

# **N Á V R H**

## **Závěrečného účtu obce Moravské Lieskové a rozpočtového hospodárenia za rok 2023**

Predkladá : Róbert Palko - starosta

Spracovala: Alena Pastorková

V Moravskom Lieskovom dňa 25.04.2024

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa: 25.04.2024

Návrh záverečného účtu zvesený dňa:

## **Návrh Záverečného účtu obce a rozpočtového hospodárenia za rok 2023**

### **OBSAH :**

1. Rozpočet obce na rok 2023
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023
4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2023
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov - rezervného fondu a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023
8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Podnikateľská činnosť
10. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
  - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
  - b) štátnemu rozpočtu
  - c) štátnym fondom
  - d) rozpočtom iných obcí
  - e) rozpočtom VÚC
11. Hodnotenie plnenia programov obce
12. Návrh uznesenia

# Návrh Záverečného účtu obce a rozpočtového hospodárenia za rok 2023

## 1. Rozpočet obce na rok 2023

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2023. Obec zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 odsek 7) zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Rozpočet obce na rok 2023 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový. Schodok kapitálové rozpočtu bol krytý prebytkom bežného rozpočtu a čerpaním rezervného fondu.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce na rok 2023 bol schválený uznesením obecného zastupiteľstva č. 10N/2022 zo dňa 08.12.2022.

Zmeny rozpočtu

<b>Poradové číslo zmeny rozpočtu</b>	<b>Dátum zmeny rozpočtu rozpočtovým opatrením</b>	<b>Zmena rozpočtu rozpočtovým opatrením schválená uznesením číslo - rozpočtové opatrenie podľa § 14 ods. 2 písm. a) b) c)</b>
1	10.05.2023	Uznesenie č. 16/2023
2	13.09.2023	Uznesenie č. 33/2023
3	08.11.2023	Uznesenie č. 40/2023
4	13.12.2023	Uznesenie č. 49/2023
5	29.12.2023	Rozpočtové opatrenie

Rozpočet obce k 31.12.2023

	Rozpočet na rok 2023 v €	Rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene
<b>Príjmy spolu</b>	<b>2 691 900</b>	<b>3 042 618</b>
Bežné príjmy	2 365 900	2 663 942
Kapitálové príjmy	1 000	7 400
Finančné operácie príjmové	325 000	371 276
<b>Výdavky spolu</b>	<b>2 691 900</b>	<b>2 992 699</b>
Bežné výdavky Obec	972 942	1 121 745
Bežné výdavky SŠ pren.komp.	635 442	735 167
Bežné výdavky SŠ orig.komp.	585 866	610 186
Kapitálové výdavky	333 000	358 482
Kapitálové výdavky SŠ		2 469
Finančné operácie výdavkové	164 650	164 650

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
2 961 118,00	2 843 389,49	96

Z rozpočtovaných celkových príjmov 2 961 118,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 2 843 389,49 EUR, čo predstavuje 97 % plnenie.

### 1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
2 582 442,00	2 649 028,94	103

Z rozpočtovaných bežných príjmov 2 582 442,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 2 649 028,94 EUR, čo predstavuje 103 % plnenie.

#### a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
1 331 158,00	1 403 451,31	105

#### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky 1 127 080,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 1 215 492,60 EUR, čo predstavuje plnenie na 108%.

#### Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 112 595,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 95 765,08 EUR, čo je 85 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 58 267,04 EUR, dane zo stavieb boli v sume 36 822,06 EUR a dane z bytov boli v sume 675,98. Nedoplatky na dani z nehnuteľností za rok 2023 sú vo výške 2 595,34 €. Nedoplatky celkom sú 3 927,30 €.

**Daň za psa** bola uhradená vo výške 1 067,25 €. Nedoplatok za rok 2023 je 42 EUR. Nedoplatok za psa celkom je 84 EUR.

**Daň za užívanie verejného priestranstva** bola v roku 2023 vybraná vo výške 375,00 €.

**Daň za predajné automaty** bola vyrubená a zaplatená vo výške 33,00 €.

**Poplatok za komunálny odpad** tvorí najvyššiu položku platieb, v roku 2023 rozpočtovaný na 87 700,00 €, uhradený bol vo výške 88 907,18 €, v tejto sume sú započítané nedoplatky z minulých rokov. Nedoplatok za rok 2023 je 2 593,41 €. Celkový nedoplatok za komunálny odpad je 8 243,30 €. Príjem za stavebný odpad bol 1 811,20 €.

#### b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
390 339,00	384 242,22	98

#### Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 205 537,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 202 488,31 EUR, čo je 99 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov sumu

1 533,74 EUR, hrobových miest sumu 557,00 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov sumu 199 992,57 EUR, príjem za prenájom strojov, zariadení a dopravných prostriedkov 405,00 EUR.

#### **Administratívne poplatky a iné poplatky a platby**

Z rozpočtovaných 155 721,00 EUR bol skutočný príjem za poplatky a platby k 31.12.2023 v sume 152 094,73 EUR, čo je 98 % plnenie. Z toho:

Správny poplatky boli rozpočtované vo výške 4 000,00 €, skutočný príjem bol 2 834,13 €.

Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb:

Z rozpočtovaných 151 721,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 149 260,60 EUR, čo je 98 % plnenie. Významná položka poplatkov je príjem za dodávku pitnej vody, v roku 2023 z rozpočtovaných 25 000 € bol príjem vo výške 21 672,57 €.

Odpredaj smetných nádob 958,72 €.

Významnú položku poplatkov tvorí stočné. V roku 2023 bol príjem za stočné vo výške 79 004,37 €. Príjem za elektrickú energiu v prenajatých budovách bol 45 640 €. Príjem za prenájom domu smútku bol 932,00 €. Príjem za relácie v miestnom rozhlase bol 421,00 €. Príjem za predaj kníh bol 78,00 €. Knižničné poplatky a ostatné drobné poplatky sú vo výške 393,94 €.

Ďalšie administratívne poplatky:

Z rozpočtovaných 150,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 160,00 EUR, čo je 107 % plnenie, príjem za znečisťovanie ovzdušia.

#### **Iné nedaňové príjmy:**

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 29 081,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 29 659,18 EUR, čo predstavuje 102 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov, z vratiek a z odvodov z hazardných hier a úhrady z minulých rokov. Za úhradu nedoplatkov energií v prenajatých budovách bol príjem 4 561,27 €, za energie v prenajatých bytoch bol príjem 17 649,85 €. Vratky za nevyčerpané dotácie boli 1612,62 €. Dobropisy za energie boli vo výške 4 475,51 €. Príjem z poisťovného plnenia bol vo výške 614,23 €, z odvodov z hazardných hier 197,18 €.

#### **c) prijaté granty a transfery:**

Z rozpočtovaných grantov a transferov 867 345,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 867 735,41 EUR, čo predstavuje 100,05 % plnenie.

<b>Poskytovateľ</b>	<b>Suma v €</b>	<b>Účel</b>
Ministerstvo investícií, reg. rozvoja a inf.	54 600,00	Migračné výzvy
Ministerstvo financií SR	48 633,33	Krytie inflácie
Ministerstvo financií SR	6 400,00	Rekonštrukcia HZ Bučkovec bud.
ÚPSVaR Nové Mesto n/V.	53 783,70	Stravovanie SŠ a MŠ
ÚPSVaR Nové Mesto n/V.	2 070,00	Rodinné prídavky
Okresný úrad Nové Mesto n/V	832,92	Pobyt a register obyvateľov
Okresný úrad Nové Mesto n/V	38,80	Register adries
Okresný úrad Nové Mesto n/V	4 320,77	Matrika
Okresný úrad Nové Mesto n/V	2 908,22	Voľby
Okresný úrad Trenčín	629 181,00	Školstvo prenesené kompetencie
Okresný úrad Trenčín	5 119,00	Dopravné
Okresný úrad Trenčín	2 790,00	Dotácia na vzdelávacie poukazy
Okresný úrad Trenčín	4 946,00	Dotácia na učebnice
Okresný úrad Trenčín	241,38	Transfer na vojnové hroby
Okresný úrad Trenčín	14 349,00	Príspevok pre žiakov v MŠ
Okresný úrad Trenčín	4 660,00	Digitálna transformácia
Okresný úrad Trenčín	7 200,00	Lyžiarsky kurz
Okresný úrad Trenčín	3 700,00	Škola v prírode

Okresný úrad Trenčín	987,00	Profesijný rozvoj zamestnancov SŠ
Okresný úrad Trenčín	279,29	Starostlivosť o životné prostredie
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	3 000,00	Materiálno – technické vybavenie
VÚC Trenčín	800,00	Kultúra
Okresný úrad Nové Mesto n/V	16 895,00	Ukrajina - odídenci

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

## 2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
7 400,00	6 403,60	87

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 7 400,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 6 403,60 čo predstavuje 87 % plnenie. Kapitálový príjem vo výške 6 400,00 € je dotácia na rekonštrukciu hasičskej zbrojnice na Bučkovci z Ministerstva financií SR.

## 3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
371 276,00	187 956,95	51

Z rozpočtovaných finančných príjmov 371 276,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 187 956,95 EUR, čo predstavuje 51 % plnenie.

Prostredníctvom príjmových finančných operácií obec zapojila do rozpočtu finančné prostriedky určené na zmenu územného plánu vo výške 3 194,00 €.

Prostredníctvom príjmových finančných operácií boli do rozpočtu zapojené finančné prostriedky z fondu údržby a opráva vo výške 15 841,65 EUR, ktoré boli rozpočtované na krytie výdavkov bežného rozpočtu.

V roku 2023 boli zapojené do rozpočtu nevyčerpané prostriedky zo ŠR pre Spojenú školu v sume 16 184,30 EUR v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

Prostredníctvom príjmových finančných operácií boli zapojené do rozpočtu finančné prostriedky na výrub drevín vo výške 2 040,00 EUR, ktoré boli rozpočtované na krytie výdavkov bežného rozpočtu. Príjem zábezpeky vo výške 697 EUR.

Obec v roku 2023 prijala na krytie výdavkov na odkúpenie budovy úver vo výške 150 000,00 €.

## 4. Príjmy rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou:

### Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
81 500,00	87 173,06	106,96

Z rozpočtovaných bežných príjmov 81500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 87173,06 EUR, čo predstavuje 106,96 % plnenie.

### Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná umelecká škola	17 008,74 EUR
Materská škola	6 425,00 EUR
Školský klub detí	6 720,00 EUR
Školské jedálne	9 502,03 EUR
Príjem za stravu	47 517,29 EUR

## Kapitálové príjmy

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
0	0	0

Spojená škola nemala kapitálové príjmy.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

## 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
1 644 877,00	1 273 647,90	77

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1 644 877,00 EUR bolo čerpanie k 31.12.2023 v sume 1 273 647,90 EUR, čo predstavuje 77 % čerpanie.

### 1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
1 121 745,00	946 661,38	84

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 1 121 745,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 946 661,38 EUR, čo predstavuje 84 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

### Medzi významné výdavkové položky bežného rozpočtu patria:

#### Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 182 850,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 161 151,25 EUR, čo je 88 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky.

#### Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 55 509,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 57 861,85 EUR, čo je 104 % čerpanie. V tejto sume sú odvody za pracovníkov OcÚ, matriky a pracovníkov na dohodu, odmeny poslancov a členov komisií.

#### Tovary a služby

Z rozpočtovaných 781 053,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 638 081,24 EUR, čo je 82 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk obecného úradu, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, odmeny poslancov, členov komisií, práce na dohodu, vratky nevyčerpaných prostriedkov zo ŠR, poistenie majetku a ostatné tovary a služby. Ide najmä o tieto významnejšie výdavky bežného rozpočtu za tovary a služby.

Obec v roku 2023 uhradila za elektrickú energiu 147 830,12 €, za plyn 25 779,58 €, za dodávku vody 28 102,53 €. Najvyššie výdavky za elektrickú energiu sú výdavky za verejné osvetlenie v sume 10 988,91 €, kanalizáciu a ČOV 43 205,14 €, vodáreň 4 107,85 €. Zálohová platba za 52 bytové jednotky vo výške 74 877,96 €, zálohy od nájomníkov boli vo výške 45 640 €. Výdavky na energie po vyúčtovaní v prenajatých budovách budú v roku 2024 vrátené na účet obce.

Výdavky na poštovné boli vo výške 2 564,45 €. Náklady za telekomunikačné služby 2 471,34 €. Nákup výpočtovej a telekomunikačnej techniky bol za 703,34 €. Nákup kancelárskych potrieb 3 081,73 €. Pohonné hmoty, údržba a diaľničná známka, výdavky boli vo výške 2 374,66 €.



Reprezentačné výdavky boli vo výške 2 215,67 €. Náklady na údržbu výpočtovej techniky boli 3 947,78 €. Štandardná údržba budov z bežných výdavkov bola vo výške 9 189,86 €. Zákonné poistenie vozidiel bolo vo výške 1 445,00 €.

Náklady za kultúrne akcie boli vo výške 10 884,63 €.

Opatrovateľská služba bola uhradená vo výške 8 084,11 €.

Poistenie majetku obce bolo vo výške 13 511,11 €.

Odmeny poslancom a členom komisií boli v sume 1 916,76 €.

Obec v roku 2023 uhradila za bežnú údržbu miestnych komunikácií 45 673,62 €. Z toho údržba a oprava miestnych komunikácií 43 816,17 €, materiál 1 857,45 €. Zimná údržba 3 630,30 €.

Za vývoz a uloženie komunálneho odpadu a nákup smetných nádob obec zaplatila 89 831,32 €.

Náklady na prevádzku ČOV v roku 2023 boli 123 651,24 EUR. Medzi najvyššie výdavky patria platby za elektrickú energiu – 43 205,14 €, za služby poskytované obci prostredníctvom PSML s.r.o. Moravské Lieskové – 56 100,00 €, údržbu prevádzkových strojov 11 684,15 €, ostatné služby v sume 4 805,72 € a poistenie stavby 7 856,23 €. Výber za stočné mala obec v roku 2023 vo výške 79 004,37 €.

Náklady na prevádzku vodovodu boli 39 613,38 €. Za dodávku pitnej vody obec zaplatila 28 102,53 €, za elektrickú energiu 4 107,85 €. Výber za vodu bol v roku 2023 vo výške 21 672,57 €.

Celkové náklady na údržbu budovy 24–bj a čiastočnú výmenu plynových kotlov boli 9 048,38 €.

Náklady na prevádzku nájomných bezbarierových bytov /DSS/ boli v roku 2023 vo výške 10 074,84 €, čo predstavujú výdavky na údržbu, revízie a poistenie.

Obec použila na krytie výdavkov v bytových domoch finančné prostriedky z fondu údržby a opráv.

Náklady na prevádzku 52-bj boli v roku 2023 vo výške 80 813,96 € vrátane úhrady za elektriku 74 877,96 €, čo vrátia obci nájomníci po zúčtovaní elektrickej energie.

Výdavky na údržbu miestneho rozhlasu boli 10 183,63 €. Tlač Moravskolieskovského hlásnika stála 3 657,10 €.

Výdavky za udržiavanie priestranstva na cintoríne boli 7 045,14 €.

Na krytie časti bežných výdavkov obce boli použité prijaté granty a transfery, ktoré boli účelovo určené.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

### **Bežné transfery**

Z rozpočtovaných 47 596,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 46 624,49 EUR, čo predstavuje 98 % čerpanie. Ide o dotácie právnickým a fyzickým osobám, členské príspevky. Vyplatený bol príspevok za poskytnutie ubytovania odídencom z Ukrajiny vo výške 16 895,00 €, ktorý obci poskytlo Ministerstvo vnútra SR. Príspevok na stravu vlastným zamestnancom bol v roku 2023 poskytnutý vo výške 5 091,74 €. Členské príspevky sú 872,60 €.

Dotácie a príspevky boli poskytnuté vo výške 22 900,00 €. Centráram voľného času sme poskytli dotácie vo výške 865,15 €.

Obec poskytla finančné prostriedky vo výške 528 331,62 € na financovanie originálnych kompetencií Spojenej školy Moravské Lieskové.

### **Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami**

Z rozpočtovaných 54 737,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 42 942,55 EUR, čo predstavuje 78 % čerpanie.

Splátky úrokov z komerčných úverov sú 11 551,21 € a úroky z úverov ŠFRB 30 991,34 €. Poplatok za poskytnutie úveru bol 400,00 €.

## 2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
358 482,00	184 915,02	52

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 358 482,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 184 915,02 EUR, čo predstavuje 52 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

### Medzi jednotlivé položky kapitálového rozpočtu patrí:

#### a) Nákup pozemkov

Z rozpočtovaných 13 tis. EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 9 178,72 EUR, čo predstavuje 70% čerpanie.

#### b) Kúpa servera za 4 829,02 €.

#### c) Zmeny a doplnky územného plánu

Obec v roku 2023 pokračovala so zmenami územného plánu za 3 194,00 €.

#### d) Kúpa budovy Reprogas

Obec v roku 2022 uzatvorila kúpnu zmluvu na kúpu budovy vo výške 396 tis.Eura. Časť kúpnej ceny vo výške 246 tis.Eura a vklad do katastra 66 Eur obec uhradila z vlastných prostriedkov. Sumu 150 tis. Eur obec dofinancovala v roku 2023 úverom od SLSP .

#### e) Verejné priestranstvo

Obec v roku 2023 obec začala realizovať rekonštrukciu verejného priestranstva v sume 8 250 €.

#### f) Rekonštrukcia 52- bj

Obec v roku 2023 začala s rekonštrukciou elektrických rozvodov v 52-bj vo výške 8 873,28 €.

#### g) Detské ihriská

Obec začala s budovaním ihriska, zatiaľ bola úhrada vo výške 590 €.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

## 3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
164 650,00	142 071,50	86

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 164 650,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 142 071,50 EUR, čo predstavuje 86 % čerpanie.

Splátky istiny komerčných úverov boli vo výške 73 212,00 EUR, splátky istiny úverov ŠFRB boli 68 162,50 EUR. Vrátenie zábezpeky vo výške 697,00 EUR.

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

#### 4) Výdavky rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou:

##### Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
1 345 353,00	1 328 900,78	98,77

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 1 345 353,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 1 328 900,78 EUR, čo predstavuje 98,77 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

##### Bežné výdavky rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola	653 186,20 EUR
Základná umelecká škola	163 957,12 EUR
Materská škola	183 159,84 + 16 302,00 EUR predškola PK
Školský klub detí	66 598,67 EUR
Školské jedálne	153 391,50 EUR
Výdavky za potraviny	45 910,45 EUR + /38102,70+8292,30/ EUR UPSVaR

##### Kapitálové výdavky:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
2469	2468,38	99,97

Rozpočtová organizácia s právnou subjektivitou v roku 2023 kapitálové výdavky použila na zakúpenie umývačky riadu.

#### 4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	2 736 202,00
z toho : bežné príjmy obce	2 649 028,94
bežné príjmy RO	87 173,06
Bežné výdavky spolu	2 275 562,16
z toho : bežné výdavky obce	946 661,38
bežné výdavky RO	1 328 900,78
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>+460 639,84</b>
Kapitálové príjmy spolu	6 403,60
z toho : kapitálové príjmy obce	6 403,60
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	187 383,40
z toho : kapitálové výdavky obce	184 915,02
kapitálové výdavky RO	2 468,38
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>-180 979,80</b>
<b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>+279 660,04</b>
Prijmy z finančných operácií	187 956,95
Výdavky z finančných operácií	142 071,50
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>+45 885,45</b>
PRÍJMY SPOLU	2 930 562,55
VÝDAVKY SPOLU	2 605 017,06
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>325 545,49</b>
<b>Vylúčenie z prebytku 33152,90+12554,17</b>	<b>45 707,07</b>
<b>Upravené hospodárenie obce</b>	<b>279 838,42</b>

### ***Použitie prebytku hospodárenia za rok 2023***

Výsledok hospodárenia za rok 2023 je prebytok rozpočtu obce vo výške **279 838,42 €**.

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 sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce z tohto prebytku boli vylúčené:

- nevyčerpané prostriedky účelovo určené na bežné výdavky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku vo výške 26 752,90 € a na kapitálové výdavky vo výške 6 400,00 € a to :
  - dotácia na prenesené kompetencie SŠ 19 364,20 €
  - dotácia na stravu pre žiakov SŠ 7 388,70 €
  - dotácia na rekonštrukciu hasičskej zbrojnice na Bučkovci 6 400,00 €

ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku 2024 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, alebo vrátiť ako nedočerpanú dotáciu.

Prebytok rozpočtu bol upravený o tvorbu fondu údržby a opráv 12 554,17 €.

**Prebytok rozpočtu za rok 2023 vo výške 279 838,42 EUR navrhujeme použiť nasledovne :**

- tvorba rezervného fondu **279 838,42 €**.

## 5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov - 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.. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	376 040,00
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	8 971,18
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2023	385 011,18

### Sociálny fond

Tvorba a použitie sociálneho fondu.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	1 773,27
Prírastky - povinný príděl	
- povinný príděl	1 938,47
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	1 695,12
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2023	2 016,62

### Fond prevádzky, údržby a opráv

Obec tvorí fond prevádzky, údržby a opráv v zmysle ustanovenia § 18 zákona č.443/2010 Z.z. v z.n.p.. Čerpanie fondu prevádzky, údržby a opráv schvaľuje starosta obce v súlade s vnútorným predpisom na použitie fondu prevádzky, údržby a opráv. Následnú finančnú kontrolu tvorby a čerpania fondu vykonáva hlavný kontrolór.

Fond prevádzky, údržby a opráv	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	37 922,24
Prírastky	12 554,17
0,5 % nákladov na obstaranie nájomných bytov	
Úbytky - použitie fondu :	15 841,65
- na opravu	
KZ k 31.12.2023	34 634,76

## 6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023

### A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
<b>Majetok spolu</b>	<b>20 456 637,51</b>	<b>20 147 655,17</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>18 387 040,36</b>	<b>17 849 439,34</b>
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	12 373,98	14 370,14
Dlhodobý hmotný majetok	18 369 666,38	17 830 069,20
Dlhodobý finančný majetok	5 000,00	5 000,00
<b>Obežný majetok spolu</b>	<b>2 064 236,19</b>	<b>2 292 776,31</b>
z toho :		
Zásoby	1 272,54	1 321,56
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1 414 031,14	1 366 405,12
Dlhodobé pohľadávky	4 931,90	4 931,90
Krátkodobé pohľadávky	74 591,46	88 911,14
Finančné účty	569 409,15	831 206,59
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>5 360,96</b>	<b>5 439,52</b>

## PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	<b>20 456 637,51</b>	<b>20 147 655,17</b>
<b>Vlastné imanie</b>	<b>3 862 265,79</b>	<b>4 076 418,60</b>
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	3 862 265,79	4 076 418,60
<b>Záväzky</b>	<b>3 527 750,92</b>	<b>3 381 433,50</b>
z toho :		
Rezervy	308 232,07	365 955,70
Zúčtovanie medzi subjektami VS	17 512,44	33 152,90
Dlhodobé záväzky	2 322 706,43	2 195 666,52
Krátkodobé záväzky	334 637,47	220 461,87
Bankové úvery a výpomoci	544 662,51	566 196,51
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>13 066 620,80</b>	<b>12 689 803,07</b>

V pasívach na účte 459 ostatné rezervy má obec vysokú sumu, nakoľko je tvorená rezerva na korekciu – Kanalizácia a čistiareň odpadových vôd Moravské Lieskové vo výške 306 732,07 € a korekcia za projekt Zateplenie objektu materskej školy a modernizácie plynovej kotolne za zistené nezrovnalosti v časti verejné obstarávanie v sume 56 473,63 €



## 7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023

Obec k 31.12.2023 eviduje tieto záväzky:

	ZS k 1.1.2023	KZ k 31.12.2023
- voči bankám	489 408,51 €	566 196,51 €
- voči štátnym fondom (ŠFRB)	2 331 002,31 €	2 262 839,81 €
- návratná finančná výpomoc	55 254,00 €	0,00 €
- voči dodávateľom	84 762,12 €	51 312,05 €
- voči zamestnancom	12 457,19 €	14 372,25 €
- voči poisťovniam a daňovému úradu	18 385,39 €	15 255,19 €
- ostatné	210 736,89 €	72 349,09 €

### Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

Obec v zmysle ustanovenia § 17 ods. 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p., môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak:

- celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- suma ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov neprekročí **25%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka znížených o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku dlžníkovi z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, o prostriedky poskytnuté z EÚ a o iné prostriedky zo zahraničia, alebo o prostriedky získané na základe osobitného predpisu.

**Skutočné bežné príjmy** obce a rozpočtových organizácií v jej zriaďovateľskej pôsobnosti k 31.12.2022:

- bežné príjmy celkom	<b>2 267 156,87 EUR</b>
- upravené bežné príjmy o dotácie, dary, granty	638 985,89 EUR
- úhrn upravených bežných príjmov	<b>1 628 170,98 EUR</b>

### Celková suma dlhu obce k 31.12.2023:

- zostatok istiny z bankových úverov	566 196,51 EUR
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB	2 262 839,81 EUR
<b>SPOLU celková suma dlhu obce</b>	<b>2 829 036,32 EUR</b>

### Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky

- z úverov zo ŠFRB	2 262 839,81 EUR
<b>SPOLU celková suma dlhu obce upravená o úver zo ŠFRB</b>	<b>566 196,51 EUR</b>

Zostatok istiny k 31.12.2023	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2022	§ 17 ods.6 písm. a)
<b>566 196,51</b>	<b>2 267 156,87</b>	<b>24,97 %</b>

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

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2023	Skutočné bežné príjmy bez grantov k 31.12.2022	§ 17 ods.6 písm. b)
<b>183 919,12</b>	<b>1 628 170,98</b>	<b>11,30 %</b>

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

## 8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.

Obec v roku 2023 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 1/2015 a dodatku č. 1/2016 k VZN o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Ziadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 1 -	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2023 v € - 2 -	Suma použitých prostriedkov v roku 2023 v € - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3 ) - 4 -
Telovýchovná jednota	11 000,00	11 000,00	0
Kolkársky klub	4 000,00	4 000,00	0
Jednota dôchodcov	500,00	500,00	0
Dychová hudba Lieskované	1 000,00	1 000,00	0
Na plný dych	1 500,00	1 500,00	0
Kasanka	1 500,00	1 500,00	0
Vzpierači - SOKOL	1 000,00	1 000,00	0
Dobrovoľný hasičský zbor	2 000,00	2 000,00	0

K 31.12.2023 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č.1/2015 o dotáciách a dodatku č. 1/2021 k VZN o dotáciách.

Obec poskytla dotácie na záujmovú vzdelávaciu činnosť v centrách voľného času na základe zmlúv o združení finančných prostriedkov a dotácii vo výške 722,15 € mestu Nové Mesto nad Váhom, Kongregácia školských sestier mala dotáciu pre CVČ vo výške 143,00 €.

Obec prispela finančnou čiastkou 250 € na slávnosti Javorina a SNP 150,00 €.

## 9. Podnikateľská činnosť

Obec Moravské Lieskové prevádzkuje pestovateľskú pálenicu na základe povolenia vydaného v zmysle pôvodného § 4 odsek (7) zákona č. 467/2002 Z.z. o výrobe a uvádzaní liehu na trh a v zmysle §4 ods. (8) zákona č. 474/2009 Z. z. Ministerstvom pôdohospodárstva. Povolenie bolo obci vydané 11.10.2006. Predmetom podnikania je sezónna výroba liehu.

V roku 2023 obec dosiahla v podnikateľskej činnosti:

Celkové náklady	24 301,31 EUR
Celkové výnosy	24 339,34 EUR
Hospodársky výsledok pred zdanením	38,03 EUR
Výsledok hospodárenia po zdanení	<b>32,33 EUR</b>

Obec zaplatí v roku 2024 daň z príjmov v výške 5,70 €.

Výnosy a náklady na túto činnosť sa v roku 2023 boli rozpočtované.

Z rozpočtovaných bežných príjmov 79 500,00 EUR bolo skutočné plnenie k 31.12.2023 vo výške 77 640,56 EUR, čo predstavuje 98 % plnenie.

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 61 612,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 77 543,87 EUR, čo predstavuje 126 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

## 10. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí
- e) rozpočtom VÚC

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

- a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

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

- **prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
Spojená škola	570 455,77	570 455,77	0

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

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Spojená škola	755 119,20	728 366,3	26 752,90

Nedočerpané finančné prostriedky vo výške 19 364,20 € Spojená škola použije v roku 2024 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. Nevyčerpané finančné prostriedky na stravu vo výške 7 388,70 € obec vráti v roku 2024 do štátneho rozpočtu.

- **prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky PO**

Obec nemá zriadenú príspevkovú organizáciu.

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Obec má založenú obchodnú spoločnosť:

Obchodné meno: **PSML s.r.o.**

Právna forma: **Spoločnosť s ručením obmedzeným**

Sídlo: **Moravské Lieskové 657**

IČO: **52 383 318**

Zastúpená: **Róbertom Palkom**

V roku 2023 spoločnosť PSML s.r.o. dosiahla v podnikateľskej činnosti:

Celkové náklady 205 838,00 EUR

Celkové výnosy 228 149,00 EUR

Hospodársky výsledok pred zdanením 22 311,00 EUR

Výsledok hospodárenia po zdanení **22 311,00 EUR**

Obec Moravské Lieskové v roku 2023 uhradila za služby PSML s.r.o. 175 400,32 €.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2023	Suma použitých prostriedkov v roku 2023-	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
ÚPSVaR N. Mesto n/V.	Stravovanie SŠ a MŠ	53 783,70	46 395,00	7 388,70
ÚPSVaR N. Mesto n/V.	Rodinné prídavky	2 070,00	2 070,00	0
MIRRI	Migračné výzvy	54 600,00	54 600,00	0
Ministerstvo financií SR	Krytie inflácie	48 633,33	48 633,33	0
Ministerstvo financií SR	Rekonštrukcia HZ Bučovec	6 400,00	0,00	6 400,00
Okr. úrad N. Mesto n/V	Pobyt a register obyvateľov	832,92	832,90	0
Okr. úrad N. Mesto n/V	Register adries	38,80	38,80	0
Okr. úrad N. Mesto n/V	Matrika	4 320,77	4 320,77	0
Okr. úrad Trenčín	Prenesené kompetencie	629 181,00	612 422,00	16 759,00
Okr. úrad Trenčín	Dopravné	5 119,00	4 900,80	218,20
Okr. úrad Trenčín	Dotácia na vzdelávacie pouk.	2 790,00	2 790,00	0
Okr. úrad Trenčín	Dotácia na učebnice	4 946,00	4 946,00	0
Okr. úrad Trenčín	Príspevok pre žiakov v MŠ	14 349,00	12 949,00	1 400,00
Okr. úrad Trenčín	Digitálna transformácia	4 660,00	4 660,00	0
Okr. úrad Trenčín	Lyžiarsky kurz	7 200,00	7 200,00	0
Okr. úrad Trenčín	Škola v prírode	3 700,00	3 700,00	0
Okr. úrad Trenčín	Profesijný rast zam.SŠ	987,00	0,00	987,00
Okr. úrad Trenčín	Starostlivosť o životné prostr.	279,29	279,29	0
Okr. úrad Trenčín	Vojnové hroby	241,38	241,38	0
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	Materiálno-technické vybavenie	3 000,00	3 000,00	0
Ministerstvo vnútra SR	Referendum	2 908,22	2 908,22	0
Ministerstvo vnútra SR	Ubytovanie odídenici UA	16 895,00	16 895,00	0
VÚC Trenčín	Kultúra	800,00	800,00	0

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec v roku 2023 neuzatvorila žiadnu zmluvu so štátnym fondom.

## **11. Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu**

Príloha Záverečného účtu.

**Vypracovala: Alena Pastorková**

**Predkladá: Róbert Palko - starosta**

V Moravskom Lieskovom dňa 25.04.2024

## **12. Návrhy uznesení:**

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2023.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **s výhradami.**

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