



Návrh ZÁVEREČNÝ ÚČET OBCE NITRICA za rok 2023

Predkladá: Ing. Miroslav Jemala, starosta obce
Spracoval: Jana Ďurišová, ekonómka obce

V Nitrici dňa 3.6.2024

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 7.6.2024
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 7.6.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 7.6.2024

Lehota na predloženie pripomienok k návrhu záverečného účtu do: 23.6.2024

Doručené pripomienky k návrhu záverečného účtu (počet): .

Vyhodnotenie pripomienok k návrhu záverečného účtu uskutočnené dňa:

Vyhodnotenie pripomienok k návrhu záverečného účtu doručené poslancom: .

Záverečný účet obce za rok 2023

OBSAH:

1. Rozpočet obce na rok 2023
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023
5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31. 12. 2023
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31. 12. 2023
8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z.z.
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iným obcí
 - e) rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce
13. Návrh uznesenia

Príloha – Hospodárenie rozpočtovej organizácie zriadenej obcou – Základnej školy s materskou školou Nitrica k 31. 12. 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 Nitrica na rok 2023 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako vyrovnaný a kapitálový rozpočet bol zostavený ako schodkový, ktorého schodok bol vyrovnaný príjmovými finančnými operáciami.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14. 12. 2022 uznesením OZ č. 96/2022.

Zmeny rozpočtu:

- 1. zmena schválená dňa 24. 2. 2023 uzn. OZ č. 32/2017- právomoc starostu a § 14 ods.1 zákona o RPUZ
- 2. zmena schválená dňa 10. 3. 2023 uzn. OZ č. 32/2017 - právomoc starostu
- 3. zmena schválená dňa 30. 5. 2023 uzn. OZ č. 32/2017- právomoc starostu a § 14 ods.1 zákona o RPUZ, uznesenie č. 31, 32, 33/2023
- 4. zmena schválená dňa 16. 6. 2023 – uzn. OZ č. 41/2023, uzn. č. 32/2017 – právomoc starostu a § 14 ods.1 zákona o RPUZ
- 5. zmena schválená dňa 12. 7. 2023 uzn. č. 32/2017 - právomoc starostu obce a § 14 ods.1 zákona o RPUZ
- 6. zmena schválená dňa 30. 8. 2023 uzn. OZ č. 32/2017- právomoc starostu a § 14 ods.1 zákona o RPUZ, uzn. 56/2023
- 7. zmena schválená dňa 12. 9. 2023 uzn. OZ č. 32/2017- právomoc starostu obce
- 8. zmena schválená dňa 30. 10. 2023 uzn. OZ č. 32/2017- právomoc starostu a § 14 ods.1 zákona o RPUZ
- 9. zmena schválená dňa 30. 11. 2023 uzn. OZ č. 32/2017- právomoc starostu a § 14 ods.1 zákona o RPUZ

Rozpočet obce k 31.12.2023

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov/čerpanie výdavkov k 31.12.2023	% plnenia príjmov/% čerpania výdavkov
Príjmy celkom	2 582 322,00	3 375 723,00	3 465 910,32	102,67
z toho :				
Bežné príjmy	1 134 530,00	1 258 470,00	1 373 358,92	109,13
Kapitálové príjmy	1 064 012,00	1 191 232,00	1 194 069,26	100,24
Finančné príjmy	349 880,00	877 377,00	851 621,53	97,06
Príjmy RO s právnou subjektivitou	33 900,00	48 644,00	46 860,58	96,33
Výdavky celkom	2 906 119,00	2 473 156,00	2 376 435,10	96,09
z toho :				
Bežné výdavky	566 530,00	585 897,00	460 506,92	78,60
Kapitálové výdavky	1 413 892,00	2 071 375,00	1 749 595,42	84,47
Finančné výdavky	0,00	25 000,00	25 000,02	100,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou	601 900,00	701 046,00	671 973,21	95,85
Rozpočtové hospodárenie obce	0,00	902 567,00	1 089 475,22	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
2 548 422,00	3 327 079,00	3 419 049,71	102,76

Z rozpočtovaných celkových príjmov 2 548 422,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 3 419 049,71 EUR, čo predstavuje 102,76% plnenie.

A. Príjmy obce

1. Bežné príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1 134 530,00	1 258 470,00	1 373 358,92	109,13

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1 134 530,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1 373 385,92 EUR, čo predstavuje 109,13% plnenie.

a) daňové príjmy:

Názov položky podľa ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia
100 Daňové príjmy spolu	567 756,00	567 486,00	456 590,94	80,45
111 Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve	462 100,00	462 100,00	492 351,62	106,55

121 Daň z nehnuteľností	81 480,00	81 480,00	56 441,33	69,27
133 Dane za špecifické služby	24 100,00	23 830,00	23 352,02	97,99
134 Dane z povolenia na výkon činnosti	76,00	76,00	76,48	100,63

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve je najpodstatnejšou časťou bežných príjmov obce. V roku 2023 bol poskytnutý vo výške 492 351,62 EUR, čo je nárast o 19 591,23 EUR oproti roku 2022.

Príjem dane z nehnuteľnosti predstavoval sumu 81 357,56 EUR, v tom daň z pozemkov 27 770,92 EUR, daň zo stavieb 53 402,39 EUR a daň z bytov a nebytových priestorov v sume 184,25 EUR.

Ďalšie daňové príjmy:

- daň za psa v sume 887,49 €
- daň za užívanie verejného priestranstva v sume 133,00 EUR
- poplatok za komunálne odpady a drobné stavebné odpady v sume 22 331,53 EUR
- daň za dobývací priestor v sume 76,48 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Názov položky podľa ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia
200 Nedaňové príjmy spolu	12 147,00	17 463,00	22 290,08	127,64
212 Príjmy z prenájmu	6 151,00	6 151,00	7 446,68	121,06
221 Administratívne poplatky	3 000,00	3 000,00	2 535,00	84,50
223 Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb	2 000,00	2 000,00	1 393,30	69,67
229 Poplatky za znečisťovanie ovzdušia	996,00	996,00	995,80	99,98
292 Ostatné príjmy	0,00	5 316,00	9 919,30	186,59

Nedaňové príjmy pozostávajú z príjmov z prenájmu budov, hrobového miesta, multifunkčného ihriska, správne poplatky, z poplatkov za znečisťovanie ovzdušia, vyhlasovanie v miestnom rozhlase, preplatky energií, z poplatku za zapožičanie kontajnera, predaj publikácie, magnetiek a iné.

c) prijaté bežné granty a transfery:

Názov položky podľa ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov
300 Granty a transfery spolu	554 627,00	672 861,00	753 244,22	111,95
311 Tuzemské bežné granty	0,00	1 875,00	1 875,00	100,00
312 Transfery v rámci verejnej správy	554 627,00	668 174,00	748 557,12	112,03
315 Transfery od subjektov nezarad. v rámci VS	0,00	2 812,00	2 812,10	100,00

Prijaté bežné transfery k 31. 12. 2023:

Poskytovateľa dotácie	Účel	Poskytnutá dotácia	Použitá dotácia	Nevyčerpané
Ministerstvo vnútra SR	Voľby do NRSR 2023	1 697,41	1 697,41	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Referendum 2023	340,00	340,00	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Register adries	22,80	22,80	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Matrika	2 558,71	2 558,71	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Register obyvateľstva	386,43	386,43	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Starostlivosť o ŽP	129,57	129,57	0,00
Trenčiansky samosprávny kraj	Príspevok na 910.výročie obce	800,00	800,00	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Príspevok za ubytovanie odídenca	1 200,00	1 200,00	0,00
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	Zabezpeč. MTV DHZ	3 000,00	3 000,00	0,00
Ministerstvo ŽP SR	Rozvoj energetických služieb v obci Nitrica	8 424,60	8 424,60	0,00
RÚŠS v Trenčíne	Prenesené kompetencie	429 786,00	412 632,97	19 483,50
RÚŠS v Trenčíne	Výchova a vzdelávanie MŠ	5 943,00	5 943,00	0,00
RÚŠS v Trenčíne	Vzdelávacie poukazy	3 347,00	3 347,00	0,00
RÚŠS v Trenčíne	Doprava	3 105,00	2 867,68	237,85
RÚŠS v Trenčíne	Lyžiarsky kurz	5 250,00	5 250,00	0,00
RÚŠS v Trenčíne	Škola v prírode	600,00	600,00	0
RÚŠS v Trenčíne	Asistent učiteľa	14 376,00	14 376,00	0,00
RÚŠS v Trenčíne	Čítame radi	750,00	0,00	750,00
RÚŠS v Trenčíne	Príspevok na edukačné publikácie	2 884,00	2 884,00	0,00
RÚŠS v Trenčíne	Príspevok na špecifiká digi	1 870,00	1 374,63	495,37
RÚŠS v Trenčíne	Príspevok na prof.rozvoj zamestnancov	782,00	759,00	23,00
RÚŠS v Trenčíne	Havarijný stav toaliet ZŠ	80 000,00	80 000,00	0,00
ÚPSVaR Prievidza	Podpora stravovacích návykov detí	22 608,40	19 835,88	2 772,52
MF SR	Kompenzácia vysokých cien energií	22 563,24	22 563,24	0,00
Platobná jednotka MIRRI	Riešenie migrač.výziev	13 000,00	13 000,00	0,00
Platobná jednotka MIRRI	Dotácia na ČOV	1 026 481,42	1 026 481,42	0,00
Platobná jednotka ŽP	Dotácia na fotovoltiku	31 561,28	31 561,28	0,00
MPSVR (ministerstvo práce)	Dotácia na detské ihrisko	50 000,00	0,00	50 000,00

Nevyčerpanú dotáciu poskytnutú na podporu stravovacích návykov detí v sume 2 772,52 EUR presunula ZŠ s MŠ 29. 12. 2023 na dotačný účet obce a tá tieto finančné prostriedky vrátila ÚPSVaR v roku 2024.

Nevyčerpanú dotáciu na financovanie regionálneho školstva v sume 20 989,72 EUR ZŠ s MŠ vyčerpaná v termíne do 31. 3. 2024.

2. Kapitálové príjmy:

Názov položky podľa ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov
Kapitálové príjmy spolu	1 064 012,00	1 191 232,00	1 194 069,26	100,00
233 Z predaja pozemkov	0,00	9 659,00	26,56	0,27
322 Transfery v rámci verejnej správy	1 064 012,00	1 181 573,00	1 194 042,70	101,06

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 1 191 232,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1 194 042,70 EUR, čo predstavuje 101,06% plnenie.

Prijaté transfery boli účelovo učené na kapitálové výdavky – vybudovanie Kanalizácie a ČOV v obci Nitrica a boli použité v súlade s ich účelom.

3. Príjmové finančné operácie:

Názov položky podľa ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov
Príjmové finančné operácie spolu	349 880,00	512 289,00	486 533,37	94,97
453 Prostriedky z predchádzajúcich rokov	0,00	13 748,00	51 632,06	375,56
454 Prevod prostriedkov z RF	349 880,00	498 541,00	434 901,31	87,23

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 349 880,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 486 533,37 EUR, čo predstavuje 94,97% plnenie.

Pozostávali:

- z nevyčerpaných prostriedkov zo ŠR (prenesený výkon v oblasti školstva) sume 2 331,00 € (r. 2022)
- z nevyčerpaných prostriedkov zo ŠR (podpora stravovacích návykov detí) v sume 720,20 € (r. 2022)
- z nevyčerpaných prostriedkov zo ŠR – Referendum vo výške 674,57 € (r. 2022)
- z nevyčerpaných prostriedkov Envirofonde vo výške 47 906,29€ (r. 2022)
- z použitia prostriedkov rezervného fondu v sume 434 901,31 € na kapitálové výdavky

v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

B. Príjmy rozpočtových organizácií

Bežné príjmy:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
Základná škola s materskou školou	33 900,00	48 644,00	46 860,58	96,33

Z rozpočtovaných bežných príjmov 48 644,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 46 860,58 EUR, čo predstavuje 96,33% plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 2 473 156,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 2 276 435,10 EUR, čo predstavuje 96,09% čerpanie.

A. Výdavky obce

1. Bežné výdavky:

Názov položky podľa funkčnej klasifikácie	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
0111 Výkonné a zákonodarné orgány	289 878,00	291 126,00	270 789,22	93,01
0133 Iné všeobecné služby	2 380,00	2 559,00	2 558,71	99,99
0160 Všeobecné verejné služby (Voľby + Matrika)	800,00	2 372,00	2 371,97	100,00
0170 Transakcie verejného dlhu	0,00	30 320,00	30 636,80	101,04
0320 Ochrana pred požiarmi	1 800,00	6 897,00	6 470,58	93,82
0360 Verejný poriadok a bezpečnosť	100,00	100,00	120,00	120,00
0451 Cestná doprava	9 600,00	20 529,00	13 501,12	65,77
0510 Nakladanie s odpadmi	133 800,00	155 981,00	66 170,99	42,42
0520 Nakladanie s odpadovými vodami	15 156,00	21 059,00	29 307,97	139,17
0530 Znižovanie znečisťovania	0,00	0,00	0,00	0,00
0560 Ochrana životného prostredia	4 000,00	4 000,00	480,00	12,00
0620 Rozvoj obcí	16 394,00	10 812,00	9 760,09	90,27
0640 Verejné osvetlenie	11 316,00	14 530,00	14 359,63	98,83
0810 Rekreačné a športové služby	3 352,00	2 279,00	2 502,78	109,82
0820 Kultúrne služby	42 325,00	50 746,00	40 168,63	79,16
0830 Vysielacie a vydavateľské služby	1 058,00	1 058,00	374,65	35,41
0840 Náboženské a iné spoločenské služby	14 480,00	4 480,00	3 913,74	87,36
09121 ZŠsMŠ (z rozpočtu obce)	5 620,00	14 660,00	13 213,34	90,13
0960 ŠJ (z rozpočtu obce)	0,00	2 806,00	3 001,47	106,97
09601 Vedľajšie služby predprimárne vzdelávanie Vrátky	0,00	720,00	720,20	100,03

1020 Staroba	14 471,00	1 870,00	361,16	19,31
1070 Sociálna pomoc občanom v hmotnej a sociálnej núdzi	0,00	0,00	1 200,00	100,04
Bežné výdavky spolu	566 530,00	585 897,00	460 506,92	78,60

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 566 530,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 460 506,92 EUR, čo predstavuje 78,60% čerpanie.

Výkonné a zákonodarné orgány - predstavujú výdavky verejnej správy a sú najvýznamnejšou časťou bežných výdavkov. Zahrňujú mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania kmeňových zamestnancov, ktoré boli čerpané vo výške 146 711,27 EUR. Poistné do poisťovní tvoria povinné odvody z vyplatených príjmov vo výške 55 756,29 EUR. Na tovary a služby obec vynaložila 54 901,67 EUR. Ide o prevádzkové výdavky ako sú cestovné náhrady, energie, poštové a telekomunikačné služby, materiál, reprezentačné výdavky, dopravné, údržba budov, školenia, revízie, právne služby, štúdie, expertízy, posudky, stravovanie, odmeny poslancom a komisiám, služby v oblasti informačno-komunikačných technológií.

Výdavky na bežné transfery boli čerpané vo výške 13 419,99 EUR. Išlo o transfery Spoločnému obecnému úradu v Novákoch, dotácie z rozpočtu obce pre neziskové organizácie, členské príspevky RVC, ZMOS, ZMOHN, príspevok na stravovanie zamestnancov a nemocenské dávky.

2. Kapitálové výdavky:

Názov položky podľa funkčnej klasifikácie	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
0111 Výkonné a zákonodarné orgány	0,00	0,00	0,00	0,00
0451 Cestná doprava	0,00	10 379,00	11 848,12	114,15
0510 Nakladanie s odpadmi	0,00	17 628,00	14 628,00	82,98
0520 Nakladanie s odpadovými vodami	1 373 892,00	1 858 050,00	1 583 801,22	85,24
0530 Znižovanie znečistenia	0,00	33 222,00	33 222,40	100,00
0810 Rekreačné a športové služby	0,00	10 756,00	10 756,00	100,00
0820 Kultúrne služby	0,00	600,00	600,00	100,00
0840 Náboženské a iné spoločenské služby	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00
09121 ZŠsMŠ	0,00	80 076,00	80 075,68	100,00
0960 Vedľajšie služby v školstve	0,00	6 000,00	0,00	0,00
1020 Staroba (seniori)	0,00	14 664,00	14 664,00	0,00
Kapitálové výdavky spolu	1 413 892,00	2 071 375,00	1 749 595,42	84,47

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 1 413 892,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 1 749 595,42 EUR, čo predstavuje 84,47% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu:

Cestná doprava

Obec odkúpila pozemky od fyzických osôb za účelom vysporiadania miestnych komunikácií. Ďalej obec zakúpila zametač AGROMETAL KM-T v sume 9 752,40€.

Nakladanie s odpadmi

V priebehu roku 2023 obec preinvestovala 14 628,00€ na vybudovanie stojísk pod kontajneri.

Nakladanie s odpadovými vodami

V priebehu roku 2023 obec preinvestovala 1 583 801,22 na vybudovanie Kanalizácie a ČOV v obci Nitrica. Výdavky boli za stavebný dozor, montáž, dodávku a osadenie revízných šácht na domových prípojkách a za stavebné práce.

Nakladanie s odpadovými vodami

V roku 2023 obec investovala 33 222,40€ na výstavbu zariadenia na využitie slnečnej energie na výrobu elektrickej energie.

Rekreačné a športové služby

V roku 2023 obec investovala 9 700,00€ na majetko-právne vysporiadanie pozemkov pod jestvujúcim ihriskom v obci.

Ďalších 1 056,00€ investovala do projektu "Rozvoj telesnej kultúry a športu v obci Nitrica".

Kultúrne služby

Obec dala doplniť projektovú dokumentáciu: „Energetické zlepšenie hospodárnosti KD Nitrica“ v zmysle podmienok výzvy L9 – zateplenie budov v hodnote 600,00 EUR.

Základná škola s materskou školou Nitrica

Obec dostala dotáciu vo výške 80 000,-€ na riešenie havarijného stavu toaliet v ZŠ, ktoré zapojila do rozpočtu a následne aj použila.

3. Výdavkové finančné operácie:

Obec Nitrica v roku 2023 použila finančné operácie na splátku istiny úveru vo výške 25 000,02 €.

B. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou

Bežné výdavky:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
Základná škola s materskou školou	601 900,00	701 046,00	671 973,21	95,85

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 701 046,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 671 973,21 EUR, čo predstavuje 95,85% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Kapitálové výdavky:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
Základná škola s materskou školou	0,00	7 260,00	7 260,00	100,00

Výdavkové finančné operácie:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
Základná škola s materskou školou	0,00	0,00	0,00	0,00

ZŠ s MŠ Nitrica nerozpočtovala, ani čerpané položky výdavkových finančných operácií.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Rozpočtové hospodárenie obce podľa § 2 písm. b) a písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách je **rozdiel medzi príjmami a výdavkami rozpočtu obce**. Pretože obec nie je zriadená na podnikanie, výsledok hospodárenia je rozdiel medzi príjmami a výdavkami k 31. 12. kalendárneho roka. Toto hospodárenie sa posudzuje spolu so zriadenou rozpočtovou organizáciou – Základnou školou s materskou školou Nitrica.

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	1 420 219,50
z toho : bežné príjmy obce	1 373 358,92
bežné príjmy RO	46 860,58
Bežné výdavky spolu	1 132 480,13
z toho : bežné výdavky obce	460 506,92
bežné výdavky RO	671 973,21
Bežný rozpočet	287 739,37
Kapitálové príjmy spolu	1 194 069,26
z toho : kapitálové príjmy obce	1 194 069,26
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	1 756 855,42
z toho : kapitálové výdavky obce	1 749 595,42
kapitálové výdavky RO	7 260,00
Kapitálový rozpočet	-562 786,16
Schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-275 046,79
Vylúčenie nevyčerpaných FP z prebytku:	
- normatívne FP ZŠ s MŠ	19 483,50 EUR
- nenormatívne FP ZŠ s MŠ (doprava)	1 506,22 EUR
- stravovacie návyky detí	2 757,70 EUR
- na stravu od rodičov	2 650,16 EUR
- poplatky od rodičov ŠKD+ŠJ (účet obce)	865,43 EUR
- z poplatkov za uloženie odpadov	114 189,60 EUR
- dotácia na výstavbu detského ihriska	50 000,00 EUR
- nevyčerpaný úver	274 999,98 EUR
	466 452,59
Upravený schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-741 499,38
Príjmové finančné operácie spolu	851 621,53
z toho: príjmové finančné operácie obce	851 621,53
príjmové finančné operácie RO	0,00
Výdavkové finančné operácie spolu	25 000,02
z toho: výdavkové finančné operácie obce	25 000,02
výdavkové finančné operácie RO	0,00
Rozdiel finančných operácií	826 621,51
PRÍJMY SPOLU	3 465 910,29
VÝDAVKY SPOLU	2 914 335,57
Hospodárenie obce	551 574,72
Vylúčenie z prebytku	466 452,59
Upravené hospodárenie obce	85 122,13

Schodok rozpočtu v sume 275 046,79 EUR zistený podľa § 10 ods. 3 písm. a) a písm. 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 sume 741 499,38 EUR bol v rozpočtovom roku 2022 vysporiadaný:

- z finančných operácií v sume 851 621,53 EUR

Schodok 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:**

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na bežné výdavky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 20 989,72 EUR na prenesený výkon v oblasti školstva,
- nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na bežné výdavky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku na podporu stravovacích návykov detí v sume 2 757,70 EUR,
- prijatá finančná zábezpeka - poplatky za stravu a ŠKD od rodičov vo výške 865,43 EUR,
- prijatá finančná zábezpeka na stravu od rodičov v sume 2 650,16 EUR
- nevyčerpané prostriedky z príspevku z poplatkov za uloženie odpadov podľa zákona č. 587/2004 Z.z. o Environmentálnom fonde v z.n.p. v sume 114 189,00 EUR
- nevyčerpaná dotácia na výstavbu detského ihriska vo výške 50.000,- EUR,
- nevyčerpaný úver (účet obce) vo výške 274 999,98 EUR,

Zostatok finančných operácií v sume 826 621,51 EUR, bol použitý na:

- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 826 621,51 EUR

Zostatok finančných operácií 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 sume 85 122,13 EUR navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu v plnej výške.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške **85 122,13 EUR**.

5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov

Rezervný fond

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

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	469 368,78
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok (r. 2022)	75 130,45
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- realizácia ČOV	397 239,17
- novostavba Zariadenia pre seniorov	11 000,00
- uzn. OZ č. 58/2023 zo dňa 2.8.2023 – 5%-tná spoluúčasť projektu „Výstavba zariadenia na využitie slnečnej energie na výr.elektriny“	1 661,12
- uzn. OZ č. 60/2023 zo dňa 2.8.2023 – splácanie istiny úveru z Prima banka Slovensko na rok 2023	25 000,02
KZ k 31.12.2023	109 598,12

Sociálny fond

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

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	490,63 EUR
Prírastky - povinný príděl – 1,5 %	1 928,99 EUR
Úbytky - stravovanie	367,40 EUR
- regenerácia pracovnej sily	2 000,00 EUR
KZ k 31.12.2023	52,22 EUR

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
Majetok spolu	4 168 566,27	5 703 356,91
Neobežný majetok spolu	3 418 601,66	4 792 743,60
z toho:		
Dlhodobý nehmotný majetok	4 132,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	3 179 722,26	4 503 814,60
Dlhodobý finančný majetok	234 747,40	288 929,00
Obežný majetok spolu:	747 459,63	907 757,94
z toho:		
Zásoby	8 087,79	8 865,56
Zúčtovanie medzi subjektami VS	105 445,57	176 883,14
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	7 659,68	14 095,93
Finančné účty	626 266,59	707 913,31
Poskytnuté návratné finančné výpomoci dlhodobé	0,00	0,00
Poskytnuté návratné finančné výpomoci krátkodobé	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	2 504,98	2 504,98

PASÍVA

Názov	ZS k 1. 1. 2023 v EUR	KZ k 31. 12. 2023 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	4 168 566,27	5 703 356,91
Vlastné imanie	2 087 305,91	2 242 163,30
z toho:		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	2 087 305,91	2 242 163,30
Záväzky	375 495,01	576 076,73
z toho:		
Rezervy	1 800,00	2 400,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	51 632,06	187 951,84
Dlhodobé záväzky	490,63	62 428,38
Krátkodobé záväzky	299 030,32	48 296,53
Bankové úvery a výpomoci	22 542,00	274 999,98
Časové rozlíšenie	1 705 765,35	2 885 116,88

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	10 438,95	10 438,95	0,00
- rezervy	2 400,00	2 400,00	0,00
- zamestnancom	19 314,43	19 314,43	0,00
- poisťovniam	12 092,51	12 092,51	0,00
- daňovému úradu	3 723,09	3 723,09	0,00
- štátnemu rozpočtu	73 762,24	73 762,24	0,00
- subjekty VS	114 189,60	114 189,60	0,00
- bankám	274 999,98	274 999,98	0,00
- štátnym fondom	62 376,16	62 376,16	0,00
- sociálny fond	52,22	52,22	0,00
- ostatné záväzky	2 727,55	2 727,55	0,00
Záväzky spolu k 31. 12. 2023 (r. 126 Súvahy)	576 076,73	576 076,73	0,00

Záväzky voči dodávateľom vyplývajú z obchodných vzťahov, sú dokladované vystavenými dodávateľskými faktúrami za obdobie 12/2023. Ďalej ide o záväzky voči zamestnancom, sociálnej, zdravotným poisťovniam, daňovému úradu, za mzdové náklady, odvody do poisťovní za 12/2023.

Závazok voči štátnemu rozpočtu predstavuje nevyčerpané finančné prostriedky na prenesený výkon v oblasti školstva, nevyčerpané prostriedky zo ŠR na podporu stravovacích návykov detí, nevyčerpané prostriedky z príspevku z poplatkov za uloženie odpadov a z prijatej návratnej finančnej výpomoci.

Stav úverov a návratných finančných výpomocí k 31. 12. 2023

Obec prijala návratnú finančnú výpomoc z MF SR zo štátnych finančných aktív na výkon samosprávnych pôsobností z dôvodu kompenzácie výpadku dane z príjmov fyzických osôb v roku 2020 v dôsledku pandémie ochorenia COVID-19 vo výške 22 542 € schválená obecným zastupiteľstvom dňa 21. 10. 2020 uzn. č. 21/2020-I.f). Návratná finančná výpomoc bola poskytnutá bezúročne. Poskytnuté peňažné prostriedky obec nemusí vrátiť na základe uznesenia vlády SR č. 459 z 13. septembra 2023 a ani o nich už neúčtuje.

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

Obec v zmysle ustanovenia § 17 odsek 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,
- 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 obcí z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu.

Tabuľka A

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31. 12. 2022	
- bežné príjmy obce	1 186 928,40
- vylúčenie transferov	-592 565,84
- skutočné bežné príjmy obce	594 362,56
- skutočné bežné príjmy RO	44 642,65
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31. 12. 2022	639 005,21
Celková suma dlhu obce k 31. 12. 2023	
- zostatok úveru Prima banka	274 999,98
- zostatok úveru Envirofond (vylučuje sa z dlhu, splátky sa zarátavajú)	62 376,16
Spolu celková suma dlhu obce k 31. 12. 2023	337 376,14
Tabuľka B	
Suma splátok	
Finančné výdavky na splácanie istín EK 82x r.2022	0,00
Finančné výdavky na splácanie istín EK 82x r.2023	25 000,02
Bežné výdavky na splácanie úrokov EK 65x r.2022	0,00
Bežné výdavky na splácanie úrokov EK 65x r.2023	5 363,78

Zostatok nesplatenej istiny k 31. 12. 2023	Skutočné bežné príjmy k 31. 12. 2022	Maximálna výška dlhu 60% bežných príjmov	§17 ods. 6 písm. a) v %
274 999,98	639 005,21	383 403,12	43,04

Výška dlhu k 31. 12. 2023 je 274 999,98 €, čo predstavuje 23,76 % bežných príjmov obce a Základnej školy s materskou školou Nitrica za rok 2023.

Zákonná podmienka podľa § 17 ods. 6 písm. a) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. bola splnená.

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

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

Obec v roku 2023 poskytla finančné prostriedky v súlade s platným Všeobecno-záväzným nariadením obce Nitrica č. 4/2019 o poskytovaní dotácií z rozpočtu obce Nitrica a na základe uznesenia obecného zastupiteľstva.

Príjemca dotácie Účelové určenie dotácie	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Kynologický klub Nitrica – bežné výdavky	200,00	200,00	0,00
DHZO	3 000,00	2 812,10	187,90
SZZP – bežné výdavky	300,00	0,00	300,00
eRKO – bežné výdavky	600,00	400,00	200,00

K 31. 12. 2023 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade s VZN obce. Nevyčerpané sumy z dotácií boli vrátené v termíne na bežný účet obce.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec má osvedčenie o živnostenskom oprávnení na vykonávanie živnosti – prevádzkovanie verejných kanalizácií III. kategórie a od 1. 1. 2022 je platiteľom DPH.

Keďže obec verejnú kanalizáciu ešte neprevádzkuje, ale buduje, náklady na kanalizáciu účtovala na hlavnej činnosti a predstavovali sumu 1 613 109,19 EUR bez DPH.

Z uvedeného dôvodu náklady a výnosy z podnikateľskej činnosti nevykazujeme. V rozpočtovom hospodárení sú všetky výdavky na vybudovanie Kanalizácie a ČOV vrátane obslužných činností aj s DPH.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

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

V súlade s ustanovením § 16 ods. 2 zákona č. 583/2004 Z.z. 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 poskytnú 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 nemá založenú žiadnu právnickú osobu.

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
MŠ, ŠKD, ŠJ – originálne kompetencie	163 914,15	163 914,15	0,00
Vlastné príjmy	46 860,58	46 860,58	0,00

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov v EUR	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov v EUR	Rozdiel v EUR
ZŠ s MŠ Nitra – prenesené kompetencie	429 786,00	412 632,97	19 483,50

ZŠ s MŠ Nitra – dopravné	3 105,00	2 867,68	237,85
ZŠ s MŠ Nitra – Čítame radi	750,00	0,00	750,00
ZŠ s MŠ Nitra – príspevok na špecifiká	1 870,00	1 374,63	495,37
ZŠ s MŠ Nitra – prof.rozvoj zamestnancov	782,00	759,00	23,00
Dotácia z ÚPSVaR	22 608,40	19 835,88	2 772,52

Zostatok nevyčerpaných finančných prostriedkov v sume 20 989,72 EUR môže rozpočtová organizácia použiť do 31. 3. 2024.

Nevyčerpaná dotácia poskytnutá na podporu stravovacích návykov detí v sume 2 772,52 EUR bola vrátená poskytovateľovi ÚPSVaR v roku 2024.

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

Obec nemá zriadené príspevkové organizácie.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu

Obec prijala dotácie zo štátneho rozpočtu, ich výška a čerpanie sú uvedené v bode 1 c) a 2.

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec v roku 2023 neprijala a ani neposkytla žiadnu dotáciu inej obci.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov v EUR	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov v EUR	Rozdiel
Trenčiansky samosprávny kraj	800,00	800,00	0,00

Obec Nitra v roku 2023 prijala dotáciu od Trenčianskeho samosprávneho kraja na „Príspevok na 910. výročie obce“ v sume 800,00 €.

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

Obecné zastupiteľstvo v Nitrici uznesením č. 38/2014 dňa 30. apríla 2014 schválilo, že zostavovanie a predkladanie rozpočtu obce bude bez programovej štruktúry v súlade s § 4 ods. 5 zákona č. 426/2013 Z.z., ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

13. Návrh uznesenia

Obecné zastupiteľstvo:

- **berie na vedomie** stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu Záverečného účtu za rok 2023,
- **schvaľuje** celoročné hospodárenie Obce Nitrica **bez výhrad**,
- **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia obce a zostatku finančných operácií za rok 2023 v súlade s prísl. ust. zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy vo výške **85 122,13 EUR** na tvorbu rezervného fondu, nakoľko obec nevytvára iné fondy.