



**ZÁVEREČNÝ ÚČET OBCE
VELKÉ KOZMÁLOVCE ZA ROK 2023 -
- N Á V R H**

OBSAH:

1. Rozpočet obce na rok 2023
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023
4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2023
5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných 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 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
13. Návrh uznesenia

Závěrečný účet OBCE Velké Kozmálovce za rok 2023

1. Rozpočet obce na rok 2023

Závěrečný účet je dokument, který prezentuje výsledky rozpočtového hospodářství obce za rozpočtový rok a majetkovou situaci za účtovné období.

Podkladem pro vypracování závěrečného účtu byla účtovná závěrka, která obsahuje účtovné výkazy Súvahu Úč ROPO SFOV 1-01, Výkaz ziskov a strát Úč ROPO SFOV 2-01 a Poznámky, dále finanční výkaz o plnění rozpočtu subjektu veřejné správy, finanční výkazy o členění finančních aktiv a finančních pasív podle sektorů a finanční výkazy o struktuře dluhu subjektu veřejné správy.

Závěrečný účet obce podle § 16 ods. 5 zákona o rozpočtových pravidlech územní samosprávy obsahuje zejména údaje o plnění rozpočtu podle § 10 ods. 3 zákona o rozpočtových pravidlech územní samosprávy v souladu s rozpočtovou klasifikací v členění na běžné příjmy, běžné výdavky, kapitálové příjmy, kapitálové výdavky a finanční operace. Podkladem k rozpočtovému rozboru byl finanční výkaz FIN1-12.

Návrh rozpočtu Obce Velké Kozmálovce na rok 2023 byl předložen na úrovni kategorie ekonomické klasifikace (dále EK) rozpočtové klasifikace bez uplatňování programového rozpočtu.

Celkový návrh rozpočtu Obce Velké Kozmálovce na rok 2023 byl zostavený ako prebytkový s celkovými příjmami ve výšce 466 770 eur a výdavkami ve výšce 410 090 eur. Běžné příjmy byly rozpočtované ve výšce 372 470 eur, běžné výdavky v rovnakej výšce. Kapitálové příjmy byly naplánované ve výšce 88 800 eur, výdavky ve výšce 12 330 eur. Plánovaný prebytok rozpočtu ve výšce 56 680 eur bol určený hlavne na úhradu návratných zdrojov financovania.

Hospodářství obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14. 12. 2022 uznesením č. 14 A.

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena rozpočtu bola schválená na 7 zasadnutí OZ dňa 21. 6. 2023 uznesením č. 9A,
- druhá zmena rozpočtu bola schválená na 8 zasadnutí OZ dňa 20. 9. 2023 uznesením č. 11A.

Rozpočet obce k 31. 12. 2023

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	466 770	1 310 270
z toho :		
Bežné príjmy	372 470	415 950
Kapitálové príjmy	88 800	437 510
Finančné príjmy	5 500	456 810
Výdavky celkom	410 090	1 255 420

z toho :		
Bežné výdavky	372 470	386 810
Kapitálové výdavky	12 330	784 750
Finančné výdavky	25 290	83 860
Rozpočtové hospodárenie obce	56 680	54 850

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

2. 1. Bežný rozpočet

Príjmy: (v €)

Položka	Text položky	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31. 12. 2023
1 0 0	Daňové príjmy	320 750	331 950	332 840,33
110	Dane z príjmov, ziskov a kapit. majetku	260 200	271 400	269 622,51
120	Dane z majetku	25 150	25 150	26 290,49
130	Dane za tovary a služby	35 400	35 400	36 927,33
2 0 0	Nedaňové príjmy	39 900	46 880	54 176,45
210	Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku	30 500	30 500	33 501,04
220	Admin. a iné poplatky a platby	8 200	15 180	17 479,72
290	Iné nedaňové príjmy	1 200	1 200	3 195,69
3 0 0	Granty a transfery	11 820	37 120	47 239,91
310	Tuzemské bežné granty a transfery	11 820	37 120	47 239,91
	BEŽNÉ PRÍJMY SPOLU:	372 470	415 950	434 256,69

Z rozpočtovaných bežných príjmov vo výške 415 950 EUR bol dosiahnutý skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 434 256,69 EUR, čo predstavuje 104,40 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
331 950,00	332 840,33	100,27

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky 271 400,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané FP zo štátneho rozpočtu v sume 269 622,51 EUR, čo je plnenie na 99,35 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 25 150,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 26 290,49 EUR, čo predstavuje 104,53 % plnenie. Z toho príjmy dane z pozemkov boli v sume 13 844,34 EUR a príjmy dane zo stavieb v sume 12 446,15 EUR. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávku na dani z nehnuteľností vo výške 343,46 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 250,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 248,- EUR, čo predstavuje plnenie na 99,20 %.

K 31.12.2023 obec neviduje žiadne pohľadávky na dani za psa.

Poplatok za jadrové zariadenie

Z rozpočtovaných 23 106,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 23 105,53 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 12 044,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 13 573,80 EUR, čo predstavuje plnenie na 112,70 %.

K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky za poplatky za komunálny odpad a drobný stavebný odpad v sume 204,74 EUR.

b) nedaňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
46 880	54 176,45	115,56

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 30 500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 33 501,04 EUR, čo je 109,84 % plnenie. Uvedená suma predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 6 865,90 EUR a príjem z prenajatých obecných budov, priestorov a objektov v sume 26 635,24 EUR. Medzi významné príjmy z nájmu patrili najmä platby od: nájomníkov bytového domu 14 b. j., SG TEC Veľké Kozmálovce, Probase Banská Bystrica, RD Starý Tekov a Café Bar Veľké Kozmálovce.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 15 180,00 EUR bol k 31.12.2023 skutočný príjem vo výške 17 479,72 EUR, čo je 115,15 % plnenie. Výšku poplatkov ovplyvňujú hlavne príjmy za stravné školskej jedálne pri Materskej škole V. Kozmálovce, príspevok rodičov na čiastočnú úhradu výdavkov za pobyt dieťaťa v materskej škole, poplatok za overovanie podpisov a listín počas roka, poplatky za stavebné konania, poplatky za rybárske lístky, poplatky za opatrovateľskú službu, refundácia poštových služieb, cintorínske poplatky, rozhlasové oznamy.

Iné nedaňové príjmy

Rozpočtovaný príjem bol k 31. 12. 2023 1 200 €, skutočný príjem bol vo výške 3 195,69 EUR, čo je 266,31 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy patrili hlavne preplatky energií.

c) prijaté granty a transfery

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
37 120	47 239,91	127,26

Poskytovateľ dotácie	Účel	Suma v EUR
MF SR, Bratislava	Dotácia na výkon samosprávnych pôsobností a zmiernenie negatívnych dôsledkov inflácie	13 873,21
IA MPSVR SR, Bratislava	Národný projekt Podpora rozvoja a dostupnosti terénnej opatrovateľskej služby	9 750,00
DPO SR, Bratislava	Dotácia pre dobrovoľnú požiarnu ochranu	3 000,00
Environmentálny fond, Bratislava	Príspevok z environmentálneho fondu	2 754,71
Úrad pre územné plánovanie a výstav. Bratislava	Stavebné konanie	1 092,02
Fond na podporu umenia, Bratislava	Dotácia na obnovu knižničného fondu obecnej knižnice	1 000,00
MV SR, Bratislava	Dotácia na voľby do NR SR	1 114,11
MV SR, Bratislava	Dotácia na referendum	340,00
ÚPSVaR, Levice	Dotácia na podporu výchovy k stravovacím návykom detí v MŠ	1 807,40
Regionálny úrad školskej správy Nitra	Dotácia na výchovu a vzdelávanie detí v MŠ, ktoré majú 1 rok pred plnením povinnej školskej dochádzky	5 809,00
Úrad NSK, Nitra	Podpora všeobecného rozvoja obcí NR kraja	5 000,00
Ministerstvo vnútra SR, Bratislava	Dotácia na úsek hlásenia pobytu občanov a register obyvateľov	266,80
Ministerstvo dopravy SR, Bratislava	Dotácia na úsek pozemných komunikácií	31,10
Ministerstvo vnútra SR, Bratislava	Dotácia na starostlivosť o životné prostredie	79,67
OÚ, odbor krízového riadenia, Levice	Dotácia na odmenu skladníčky CO	337,93
Regionálny úrad školskej správy Nitra	Rozvojový projekt „Čítame pre radosť“	250,00
Rohrer – Impera s. r. o., Bratislava	Finančný dar obci na akciu „Prelomenie Hrona“	1 000,00

Granty a transfery boli účelovo určené a boli použité v súlade s ich účelom, pričom časti nepoužitých dotácií boli vrátené späť (finančné prostriedky dotácie určenej na podporu výchovy k stravovacím návykom detí – stravné a volebné dotácie).

2. 2. Kapitálový rozpočet

Príjmy: (v eurách)

Položka	Text položky	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31. 12. 2023
2 3 0	Kapitálové príjmy	71 820	246 850	182 835,00
230	Z predaja kapitálových aktív, pozemkov	71 820	246 850	182 835,00
3 2 0	Tuzemské kapitálové granty a transfery	16 980	190 660	209 071,65
320	Granty - dotácie	16 980	190 660	209 071,65
	KAPITÁLOVÉ PRÍJMY SPOLU:	88 800	437 510	391 906,65

Z rozpočtovaných celkových kapitálových príjmov 437 510,- EUR bol k 31.12.2023 dosiahnutý skutočný príjem 391 906,65 EUR, čo je 89,58 %.

Príjem z predaja kapitálových aktív dosiahol výšku 5 355 EUR, čo je 99,91 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov bol vo výške 177 480,00 EUR, čo predstavuje 73,49 %.

Skutočné plnenie rozpočtovaných príjmov z predaja stavebných pozemkov ovplyvnil nižší počet záujemcov o pozemky v obci v druhom kole dražby, ako sa plánovalo.

Granty plánované vo výške 190 660 EUR boli k 31. 12. 2023 v skutočnosti naplnené do výšky 209 071,65 EUR, čo je 109,66 % plnenie. Získané dotácie:

- dotácia z Ministerstva dopravy SR určená na realizáciu prestavby budovy bývalej základnej školy na bytový dom s 9. bytovými jednotkami (ďalej BD 9 b.j.) určená na preinvestovanie v roku 2023 vo výške 146 077 eur. Celková výška dotácie by po splnení podmienok mala dosiahnuť výšku 203 970 EUR.

- dotácia z Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR vo výške 50 000 eur určená na detské ihrisko za účelom vytvorenia priestoru na podporu socializácie a inklúzie detí,

- dotácia zo Slov. agentúry životného prostredia B. Bystrica vo výške 4 414,65 eur, ktorou sa refundovali výdavky vybudovanej retenčnej nádrže z roku 2022

a dotácia z Ministerstva dopravy Bratislava v sume 8 580 eur účelovo určená na refundáciu výdavkov projektovej dokumentácie prestavby budovy ZŠ na BD 9 b. j. .

2. 3. Finančné operácie

Príjmové fin. operácie: (v eurách)

Položka	Text položky	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31. 12. 2023
4 0 0	Príjmové fin. operácie	5 500	16 370	16 369,01
450	Prevod prostriedkov z ost. fondov obce a RF	5 500	16 370	16 369,01
5 0 0	Prijaté úvery, pôžičky a NFV	0	440 440	71 216,69
510	Tuzem. úvery, pôžičky a NFV – krátkodobé	0	440 440	71 216,69
	PRÍJMY z finančných operácií SPOLU:	5 500	456 810	87 588,70
	PRÍJMY CELKOM:	466 770	1 310 270	913 752,04

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 456 810 EUR bol k 31.12.2023 skutočný príjem 96 168,48 EUR, čo predstavuje 19,17 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 11A zo dňa 20. 09 2023 bolo schválené čerpanie získaného úveru zo Štátneho fondu rozvoja bývania Bratislava (ďalej ŠFRB) v sume 440 440 EUR, ktoré kvôli posunutiu termínu dokončenia akcie prestavba budovy ZŠ na BD 9 b. j. nedosiahlo plnú výšku úveru. Plnenie čerpania úveru bolo v roku 2023 16,17 %.

V roku 2023 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 1 139,37 EUR
- nevyčerpané prostriedky zo školského stravovania v sume 437,52 EUR

v súlade so zákonom č.583/2004 Z. z..

Súčasťou príjmových finančných operácií sú prijaté zábezpeky dodávateľov v rámci výberového konania na zrealizovanie prístavby MŠ, prijaté zábezpeky nájomníkov BD 14b. j. a zábezpeka exekučná. Celková suma zábezpeky bola vo výške 14 792,12 EUR. Vrátená bola v plnej výške cez výdavkové finančné operácie.

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1 310 270 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v celkovej výške 913 752,04 EUR, čo predstavuje 69,74 % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

3. 1. Bežný rozpočet

Výdavky: (v eurách)

Položka	Text položky	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31. 12. 2023
6 0 0	Bežné výdavky			
01.1.1	Výkonné a zákonodarné orgány	133 210	137 990	152 633,92
610	Mzdy, platy, služ. príjmy a ost. osob. vyr.	67 930	71 180	72 521,04
620	Poistné a príspevok do poisťovní	23 980	25 110	26 468,98
630	Tovary a služby	41 100	41 100	53 043,90
640	Bežné transfery- odchodné a prisp. pri nar.	200	600	600,00
01.1.2	Finančné a rozpočtové záležitosti	3 300	3 300	3 401,93
630	Tovary a služby	3 300	3 300	3 401,93
01.6.0	Všeobecné verejné služby	700	860	1 843,84
610	Mzdy, platy, služ. príjmy a ost. osob. vyr.	80	60	166,00
620	Poistné a príspevok do poisťovní	20	30	60,67
630	Tovary a služby	600	770	1 617,17
03.2.0	Ochrana pred požiarmi	4 300	4 300	5 432,34
630	Tovary a služby	4 300	4 300	5 432,34
04.5.1	Cestná doprava	2 000	2 000	3 844,32
630	Tovary a služby	2 000	2 000	3 844,32
04.7.3	Cestovný ruch	4 200	5 700	2 182,33
630	Tovary a služby	4 200	5 700	2 182,33

Položka	Text položky	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31. 12. 2023
05.1.0	Nakladanie s odpadmi	18 500	17 000	15 664,92
630	<i>Tovary a služby</i>	18 500	17 000	15 664,92
06.1.0	Rozvoj bývania	4 050	7 340	4 953,41
650	<i>Splácanie úrokov</i>	4 050	7 340	4 953,41
06.2.0	Rozvoj obcí	57 620	58 370	70 570,30
610	<i>Mzdy, platy, služ. príjmy a ost. osob. vyrovn.</i>	27 500	28 060	29 731,66
620	<i>Poistné a príspevok do poisťovní</i>	9 620	9 810	9 614,44
630	<i>Tovary a služby</i>	20 500	20 500	31 224,20
06.4.0	Verejné osvetlenie	5 990	6 990	9 435,46
630	<i>Tovary a služby</i>	5 990	6 990	9 435,46
06.6.0	Bývanie a občianska vybavenosť	2 680	2 680	617,56
630	<i>Tovary a služby</i>	2 680	2 680	617,56
08.1.0	Rekreačné a športové služby	500	500	678,52
630	<i>Tovary a služby</i>	500	500	678,52
08.2.0	Ostatné kultúrne služby vrátane KD	7 500	7 500	10 646,47
630	<i>Tovary a služby</i>	7 500	7 500	10 646,47
08.3.0	Vysielacie a vydavateľské služby	200	200	54,36
630	<i>Tovary a služby</i>	200	200	54,36
08.4.0	Náboženské a iné spoločenské služby	9 660	11 550	7 074,96
610	<i>Mzdy, platy, služ. príjmy a ost. osob. vyrovn.</i>	200	200	199,20
620	<i>Poistné a príspevok do poisťovní</i>	60	60	57,56
630	<i>Tovary a služby</i>	1 000	1 200	1 038,57
640	<i>Bežné transfery</i>	3 900	4 890	4 885,45
	<i>Členské poplatky</i>	4 500	5 200	894,18
09.1.1.1	Predškolská výchova	69 320	70 850	75 055,49
610	<i>Mzdy, platy, služ. príjmy a ost. osob. vyrovn.</i>	42 860	43 860	44 055,89
620	<i>Poistné a príspevok do poisťovní</i>	15 070	15 600	15 668,10
630	<i>Tovary a služby</i>	11 390	11 390	15 325,05
640	<i>Bežné transfery – nemocenské dávky</i>	0	0	6,45

Položka	Text položky	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31. 12. 2023
09.6.0.1	Školské stravovanie v predškol. zar. a ZŠ	29 590	29 590	29 965,30
610	<i>Mzdy, platy, služ. príjmy a ost. osob. vyrovn.</i>	16 080	16 080	16 279,57
620	<i>Poistné a príspevok do poisťovní</i>	5 710	5 710	5 538,55
630	<i>Tovary a služby</i>	7 800	7 800	7 827,53
640	<i>Bežné transfery – nemocenské dávky</i>	0	0	319,65
10.2.0	Staroba	14 250	15 190	15 709,92
610	<i>Mzdy, platy, služ. príjmy a ost. osob. vyrovn.</i>	10 100	10 800	11 037,59
620	<i>Poistné a príspevok do poisťovní</i>	3 530	3 770	3 908,48
630	<i>Tovary a služby</i>	620	620	763,85
10.9.0	Sociálne zabezp. inde neklasifikované	4 900	4 900	4 897,65
610	<i>Mzdy, platy, služ. príjmy a ost. osob. vyrovn.</i>	3 600	3 600	3 600,00
620	<i>Poistné a príspevok do poisťovní</i>	1 260	1 260	1 258,20
630	<i>Tovary a služby</i>	40	40	39,45
	BEŽNÉ VÝDAVKY SPOLU:	372 470	386 810	414 663,00

Z rozpočtovaných bežných výdavkov vo výške 386 810 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 414 663,00 EUR, čo predstavuje 107,20 % čerpanie.

Detailné čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu

funkčnej klasifikácie (ďalej FK)

01.1.1 Výkonné a zákonodarné orgány

Z rozpočtovaných výdavkov FK 01.1.1 vo výške 137 990 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 152 633,92 EUR, čo je 110,61 % čerpanie.

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 71 180 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 72 521,04 EUR, čo je 101,88 % čerpanie.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 25 110 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 26 468,98 EUR, čo je 105,41 % čerpanie.

Do horeuvedených položiek patria mzdové prostriedky a poistné odvody pracovníkov obecného úradu (ďalej OcÚ), starostu a hlavného kontrolóra a ich navýšenie v zmysle zákonov.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 41 100 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 53 043,90 EUR, čo je 129,06 %. Sú to výdavky na zabezpečenie chodu a prevádzky OcÚ: energie, vodné, poštové a telekomunikačné služby OcÚ, výdavky na SMS hlásnik, kancelársky materiál, prenájom kopírovacieho zariadenia, materiál na údržbu, opravy, nákup odbornej literatúry a novín, tlač obecných novín, obstaranie zariadenia potrebného pri usporadúvaní kultúrno-spoločenských podujatí v obci, výdavky na činnosť pre spoločenské organizácie bez právnej subjektivity,

reprezentačné výdavky, nákup PHM, olejov a špeciálnych kvapalín do služobného vozidla - servis, údržba vozidla, poistné motorového vozidla, údržba výpočtovej techniky, údržba a aktualizácie SW programov, prevádzkové poplatky za internetovú stránku, poplatok za e-mailovú schránku, ročný poplatok za elektronizáciu služieb, výdavky na školenia, výdavky BOZP, zdravotná pracovná služba PZS povinná v zmysle zákona, revízia detských ihrísk, právne a poradenské služby, výdavky na vypracovanie posudkov, štúdií, výdavky na propagáciu a reklamu, prezenty, výdavky na revízie a kontroly plynových a elektrických zariadení, poistné majetku, povinný prídel do SF, výdavky na stravovanie zamestnancov (55 % v zmysle Zákonníka práce), odmeny poslancov OZ.

Výdavky FK 01.1.1 boli čiastočne pokryté získanými dotáciami na úsek hlásenia pobytu občanov a registra obyvateľov, dotáciou na činnosť skladníčky CO, dotáciou na úhradu bežných výdavkov súvisiacich so samosprávnym výkonom pôsobnosti a na zmiernenie negatívnych dôsledkov inflácie vo výške 13 873,21 EUR a dotáciou na podporu všeobecného rozvoja obcí NR kraja vo výške 5 000 EUR.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 600 EUR bolo skutočné čerpanie 600,00 EUR, čo predstavuje 100,00 %. Položku bežné transfery tvoria finančné prostriedky na vyplatenie príspevkov pri narodení detí v obci v zmysle schváleného VZN.

FK 01.1.2 Finančné a rozpočtové záležitosti

Z rozpočtovaných výdavkov 3 300 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 3 401,93 EUR, čo je 103,09 %. Ide hlavne o výdavky za vykonanie auditu a servisné a bankové poplatky.

FK 01.6.0 Všeobecné verejné služby

Rozpočtovaný výdavok na referendum v sume 860 EUR a nerozpočtovaný volebný výdavok spojený s prípravou, vykonaním a zisťovaním výsledkov volieb do NR SR v plnej výške refundovalo Ministerstvo vnútra SR prostredníctvom okresných úradov. Plnenie 214,40 %.

FK 03.2.0 Ochrana pre požiarmi

Z rozpočtovaných výdavkov 4 300 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 5 432,34 EUR, čo je 126,33 % čerpanie. Boli to hlavne výdavky na zabezpečenie materiálno-technického požiarnického vybavenia refundované získanou účelovou dotáciou z DPO SR Bratislava.

FK 04.5.1 Cestná doprava

Z rozpočtovaných výdavkov 2 000 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 3 844,32 EUR, čo predstavuje 192,22 % čerpanie. Náplňou položky FK 04.5.1 boli hlavne výdavky na údržbu príjazdovej cesty k bioskládke.

FK 04.7.3 Cestovný ruch

Z rozpočtovaných výdavkov 5 700 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 2 182,33 EUR, čo predstavuje 38,29 % čerpanie. Čerpaním boli výdavky na zabezpečenie osláv Dňa obce v čiastočnej výške. Výdavok vo výške 2 710,50 EUR patriaci k výdavkom Dňa obce bol omylom zaúčtovaný do FK 08.2.0 Kultúrne služby.

FK 05.1.0 Nakladanie s odpadmi

Z rozpočtovaných výdavkov 17 000 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 15 664,92 EUR, čo predstavuje 92,15 % plnenie. Položka FK obsahuje výdavky na odvoz a likvidáciu TKO, stavebného odpadu, výdavky na zvoz biologicky rozložiteľného odpadu,

výdavky na zakúpené plastové kontajnery a nádoby TKO a výdavky na štiepkovanie drevnej hmoty. Zakúpenie kontajnerových nádob bolo dotované získaným príspevkom z Environmentálneho fondu Bratislava.

FK 06.1.0 Rozvoj bývania

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 7 340 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 4 953,41 EUR, čo je 67,49 % plnenie.

Výdavkami boli ročná splátka úrokov z úveru Štátneho fondu rozvoja bývania (ŠFRB) prijatého v roku 2019 na výstavbu BD 14b. j., úrokov z bankového úveru prijatého v roku 2022 na zrealizovanie preložky verejného osvetlenia a úrokov za mesiac december 2023 z časti čerpaného úveru ŠFRB určeného na prestavbu budovy ZŠ na BD 9 b. j. .

FK 06.2.0 Rozvoj obcí

Z rozpočtovaných výdavkov FK 06.2.0 vo výške 58 370 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 70 570,30 EUR, čo je 120,90 % čerpanie.

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania pracovníkov údržby verejnej zelene. Z rozpočtovaných výdavkov 28 060 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 29 731,66 EUR, čo je 105,96 % plnenie. Mzdové plnenie ovplyvnili preplatené nadčasové hodiny.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 9 810 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 9 614,44 EUR, čo je 98,01 % plnenie.

Patria sem poistné odvody z hrubých miezd pracovníkov údržby verejnej zelene.

Tovary a služby Z rozpočtovaných výdavkov 20 500 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 31 224,20 EUR, čo je 152,31 % plnenie. Plnením boli výdavky na údržbu zelene a verejných priestranstiev v obci, t. j. nákup náhradných dielov do kosačiek, traktorov, nákup materiálu a náradia, prístrojov a zariadení potrebného pri údržbe VZ, pracovný odev a obuv, pracovné pomôcky, PHM kosačiek a traktorov, oleje, údržba verejnej zelene – v tom: nákup zelene, postrekov, hnojív, orezávanie haluzia, odvoz haluzia, lístia, kosenie VZ a servis kosačiek a traktorov, poistenie a iné. Výdavky na zakúpenie zelene boli z časti financované z dotácie poskytnutej na životné prostredie.

Prekročenie výdavkov nastalo z dôvodu úhrady prác na dobudovaní siete Wifi pre Teba v obci. Získaná dotácia na tento účel bola poskytnutá ako refundácia výdavkov až v roku 2024.

FK 06.4.0 Verejné osvetlenie

Z rozpočtovaných výdavkov 6 990 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 9 435,46 EUR, čo je 134,99 %. Výdavkami, okrem spotreby elektrickej energie verejným osvetlením, bol nákup nových LED pouličných svietidiel verejného osvetlenia.

FK 06.6.0 Bývanie a občianska vybavenosť

Z rozpočtovaných výdavkov 2 680 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 617,56 EUR, čo je 23,04 %. Väčšina výdavkov, hlavne energie a stočné, bola refundovaná platbami nájomníkov bytového domu. Významnejšie kapitálové výdavky budú v prípade potreby hrazené z fondu prevádzky, údržby a opráv, ktorého tvorba je zákonne určená % z hodnoty bytového domu, a ktorý sa tvorí časťou plateného nájomného nájomníkmi bytového domu.

FK 08.1.0 Rekreačné a športové služby

Z rozpočtovaných výdavkov 500 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 678,52 EUR, čo je 135,70 % čerpanie. Finančné prostriedky boli použité na zorganizovanie tradičného futbalového „Memoriálu Ľ. Kováčika a M. Andrušku“.

FK 08.2.0 Kultúrne služby

Z rozpočtovaných výdavkov 7 500 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 10 646,47 EUR, čo je 141,95 %. FK obsahuje finančné výdavky na fašiangové posedenie, výdavky na deň učiteľov, stavenie mája, materiálové zabezpečenie na Vatru víťazstva, finančné výdavky na uskutočnenie akcie MDD, výdavky na letné kino, výdavky akcie „Prelomenie Hrona“ zameranej na propagáciu práce a zručností vojakov spojenú s ukázkami historických bojov, výdavky na Čapákyfest, výdavky na Mikuláša, vianočné trhy, Silvester a časť výdavkov Dňa obce z FK 04.7.3. Akciu Prelomenie Hrona sponzorovala firma Rohrer Impera s r. o. Bratislava. Okrem výdavkov na kultúrne a spoločenské akcie bol dotovaný výdavok na nákup kníh do miestnej knižnice zo získanej dotácie Ministerstva kultúry SR z Fondu na podporu umenia.

FK 08.3.0 Vysielacie a vydavateľské služby

Z rozpočtovaných výdavkov 200 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 54,36 EUR, čo je 27,18 % čerpanie. Výdavkom položky boli poplatky Slovenskému ochrannému zväzu autorskému a s.r.o. SLOVGRAM za hudbu reprodukovанú obecným rozhlasom a poplatky za obecné slávnosti a hudobné akcie usporadúvané obcou.

FK 08.4.0 Náboženské a iné spoločenské služby

Z rozpočtovaných celkových výdavkov FK 11 550 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 7 074,96 EUR, čo predstavuje 61,26 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky a poistné odvody správcu cintorína, výdavky na zabezpečenie prevádzky domu smútku, poistenie majetku cintorína, príspevok Spoločnému obecnému úradu v Leviciach na výkon delimitovaných činností preneseného výkonu štátnej správy a členské príspevky.

FK 09.1.1.1 Predprimárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou – materská škola (MŠ)

Z rozpočtovaných celkových výdavkov FK 70 850 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 75 055,49 EUR, čo predstavuje 105,94 %.

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania pracovníkov MŠ.

Z rozpočtovaných výdavkov 43 860 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 44 055,89 EUR, čo je 100,45 % plnenie.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 15 600 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 15 668,10 EUR, čo je 100,44 % plnenie.

Tovary a služby Z rozpočtovaných výdavkov 11 390 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 15 325,05 EUR, čo je 134,55 % plnenie.

Do FK 09.1.1.1 patria mzdové prostriedky a poistné odvody zamestnancov MŠ a výdavky na zabezpečenie prevádzky a vyučovacieho procesu v MŠ kryté čiastočne podielovými daňami, príspevkami rodičov a dotáciou pre deti, ktoré majú jeden rok pred plnením povinnej školskej dochádzky vo výške 5 809 eur, vďaka ktorej deťom pribudli v roku 2023 nové učebné pomôcky.

FK: 09.6.0.1 Vedľajšie služby poskytované v rámci predprimárneho vzdelávania - školská jedáleň /ŠJ/ v MŠ

Z rozpočtovaných výdavkov ŠJ MŠ 29 590 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 29 965,30 EUR, čo predstavuje 101,27 % plnenie.

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania pracovníkov ŠJ.

Z rozpočtovaných výdavkov 16 080 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 16 279,57 EUR, čo je 101,24 % plnenie.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 5 710 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 5 538,55 EUR, čo je 97,00 % plnenie.

Tovary a služby Z rozpočtovaných výdavkov 7 800 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 7 827,53 EUR, čo je 100,35 % plnenie rozpočtu.

Položky FK tvoria mzdové náklady a poistné odvody zamestnancov a prevádzkové výdavky ŠJ.

FK 10.2.0 Staroba

Z rozpočtovaných výdavkov položky FK 15 190 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 15 709,92 EUR, čo predstavuje 103,42 % plnenie.

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania pracovníčky opatrovateľskej služby.

Z rozpočtovaných výdavkov 10 800 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 11 037,59 EUR, čo je 102,20 % plnenie.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 3 770 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 3 908,48 EUR, čo je 103,67% plnenie.

Tovary a služby Z rozpočtovaných výdavkov 620 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 763,85 EUR, čo je 123,20 % plnenie.

Patria sem mzdové náklady, poistné odvody, školenia, stravné pracovníčky zabezpečujúcej terénnu opatrovateľskú službu v obci, ktoré boli refundované dotáciou Národného projektu Podpora rozvoja a dostupnosti terénnej opatrovateľskej služby.

FK 10.9.0 Sociálne zabezpečenie inde neklasifikované

Z rozpočtovaných celkových výdavkov FK 4 900 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 vo výške 4 897,65 EUR, čo je 99,95 %.

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 3 600 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 3 600,00 EUR, čo je 100,00 % plnenie rozpočtu.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 1 260 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 1 258,20 EUR, čo je 99,86 % plnenie.

Tovary a služby Z rozpočtovaných výdavkov 40 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 39,45 EUR, čo je 98,63 % plnenie.

Náplňou položky FK 10. 9.0 boli náklady na zabezpečenie rozvozu a evidencie stravy dôchodcom v obci.

3. 2. Kapitálový rozpočet

Výdavky: (v eurách)

Položka	Text položky	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31. 12. 2023
7 0 0	K a p i t á l o v é v ý d a v k y			
01.1.1	V ý k o n n é a z á k o n o d a r n é o r g á n y	3 130	6 980	11 780,00
710	Obstarávanie kapitálových aktív	3 130	6 980	11 780,00
04.5.1	C e s t n á d o p r a v a	4 200	1 500	1 500,00
710	Obstarávanie kapitálových aktív	4 200	1 500	1 500,00

Položka	Text položky	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31. 12. 2023
06.1.0	Rozvoj bývania	0	740 180	230 594,31
710	Obstarávanie kapitálových aktív	0	740 180	230 594,31
06.2.0	Rozvoj obcí	0	6 090	6 075,65
710	Obstarávanie kapitálových aktív	0	6 090	6 075,65
08.4.0	Náboženské a iné spoločenské služby	5 000	0	0
710	Obstarávanie kapitálových aktív	5 000	0	0
09.1.1.1	Predprimárne vzdel. s bežnou starostliv.	0	30 000	30 700
710	Obstarávanie kapitálových aktív	0	30 000	30 700
	KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY SPOLU:	12 330	784 750	280 649,96

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 784 750 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 280 649,96 EUR, čo predstavuje 35,76 %.

Medzi položky kapitálového rozpočtu patrí:

FK 01.1.1 Výkonné a zákonodarné orgány

Z rozpočtovaných 6 980 EUR v tejto položke FK bolo k 31.12.2023 skutočné čerpanie vo výške 11 780,00 EUR, čo je 168,77 %. Výdavkom FK boli:

- projektová dokumentácia k investičnej akcii obnova domu kultúry v cene 6 980 eur,
- hudobná aparátúra v hodnote 3 000 eur

a vyhotovenie bočnej brány pri dome kultúry za 1 800 eur.

FK 04.5.1 Cestná doprava

Z rozpočtovaných 1 500 EUR v tejto položke bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 1 500 EUR, čo je 100 % plnenie rozpočtu.

Výdavkom položky v roku 2023 boli výdavky na projektovú dokumentáciu ciest.

FK 06.1.0 Rozvoj bývania

Z rozpočtovaných 740 180 EUR v tejto položke bolo k 31.12.2023 skutočné čerpanie vo výške 230 594,31 EUR. čo je 31,15 %.

Prehľad výdavkov: projektová dokumentácia 1 300 eur, rozšírenie vodovodu pri ihrisku 11 983,20 eur, výdavky na prestavbu budovy bývalej ZŠ na BD 9 b. j. v plnej výške kryté dotáciou v sume 146 077 eur, vlastné finančné prostriedky obce týkajúce sa prestavby – 14,42 eur a suma 71 219,69 eur preinvestovaná pri prestavbe ZŠ na BD z čerpacieho úverového účtu ŠFRB.

FK 06.2.0 Rozvoj obcí

Z rozpočtovaných 6 090 EUR v tejto položke FK bolo k 31.12.2023 skutočné čerpanie vo výške 6 075,65 EUR, čo je 99,76 %. Výdavkom v tejto položke bolo vybudovanie retenčnej nádrže na zachytávanie zrážkovej vody pre jej využitie v bezzrážkovom období vo výške 4 414,65 refundovaný dotáciou zo SAŽP B. Bystrica.

FK 09.1.1.1 Predprimárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou

Z rozpočtovaných 30 000 EUR v tejto položke FK bolo k 31.12.2023 skutočné čerpanie vo výške 30 700,00 EUR, čo je 102,33 %. Obsahom kapitálovej položky FK boli výdavky na projektovú dokumentáciu týkajúcu sa rekonštrukcie budovy domu MŠ, ktorej realizácia je naplánovaná v roku 2024. Investičná akcia bude financovaná z dotácie Ministerstva školstva v rámci programu podpory Rozširovania kapacít MŠ z Plánu obnovy a stability SR.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

3.3. Finančné operácie**Výdavkové fin. operácie: (v eurách)**

Položka	Text položky	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31. 12. 2023
800	Výdavkové fin. operácie			
810	<i>Ostatné výd. operácie -vrátená zábezpeka</i>	0	14 800	14 792,12
820	<i>Splácanie istín</i>	25 290	69 060	69 043,63
	VÝDAVKY z fin. operácií SPOLU:	25 290	83 860	83 835,75
	VÝDAVKY CELKOM:	410 090	1 255 420	779 148,71

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 83 860 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 83 835,75 EUR, čo predstavuje 99,97 % plnenie.

810 Úvery, pôžičky, návratné finančné výpomoci, účasť na majetku a ostatné výdavkové operácie

Táto položka zahŕňa platby, ktorými vznikajú finančné nároky voči iným.

V prípade OBCE Veľké Kozmálovce boli v roku 2023 súčasťou rozpočtu ostatné VFO: vrátené finančné zábezpeky týkajúce sa nájomníkov BD 14 b. j. súvisiace s ich výmenou pri preobsadzovaní bytov, zábezpeky týkajúce sa rekonštrukcie budovy MŠ zložené v zmysle podmienok verejného obstarávania a exekúcia vykonávaná zrážkami zo mzdy zamestnankyne vedená v depozite na osobitnom účte a odvedená v roku 2023 exekútorskému úradu.

820 Splácanie istín

Súčasťou rozpočtu obce boli aj finančné operácie, ktorými sa realizuje splácanie návratných zdrojov financovania.

Položku tvorí výdavok na úhradu splátok istiny úverov ŠFRB týkajúcich sa BD 14 b. j. a BD 9 b. j. a rozpočtovým opatrením upravený výdavok na splátku istiny bankového úveru z dôvodu predčasného splatenia bankového úveru.

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

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1 255 420 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 779 148,71 EUR, čo predstavuje 62,06 %.

4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Prebytok/schodok rozpočtu obce definuje § 2 písm. b) a c) a § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z. z ako kladný/záporný rozdiel medzi príjmami a výdavkami rozpočtu obce, pričom pod príjmami a výdavkami rozpočtu sa rozumie súčet bežných a kapitálových príjmov a súčet bežných a kapitálových výdavkov. Finančné operácie sú súčasťou rozpočtu, ale do príjmov a výdavkov rozpočtu sa nezapočítavajú.

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	434 256,69
<i>z toho : bežné príjmy obce</i>	<i>434 256,69</i>
Bežné výdavky spolu	414 663,00
<i>z toho : bežné výdavky obce</i>	<i>414 663,00</i>
Bežný rozpočet	19 593,69
Kapitálové príjmy spolu	391 906,65
<i>z toho : kapitálové príjmy obce</i>	<i>391 906,65</i>
Kapitálové výdavky spolu	280 649,96
<i>z toho : kapitálové výdavky obce</i>	<i>280 649,96</i>
Kapitálový rozpočet	111 256,69
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	130 850,38
Úprava prebytku	-55 391,52
Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	75 458,86
Príjmy z finančných operácií s výnimkou cudzích prostriedkov	72 796,58
Výdavky z finančných operácií s výnimkou cudzích prostriedkov	69 043,63
Rozdiel finančných operácií	3 752,95
PRÍJMY SPOLU	898 959,92
VÝDAVKY SPOLU	764 356,59
Hospodárenie obce	134 603,33
Úprava prebytku	-55 391,52
Upravené hospodárenie obce	79 211,81

Výsledkom rozpočtového hospodárenia OBCE Veľké Kozmálovce za rok 2023 je prebytok rozpočtu vo výške 130 850,38 EUR.

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 znení neskorších predpisov sa **upravuje – zvyšuje o:**

- a) nevyčerpané účelovo určené prostriedky na bežné a kapitálové výdavky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku zo **ŠR**, a to na :
 - rozvojový projekt „Čítame pre radosť – 2. etapa“ v sume 250,00 EUR
 - podporu výchovy k stravovacím návykom detí v MŠ v sume 714,00 EUR,
 - financovanie vybudovania areálu „Ihriska pre každé dieťa“ v sume 50 000,00 EUR,
- b) nevyčerpané prostriedky **školského stravovania na stravné a réžiu** podľa ustanovenia §140-141 zákona č.245/2008 Z. z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v sume 1 337,28 EUR,
- c) 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 z. n. predpisov v sume 3 090,24 EUR.

Upravený prebytok hospodárenia OBCE Veľké Kozmálovce za rok 2023 je vo výške **75 458,86 EUR.**

Prebytok rozpočtu v sume 130 850,38 EUR zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, **upravený** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR a podľa osobitných predpisov v celkovej sume 55 391,52 EUR **navrhujeme použiť na:**

- tvorbu rezervného fondu vo výške **75 458,86 EUR.**

Zostatok finančných operácií v sume 3 752,95 EUR podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov navrhujeme vrátiť :

- do rezervného fondu v sume **3 752,95 EUR.**

Na základe uvedených skutočností navrhujeme **tvorbu rezervného fondu za rok 2023** vo výške **79 211,81 EUR.**

5. Tvorba a použitie prostriedkov 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	3 320,73
Prírastky - z prebytku rozpočtu	0
- z finančných operácií	20 848,70
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0
- krytie schodku rozpočtu	0
KS k 31. 12. 2023	24 169,43

Peňažný fond rozvoja

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

Peňažný fond rozvoja	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	2 236,89
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	0
- z finančných operácií	0
Úbytky - použitie peňažného fondu	0
- krytie schodku rozpočtu	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2023	2 236,89

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 vyššieho stupňa pre zamestnávateľov, ktorí pri odmeňovaní postupujú podľa zákona č. 553/2003 Z. z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	1 911,94
Prírastky - povinný príděl - 1,05 %	1 605,11
- ostatné prírastky	0
Úbytky - stravovanie	153,60
- regeneráciu PS, dopravu	0
- dopravné	0
- ostatné úbytky – vianočné	1 640,00
KS k 31. 12. 2023	1 723,45

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.

Fond prevádzky, údržby a opráv	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	9 867,25
Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	3 090,24
Úbytky - použitie fondu :	0
KZ k 31.12.2023	12 957,49

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	1 781 843,73	2 199 475,34
Neobežný majetok spolu	1 716 092,87	2 001 791,03
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	1 578 553,51	1 864 251,67
Dlhodobý finančný majetok	137 539,36	137 539,36
Obežný majetok spolu	64 697,93	196 340,37
z toho :		
Zásoby	361,81	246,19
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	192,68	0
Krátkodobé pohľadávky	9 289,66	11 625,83
Finančné účty	54 853,78	184 468,35
Časové rozlíšenie	1 052,93	1 343,94

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	1 781 843,73	2 199 475,34
Vlastné imanie	733 676,29	926 136,66
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	733 676,29	926 136,66
Záväzky	470 794,03	559 665,62
z toho :		
Rezervy	1 200,00	1 200,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1 139,37	50 964,00
Dlhodobé záväzky	350 841,88	402 748,10
Krátkodobé záväzky	44 108,90	104 753,52
Bankové úvery a výpomoci	73 503,88	0
Časové rozlíšenie	577 373,41	713 673,06

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	60 183,93	58 043,63	2 140,30
- zamestnancom	12 853,92	12 853,92	0
- poisťovniam	7 914,36	7 914,36	0
- daňovému úradu	1 795,46	1 795,46	0
- štátnemu rozpočtu	0	0	0
- bankám	0	0	0
- štátnym fondom	408 183,20	408 183,20	0
- zábezpeka	11 868,00	11 868,00	0
- ostatné záväzky	56 866,75	56 866,75	0
Záväzky spolu k 31.12.2023	559 665,62	557 525,32	2 140,30

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
Štátny fond rozvoja bývania, Bratislava (ŠFRB)	Obstaranie nájomného bytu kúpou – 14 b. j.	370 800,00	7 791,63	3 459,45	336 963,51	2059
Štátny fond rozvoja bývania, Bratislava (ŠFRB)	Prestavba budovy ZŠ na bytový dom 9BJ	381 740,00	0	50,65	381 740,00	2063
Štátny fond rozvoja bývania, Bratislava (ŠFRB)	Prestavba budovy ZŠ na bytový dom 9BJ	58 700,00	0	0	58 700,00	2043
Všeobecná - úverová banka, Bratislava (VÚB)	Na financovanie realizácie diela „Preložka VN V. Kozmálovce“	70 000,00	61 252,00	1 443,31	0	Predčasne v r. 2023

Obec uzatvorila so Štátnym fondom rozvoja bývania Bratislava Zmluvu o úvere schválenú OZ dňa 28. 8. 2017 uznesením č. 4 a v roku 2019 prijala úver vo výške 370 800 EUR na obstaranie nájomných bytov kúpou Novostavby nájomných bytov – 14BJ. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2059, splátky istiny a úrokov sú mesačné vo výške 937,59 EUR.

Obec v roku 2022 uzatvorila s VÚB Bratislava zmluvu o termínovanom úvere schválenú OZ dňa 18. 5. 2022 uznesením č. 4A a prijala úver vo výške 70 000 EUR na dofinancovanie realizácie projektu Prekládka VN so splatnosťou úveru: 4 roky. Splátky istiny a úrokov boli mesačné. Po získaní financií z predaja pozemkov v roku 2023 OZ rozhodlo o predčasnom splatení úveru.

Obec uzatvorila so Štátnym fondom rozvoja bývania Bratislava Zmluvu o úvere schválenú OZ dňa 21. 7. 2022 uznesením č. 5 a v roku 2023 prijala úver vo výške 440 440 EUR. Z toho úver vo výške 381 740 EUR na financovanie Prestavby budovy ZŠ na 9-bytovku – nájomné byty je dlhodobý s dobou splatnosti 40 rokov a úver vo výške 58 700,00 EUR určený na financovanie výstavby technickej vybavenosti „Prestavby budovy ZŠ na BD 9b.j.“ má dobu splatnosti 20 rokov. Suma čerpaného úveru k 31. 12. 2023 bola vo výške 71 219,69 EUR, istina splácaná nebola a úrok za rok 2023 bol vo výške 50,65 EUR.

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 z toho:	382 529,86
- skutočné bežné príjmy obce	382 529,86
Spolu bežné príjmy obce k 31.12.2022*	382 529,86
Celková suma dlhu obce k 31.12.2023 z toho:	777 403,51
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty BD 14 b.j.	336 963,51
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty BD 9 b. j.	440 440,00
- zostatok istiny z bankových úverov	0
- zostatok istiny z pôžičiek	0
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	0
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	0
- zostatok istiny z bankových úverov na pred financovanie projektov EÚ	0
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty	0
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	0
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2023	777 403,51
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty	777 403,51
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	777 403,51
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2023**	0

Zostatok istiny k 31.12.2023**	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2022*	§ 17 ods.6 písm. a)
0	382 529,86	0 %

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 z toho:	382 529,86
- skutočné bežné príjmy obce	382 529,86
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2022*	382 529,86
Bežné príjmy obce upravené o účelovo určené dotácie v roku 2022:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	1 279,56
- dotácie zo ŠR	5 420,52
- dotácie z MF SR, NSK	14 873,21
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	0
- účelovo určené peňažné dary	1 000,00
Spolu bežné príjmy obce účelovo určené k 31.12.2022	22 573,29
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2022*	359 956,57

Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2023 :	
- 821007 (úver zo ŠFRB – splátka istiny)	7 791,63
- 651003 (splátka úrokov z úveru ŠFRB)	3 510,10
- 821005 (úver z VÚB – splátka istiny)	13 122,00
- 651002 (splátka úrokov z úveru VÚB)	1 443,31
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2023**	25 867,04

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2023**	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2022*	§ 17 ods.6 písm. b)
25 867,04	359 956,57	7,19 %

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

Do výpočtu dlhu sa nezapočítava jednorázová predčasná splátka istiny z finančného výkazu FIN 1-12 vo výške 48 130,00 EUR.

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 neposkytla žiadne dotácie podľa VZN č. 2/2007 o dotáciách právnickým osobám, fyzickým osobám – podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nemá podnikateľskú činnosť.

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
Obec Veľké Kozmálovce nemá zriadenú ani založenú žiadnu právnickú osobu.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu - bežné výdavky na: - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3- stĺ.4) - 5 -
Ministerstvo dopravy a výstavby, Bratislava	Dotácia na Prestavbu existujúcej budovy ZŠ na BD 9 b. j.	146 077,00	146 077,00	0
MPSVR SR, Bratislava	Dotácia na podporu plnenia funkcií rodiny „Ihrisko pre každé dieťa“	50 000,00	0,00	50 000,00
MDV SR, Bratislava	Dotácia na refundovanie projektovej dokumentácie Prestavby ZŠ na BD	8 580,00	8 580,00	0
SAŽP B. Bystrica	Podpora formou dotácie v rámci POD	4 414,65	4 414,65	0
MF SR, Bratislava	Dotácia na zmiernenie negatívnych dôsledkov inflácie	13 873,21	13 873,21	0
IA MPSVR SR, Bratislava	Národný projekt Podpora rozvoja a dostupnosti terénnej opatrovateľskej služby	9 750,00	9 750,00	0
DPO SR, Bratislava	Dotácia pre dobrovoľnú požiarnu ochranu	3 000,00	3 000,00	0
MDV SR, Bratislava	Stavebné konanie	1 092,02	1 092,02	0
MV SR, Bratislava	Dotácia na voľby do NR SR	1 114,11	983,06	131,05
MV SR, Bratislava	Dotácia na referendum	1 014,57	719,56	295,01
ÚPSVaR Levice	Dotácia na podporu výchovy k stravovacím návykom detí v MŠ	1 807,40	390,00	714,00
Environmentálny fond, Bratislava	Príspevok podľa § 7 ods. 1 písm. b) zákona č. 329/2018 Z. z.	2 754,71	2 754,71	0
Regionálny úrad školskej správy, Nitra	Dotácia na výchovu a vzdelávanie detí v MŠ , ktoré majú 1 rok pred plnením povinnej školskej dochádzky	5 809,00	5 809,00	0
Fond na podporu umenia, Bratislava	Dotácia na obnovu knižničného fondu obecnej knižnice	1 000,00	1 000,00	0
Ministerstvo vnútra SR, Bratislava	Dotácia na úsek hlásenia pobytu občanov a register obyvateľov	266,80	266,80	0
MDV SR, Bratislava	Dotácia na úsek pozemných komunikácií	31,10	31,10	0

Ministerstvo vnútra SR, Bratislava	Dotácia na starostlivosť o životné prostredie	79,67	79,67	0
OÚ, odbor krízového riadenia, Levice	Dotácia na odmenu skladníčky CO	337,93	337,93	0
Regionálny úrad školskej správy, Nitra	Dotácia na rozvojový projekt „Čítame pre radosť“	250,00	0,00	250,00
Rohrer – Impera s. r. o., Bratislava	Finančný dar na akciu „Prelomenie Hrona“	1 000,00	1 000,00	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 neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu s inou obcou a neboli jej poskytnuté žiadne finančné prostriedky.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC - 1 -	Suma prijatých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
ÚNSK Nitra	5 000,00	5 000,00	0

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

Obec využila zákonnú možnosť danú pre obce do 2 000 obyvateľov a zostavila rozpočet bez programovej štruktúry v zmysle § 4 ods. 5 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

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**.

Obecné zastupiteľstvo **berie na vedomie prebytok** rozpočtového hospodárenia vo výške **75 458,86 EUR**.

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** vrátenie zostatku finančných operácií vo výške **3 752,95 EUR** do rezervného fondu.

Veľké Kozmálovce 20. mája 2024

Vypracovala: Alžbeta Kamodiová

Predkladá: JUDr. Ing. Mgr. Tomáš Bába
starosta obce

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 3. 6. 2024,
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 3. 6. 2024,
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 3. 6. 2024.

Záverečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom vo Veľkých Kozmálovciach dňa
uznesením č.

Záverečný účet:

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