a daňovému úradu | 15 803,23 | 15 803,23 | |
| - nájomníkom (akontácia, zálohy, preplatky) | 29 532,63 | 29 532,63 | |
| - štátnemu rozpočtu | 61 240,90 | 61 240,90 | |
| - opatrovanej osobe | 4 952,95 | 4 952,95 | |
| - ZŠ (potraviny) | 2 424,07 | 2 424,07 | |
| - ostatné záväzky (SF, rezervy, MBT) | 6 033,30 | 6 033,30 | |
| Záväzky spolu k 31.12.2023 | 140 944,63 | 140 944,63 | |

Stav úverov k 31.12.2023

| Veriteľ | Účel | Výška poskytnutého úveru | Ročná splátka istiny za rok 2023 | Ročná splátka úrokov za rok 2023 | Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2023 | Rok splatnosti |
|--------------|------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|----------------|
| ŠFRB | 8 BJ | 162 451,04 | 6 088,96 | 3 106,04 | 75 220,04 | r. 2033 |
| ŠFRB | 21 BJ | 744 151,27 | 24 606,26 | 4 115,50 | 392 521,73 | r. 2038 |
| SZRB | Rekonštrukcia MŠ | 199 227,54 | 41 400,00 | 1 252,41 | 19 827,54 | r. 2024 |
| SLSP | Telocvičňa | 280 000,00 | 28 008,00 | 9 256,35 | 251 992,00 | r. 2032 |
| Spolu | | 1 385 829,85 | 100 103,22 | 17 730,30 | 739 561,31 | |

Obec uzatvorila:

- V roku 2002 Zmluvu o poskytnutí podpory č. 207/4445/2002 na výstavbu nájomného bytového domu 8 BJ zo ŠFRB vo forme úveru vo výške 162 451,04 € pri základnej úrokovej sadzbe 3,9 % s dobou splatnosti 30 rokov. Splátky úveru sú mesačne vo výške 766,25 € a sú zložené zo splátky istiny a z úrokov. Úver sa začal splácať od 02/2003, splatnosť úveru: rok 2033. K 31.12.2023 je zostatok nesplatenej istiny vo výške **75 220,04 €**.
- V roku 2008 Zmluvu o poskytnutí podpory č. 207/387/2008 na výstavbu nájomného bytového domu 21 BJ zo ŠFRB vo forme úveru vo výške 744 141,27 € pri základnej úrokovej sadzbe 1 % s dobou splatnosti 30 r. Splátky úveru sú mesačne vo výške 2 393,48 € a sú zložené zo splátky istiny a z úrokov. Úver sa začal splácať od 08/2008, splatnosť úveru: rok 2038. K 31.12.2023 je zostatok nesplatenej istiny vo výške **392 521,73 €**.
- V roku 2019 Úverovú zmluvu č. 307010-2019 na rekonštrukciu materskej školy Dechtice s variabilnou úrokovou sadzbou 0,75 % s dobou splatnosti 5 rokov. Splátka úveru je mesačne 3 450 €. Úver sa začal splácať v septembri 2019 a posledná splátka je v júni 2024. K 31.12.2023 je zostatok nesplatenej istiny **19 827,54 €**.
- V roku 2022 Zmluvu o úvere č. 359/CC/22 na financovanie kapitálových výdavkov – dostavbu telocvične v obci Dechtice s premennou úrokovou sadzbou 12M EURIBOR +

marža 0,13 % p. a. s dobou splatnosti 10 rokov. Splátka úveru bude 2 334 € mesačne. Úver sa začne splácať v januári 2023 a posledná splátka bude v decembri 2032. K 31.12.2023 je zostatok nesplatennej istiny **251 992 €**.

Stav návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2023

| Veriteľ | Účel | Výška poskytnutej NFV | Odpustenie návratnej finančnej výpomoci v roku 2023 | Zostatok NFV k 31.12.2023 | Rok splatnosti |
|--------------------------|---|-----------------------|---|---------------------------|----------------|
| Ministerstvo financií SR | Kompenzácia výpadku dane z príjmov v dôsledku pandémie ochorenia COVID-19 | 32 932,00 | 32 932,00 | 0,00 | 31.10. 2027 |

V roku 2020 obec prijala návratnú finančnú výpomoc zo štátnych finančných aktív na základe Uznesenia vlády SR č. 494 z 12.08.2020 a v nadväznosti na rozhodnutie Obecného zastupiteľstva v Dechticiach č. uznesenia 50/2020 zo dňa 21.09.2020 v celkovej sume **32 932 €** na výkon samosprávnych pôsobností z dôvodu kompenzácie výpadku dane z príjmov fyzických osôb v roku 2020 v dôsledku pandémie ochorenia COVID-19. Finančná výpomoc sa mala začať splácať od roku 2024 do 2027. **Na základe schváleného uznesenia vlády SR č. 459 z 13.09.2023 MF SR oznámilo, že platby návratných finančných výpomocí obciam odpustilo.**

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 podľa § 17 ods.6 písm. a):

| Text | | Suma v EUR |
|--|---|----------------------------|
| Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022: | | |
| - skutočné bežné príjmy obce | | 1 533 041,61 |
| - skutočné bežné príjmy RO | | 68 291,20 |
| Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2022 | | 1 533 041,61 |
| Celková suma dlhu obce k 31.12.2023: | | |
| - zostatok istiny z bankových úverov | | 271 819,54 |
| - zostatok istiny z pôžičiek | | |
| - zostatok istiny z návratných finančných výpomocí | | 0,00 |
| - zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov | | |
| - zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ | | |
| - zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty | | 467 741,77 |
| - zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu | | |
| Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2023 | | 739 561,31 |
| Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky: | | |
| - z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty | | 467 741,77 |
| - z úveru z Environmentálneho fondu | | |
| - z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ | | |
| Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce | | 467 741,77 |
| Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2023 | | 271 819,54 |
| Zostatok istiny k 31.12.2023 | Skutočné bežné príjmy k 31.12.2022 | § 17 ods.6 písm. a) |
| 271 819,54 | 1 533 041,61 | 17,73 % |

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

b) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. b) :

| Text | | Suma v EUR |
|--|--|---------------------|
| Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022: | | |
| - skutočné bežné príjmy obce | | 1 533 041,61 |
| - skutočné bežné príjmy RO | | 68 291,20 |
| Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2022 | | 1 533 041,61 |
| Bežné príjmy obce a RO znížené o: | | |
| - dotácie na prenesený výkon štátnej správy | | 521 631,40 |
| - dotácie z MF SR | | |
| - príjmy z náhradnej výsadby drevín | | |
| - účelovo určené peňažné prostriedky | | 9 600,00 |
| Spolu bežné príjmy obce a RO znížené k 31.12.2022 | | 531 231,40 |
| Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2022 | | 1 001 810,21 |
| Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2023 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia: | | |
| - 821 005 istina úver materská škola | | 41 400,00 |
| - 821 005 istina úver telocvična | | 28 008,00 |
| - 821 007 istina úver ŠFRB | | 30 695,22 |
| - 651 002 úrok materská škola | | 1 252,41 |
| - 651 002 úrok telocvična | | 9 256,35 |
| - 651 003 úrok ŠFRB | | 7 221,54 |
| Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2022 | | 117 833,52 |

| Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2023 | Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2022 | § 17 ods.6 písm. b) |
|---|---|---------------------|
| 117 833,52 | 1 001 810,21 | 11,76 % |

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

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nemá vo svojej pôsobnosti zriadenú príspevkovú organizáciu.

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. 12/2019 o poskytovaní dotácií z rozpočtu obce právnickým osobám na podporu všeobecne prospešných služieb alebo verejnoprospešný účel. K 31.12.2023 boli všetky poskytnuté dotácie vyúčtované.

| Žiadateľ dotácie | Suma poskytnutých finančných prostriedkov | Suma použitých finančných prostriedkov | Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) |
|--|---|--|--------------------------|
| Telovýchovná jednota - bežné výdavky | 6 000 | 6 000 | 0 |
| Jednota dôchodcov – bežné výdavky | 1 500 | 1 500 | 0 |
| MO zdravotne postihnutých – bežné výdavky | 1 500 | 1 500 | 0 |
| Dychová hudba Dechtičanka – bežné výdavky | 1 500 | 1 500 | 0 |
| ZO Slovenský zväz záhradkárov - BV | 1 500 | 1 500 | 0 |
| Spolu poskytnuté dotácie na bežné výdavky | 12 000 | 12 000 | 0 |

10. Podnikateľská činnosť

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

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 usporiadané svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným rozpočtovým organizáciám, právnickým osobám, ktorým poskytla finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadané finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtu VÚC.

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

- **prostriedky zriaďovateľa na originálny výkon štátnej správy a vlastné prostriedky RO:** obec má zriadenú rozpočtovú organizáciu: Základná škola s materskou školou Dechtice, Dechtice 514.

| Rozpočtová organizácia | Suma poskytnutých finančných prostriedkov | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov | Rozdiel |
|----------------------------------|---|---|-----------------|
| ZŠ s MŠ Dechtice (MŠ) | 132 524,21 | 132 524,21 | 0 |
| MŠ vlastné príjmy | 6 240,00 | 6 240,00 | 0 |
| ZŠ s MŠ Dechtice (ŠKD) | 27 541,79 | 27 541,79 | 0 |
| ŠKD vlastné príjmy | 5 608,00 | 5 608,00 | 0 |
| ZŠ s MŠ Dechtice (ŠJ) | 57 260,00 | 57 260,00 | 0 |
| ŠJ potraviny zostatok z r. 2022 | 2 858,49 | 2 858,49 | 0 |
| ŠJ potraviny | 29 857,40 | 27 433,33 | 2 424,07 |
| ŠJ vlastné príjmy - réžia | 21 064,48 | 18 916,88 | 2 147,60 |
| Nadácia Tesco | 1 300,00 | 1 300,00 | 0 |
| Vlastné príjmy ZŠ, zber, nájomné | 987,80 | 947,80 | 40,00 |
| Spolu | 285 242,17 | 280 630,50 | 4 611,67 |

- prostriedky zo ŠR na prenesený výkon štátnej správy na úseku školstva

| Rozpočtová organizácia | Suma poskytnutých finančných prostriedkov | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov | Rozdiel vrátenie |
|------------------------------------|---|---|------------------|
| ZŠ nevyčerpaný BT r. 2022 | 18 188,22 | 18 188,22 | 0 |
| ZŠ s MŠ na zvýšené energie r. 2022 | 161,69 | 161,69 | 0 |
| Prenos z roku 2022 | 18 349,91 | 18 349,91 | |
| ZŠ bežné výdavky školy - normatív | 575 046,00 | 543 108,76 | 31 937,24 |
| ZŠ vzdelávacie poukazy | 4 704,00 | 4 704,00 | 0 |
| ZŠ učebnice | 3 250,00 | 3 250,00 | 0 |
| ZŠ asistent učiteľa | 4 313,00 | 4 313,00 | 0 |
| MŠ predškolská výchova | 9 799,00 | 9 799,00 | 0 |
| ZŠ dopravné žiaci D. Voda | 987,00 | 882,40 | 104,60 |
| ZŠ škola v prírode, lyžiarsky kurz | 7 550,00 | 7 550,00 | 0 |
| ZŠ digitálne transformácie | 1 870,00 | 1 870,00 | 0 |
| ZŠ asistent učiteľa projekt EÚ | 17 212,00 | 17 212,00 | 0 |
| ZŠ MŠ projekt Čítame pre radosť | 750,00 | 0,00 | 750,00 |
| ZŠ prenesený výkon | 625 481,00 | 592 689,16 | 32 791,84 |
| Spolu | 643 830,91 | 611 039,07 | 32 791,84 |

- prostriedky z Úradu práce sociálnych vecí a rodiny SR na podporu výchovy k stravovacím návykom

| Rozpočtová organizácia | Suma poskytnutých finančných prostriedkov | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov | Rozdiel vrátenie |
|---------------------------------------|---|---|------------------|
| Dotácia na stravovacie návyky r. 2022 | 58,50 | 58,50 | 0,00 |
| ZŠ dotácia na stravovacie návyky | 23 579,00 | 23 579,00 | 0,00 |

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

| Poskytovateľ | Účelové určenie grantu, transferu Bežné výdavky | Suma prijatých finančných prostriedkov | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov | Rozdiel – presun do roku 2024 |
|--------------|--|--|--|-------------------------------------|
| MV SR | Referendum – prenos z roku 2022 | 674,57 | 674,57 | 0,00 |
| MV SR | Odmena skladníka civilnej obrany | 239,83 | 239,83 | 0,00 |
| MV SR | Matrika | 6 082,83 | 6 082,83 | 0,00 |
| MV SR | Register obyvateľov a adries | 602,89 | 602,89 | 0,00 |
| MDVaRR SR | Spoločný Ocú Malženice- stavebná oblasť | 2 658,78 | 2 658,78 | 0,00 |
| MDVaRR SR | Spoločný Ocú Malženice- cestná doprava | 75,73 | 75,73 | 0,00 |
| MŽP SR | Spoločný Ocú Malženice-životné prostr. | 193,99 | 193,99 | 0,00 |
| MV SR | Voľby, referendum | 1 454,11 | 1 454,11 | 0,00 |
| MH SR | Refundácia nákladov za energie | 1 856,28 | 1 856,28 | 0,00 |
| MF SR | BT na zvýšenú infláciu | 33 777,44 | 33 777,44 | 0,00 |
| | Transfery pre obec spolu za rok 2023 | 46 941,88 | 46 941,88 | 0,00 |
| MŠVVaŠ SR | Normatív – prenos r. 2022 | 18 349,91 | 18 349,91 | 0,00 |
| MŠVVaŠ SR | Základné školstvo – prenesený výkon | 575 046,00 | 543 108,76 | 31 937,24 |
| MŠVVaŠ SR | ZŠ vzdelávacie poukazy | 4 704,00 | 4 704,00 | 0,00 |
| MŠVVaŠ SR | ZŠ učebnice | 3 250,00 | 3 250,00 | 0,00 |
| MŠVVaŠ SR | ZŠ asistent učiteľa | 4 313,00 | 4 313,00 | 0,00 |
| MŠVVaŠ SR | MŠ predškolská výchova | 9 799,00 | 9 799,00 | 0,00 |
| MŠVVaŠ SR | ZŠ dopravné žiaci D. Voda | 987,00 | 882,40 | 104,60 |
| MŠVVaŠ SR | ZŠ škola v prírode, lyžiarsky kurz | 7 550,00 | 7 550,00 | 0,00 |
| MŠVVaŠ SR | ZŠ digitálne transformácie | 1 870,00 | 1 870,00 | 0,00 |
| MŠVVaŠ SR | ZŠ asistent učiteľa projekt EÚ | 17 212,00 | 17 212,00 | 0,00 |
| MŠVVaŠ SR | ZŠ MŠ projekt Čítame pre radosť | 750,00 | 0,00 | 750,00 |
| | ZŠ prenesený výkon r. 2023 | 625 481,00 | 592 689,16 | 32 791,84 |
| | Spolu obec a rozpočtová organizácia | 672 422,88 | 639 631,04 | 32 791,84 |

| Poskytovateľ | Účelové určenie grantu, transferu Kapitálové výdavky | Suma prijatých finančných prostriedkov | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov | Rozdiel – presun do roku 2024 |
|--------------|---|--|--|-------------------------------------|
| MŽP SR | Rozšírenie zberného dvora Dechtice | 245 816,49 | 245 816,49 | 0,00 |
| MK SR | Obnova interiéru Kultúrneho domu Dechtice | 163 458,89 | 163 458,89 | 0,00 |
| | Kapitálové transfery spolu | 409 275,38 | 409 275,38 | 0,00 |

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

| Poskytovateľ | Účelové určenie grantu, transferu Kapitálové a bežné výdavky | Suma prijatých finančných prostriedkov | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov | Rozdiel – presun do roku 2024 |
|-------------------------|---|--|--|-------------------------------------|
| Environmentálny fond | Príspevok na separáciu odpadu – bežný výdavok | 3 458,20 | 3 458,20 | 0,00 |

Rozpočtová organizácia obce neprijala v roku 2023 zo štátnych fondov finančné prostriedky na žiadny projekt.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec v rámci Spoločného obecného úradu Cífer zaslala v roku 2023 finančné prostriedky na prenesený výkon štátnej správy v oblasti stavebnej a sociálnej.

| SOÚ Cífer oblast' | Zostatok z predchádzajúcich rokov | Suma <u>poskytnutých</u> finančných prostriedkov | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov | Rozdiel – presun do roku 2024 |
|------------------------------|---|---|--|----------------------------------|
| Stavebná oblasť PV ŠS | 0,00 | 2 658,78 | 2 658,78 | 0,00 |
| Miestne komunikácie | 0,00 | 75,73 | 75,73 | 0,00 |
| Životné prostredie | 0,00 | 193,99 | 193,99 | 0,00 |
| Stavebná oblasť OV ŠS | 3 430,85 | 11 710,70 | 12 548,47 | 2 593,08 |
| Sociálna oblasť OV ŠS | 826,55 | 1 218,04 | 1 073,36 | 971,23 |
| Spolu | 4 257,40 | 15 857,24 | 16 550,33 | 3 564,31 |

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec neposkytla v roku 2023 finančné prostriedky VÚC.

Obec v roku 2023 neprijala z VÚC Trnava finančné prostriedky.

Rozpočtová organizácia obce Základná škola s materskou školou Dechtice prijala od VÚC Trnava finančné prostriedky vo výške 800 € na projekt „Pre bezpečnosť detí“ č. zmluvy 2023/ORG/T/V/TT/0453. Finančné prostriedky boli použité v súlade s uvedeným účelom – zakúpená gumená dlažba pod hojdačku v MŠ.

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

V zmysle § 10 Zásad hospodárenia s finančnými prostriedkami obce Dechtice č. 1/2019 zo dňa 19.02.2019, schváleným uznesením OZ č. 37/2019 Obce Dechtice zostavuje rozpočet bez programového členenia.

Prílohy: Výkaz FIN 1-12 Obec Dechtice rok 2023
Výkaz FIN 1-12 ZŠ s MŠ Dechtice rok 2023