



Závěrečný účet Obce Polný Kesov za rok 2023

Predkladá : Ing. Ľubica Poluchová, starostka obce

Spracoval: Ing. Ľubica Poluchová, starostka obce

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa: 3. júna 2024.

Závěrečný účet schválený OZ dňa 19.06.2024 uznesením č.27/2024.

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 prostriedkov fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023
8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

Záverečný účet obce za rok 2023

1. Rozpočet obce na rok 2023

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2023. Obec zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 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, kapitálový rozpočet schválený nebol. Prebytok bežného rozpočtu bol použitý spolu s príjmovými finančnými operáciami na vykrytie výdavkových finančných operácií.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2022 uznesením č. 17/2022.

Rozpočet bol zmenený štyrikrát:

- prvá zmena schválená ku dňu 26.06.2023 uznesením obecného zastupiteľstva č. 64/2023,
- druhá zmena schválená ku dňu 30.06.2023 starostkou obce v zmysle uznesenia obecného zastupiteľstva č. 82/2017 zo dňa 14.12.2019,
- tretia zmena schválená ku dňa 13.12.2023 uznesením obecného zastupiteľstva č. 104/2023,
- štvrtá zmena schválená ku dňu 31.12.2023 starostkou obce v zmysle uznesenia obecného zastupiteľstva č. 82/2017 zo dňa 14.12.2019.

Rozpočet obce k 31.12.2023

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Plnenie rozpočtu k 31.12.2023
Príjmy celkom	435 902,00	552 823,91	526 192,99
z toho :			
Bežné príjmy	415 152,00	509 869,00	499 861,08
Kapitálové príjmy	0,00	14 243,16	18 370,16
Finančné príjmy	20 750,00	28 711,75	7 961,75
Výdavky celkom	435 902,00	549 750,01	523 399,94
z toho :			
Bežné výdavky	409 402,00	453 808,25	423 331,72
Kapitálové výdavky	0,00	69 357,72	73 484,18
Finančné výdavky	26 500,00	26 584,04	26 584,04
Rozpočtové hospodárenie obce	0,00	+ 3 073,90	+ 2 793,05

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
552 823,91	526 192,99	95,18

Z rozpočtovaných celkových príjmov 552 823,91 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 526 192,99 EUR, čo predstavuje 95,18 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
509 869,00	499 861,08	98,04

Z rozpočtovaných bežných príjmov 509 869,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 499 861,08 EUR, čo predstavuje 98,04 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
377 677,69	368 844,28	97,67

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 259 399,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 257 644,49 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,32 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 60 870,14 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 59 531,82 EUR, čo predstavuje plnenie na 97,80 % . Príjmy dane z pozemkov boli v sume 38 863,98 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 20 435,18 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 232,66 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 59 515,45 EUR, nedoplatky z minulých rokov boli uhradené v sume 16,37 EUR. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 84,56 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 780,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 648,33 EUR, čo predstavuje plnenie na 83,12 %. K 31.12.2023 obec neeviduje pohľadávky na dani za psa.

Daň za ubytovanie

Z rozpočtovaných 13 900,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 11 935,65 EUR, čo predstavuje plnenie na 85,87 %. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani za ubytovanie vo výške 744,00 EUR.

Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 50,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje plnenie na 0,00 %.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 27 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 23 639,54 EUR, čo predstavuje plnenie na 87,55 %. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na poplatku za komunálny odpad a drobný stavebný odpad vo výške 421,20 EUR.

Poplatok za rozvoj

Z rozpočtovaných 15 678,55 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 15 444,45 EUR, čo predstavuje plnenie na 98,51 %. K 31.12.2023 obec neeviduje pohľadávky na poplatku za rozvoj.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
57 268,27	56 312,22	98,33

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 24 369,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 23 829,96 EUR, čo je 97,79 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov (hrobové miesta) v sume 1 137,74 EUR, príjem z prenajatých budov, priestorov, objektov, inventára v sume 21 192,22 EUR, kde najväčšiu časť 20 892,44 EUR tvorí nájomné za obecné byty – 6 bytovka a 8 bytovka, ktoré je následne použité na splácanie úveru zo ŠFRB, ostatné príjmy z prenájmu boli vo výške 299,78 EUR. Príjem z prenájmu konzol obecného rozhlasu za účelom osadenia optického kábla je vo výške 1 500,00 EUR.

Administratívne poplatky

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 5 300,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 5 282,00 EUR, čo je 99,66 % plnenie.

Poplatky a platby za tovary a služby nepriemyselnej povahy.

Z rozpočtovaných 25 750,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 25 433,99 EUR, čo je 98,77 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem za vyhlásenia v miestnom rozhlase v sume 242,00 EUR, urnové miesta 174,00 EUR, poplatky za spotrebu vody z obecného vodovodu v sume 22 000,47 EUR a ostatné príjmy v sume 952,52 EUR. Ďalej sem patria poplatky a platby za materskú školu a školský klub detí v sume 2 065,00 EUR.

Príjmy z účtov finančného hospodárenia

Z rozpočtovaných 3,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 0,00 EUR čo je 0,00 % plnenie. Jedná sa o úroky z účtov finančného hospodárenia.

Iné nedaňové príjmy:

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 1 846,27 EUR, bol skutočný príjem vo výške 1 766,27 EUR, čo predstavuje 95,67 % plnenie. Iné nedaňové príjmy sú príjmy z refundácie.

c) prijaté granty a transfery

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
74 923,04	74 704,58	99,71

Z rozpočtovaných grantov a transferov 74 923,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 74 704,58 EUR, čo predstavuje 99,71 % plnenie.

Poskytovateľ grantu, transferu	Suma v EUR	Účel
Regionálny úrad školskej správy Nitra	27 281,00	Základná škola – normatív na mzdy, odvody, prevádzkové náklady
Regionálny úrad školskej správy Nitra	185,00	Základná škola - učebnice
Regionálny úrad školskej správy Nitra	172,00	Základná škola – nenormatív, vzdelávacie poukazy – záujmová činnosť
Ministerstvo vnútra SR	340,00	Referendum o predčasných parlamentných voľbách
Regionálny úrad školskej správy Nitra	5 152,00	Príspevok na vzdelávanie a výchovu detí predškolského veku v materskej škole
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny Nitra	5 712,70	Strava pre predškolákov v materskej škole, pre žiakov v základnej škole a v liečebno-výchovnom sanatóriu
Ministerstvo vnútra SR	193,10	Civilná obrana – ošetrovanie a údržba CO skladu
Ministerstvo vnútra SR	34,00	Finančné prostriedky na prenesený výkon štátnej správy – úsek registra adries
Ministerstvo vnútra SR	210,54	Hlásenie a evidencia pobytu občanov – REGOB
Ministerstvo financií SR	12 299,33	Dotácia na výkon samosprávnej pôsobnosti obce na zmiernenie negatívnych dôsledkov inflácie
Ministerstvo vnútra SR	951,91	Voľby do NR SR
Obec Cabaj - Čapor	500,00	Plnenie úloh na úseku ochrany pred požiarom
Nitriansky samosprávny kraj	873,00	Časť dotácie z NSK na vybudovanie prístupového chodníka k hasičskej zbrojnici (celková výška dotácie bola 5 000,00 €)
Ministerstvo investícií a regionálneho rozvoja SR	20 800,00	Úhrada výdavkov spojených s migračnou vlnou z Ukrajiny

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

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
14 243,16	18 370,16	128,98

Dosiahnuté kapitálové príjmy k 31.12.2023 predstavujú:

- 1./ Dotácia z Nitrianskeho samosprávneho kraja na inštalácia 3 klimatických jednotiek do novej budovy obecného úradu vo výške 4 127,00 EUR. Celková výška dotácie bola 5 000,00 EUR, z toho 873,00 EUR bolo použité na bežné výdavky – vybudovanie chodníka pri novej budove obecného úradu.

- 2./ Poskytnutie nenávratného finančného príspevku z Ministerstva dopravy a výstavby SR vo výške 14 243,16 EUR na realizáciu projektu „Wifi pre Teba II“ – bezplatné pripojenie na Wifi sieť na verejných priestranstvách.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
28 711,75	7 961,75	27,73

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 28 711,75 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 7 961,75 EUR, čo predstavuje 27,73 % plnenie.

Jedná sa o nasledovné príjmové finančné operácie:

- Vrátenie nevyčerpaných finančných prostriedkov z Ministerstva vnútra SR na zabezpečenie referenda o predčasných voľbách vo výške 674,57 EUR.
- Vrátenie nevyčerpaných finančných prostriedkov z Úradu práce, sociálnych vecí a rodiny v Nitre na stravu „zadarmo“ za rok 2022 vo výške 691,60 EUR.
- Uznesením č. 35/2023 zo zasadnutia obecného zastupiteľstva zo dňa 27.02.2023 obecné zastupiteľstvo schválilo použitie prostriedkov z fondu poplatku za rozvoj vo výške 6 595,58 EUR na financovanie výdavkov vynaložených na obstaranie tlakových nádrží na vodárni obecného vodovodu.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
549 750,01	523 399,94	95,21

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 549 750,01 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 523 399,94 EUR čo predstavuje 95,21 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
453 808,25	423 331,72	93,28

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 453 808,25 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 423 331,72 EUR, čo predstavuje 93,28 % čerpanie.

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
01.1.1 – Výkonné a zákonodarné orgány z toho:	182 421,24	167 747,33	91,96
- mzdové prostriedky	104 117,77	95 502,71	91,73
- poisťné a príspevok do poisťovní	33 843,92	32 765,77	96,81
- cestovné náhrady	0,00	0,00	0,00
- energie, voda a telekomunikácie	5 466,12	4 435,88	81,15
- materiál	7 230,00	7 046,08	97,46
- dopravné	1 950,00	1 181,03	60,57
- rutinná a štandardná údržba	850,00	352,16	41,43
- služby	21 596,00	19 097,50	88,43
- transfery – spoločný stavebný úrad	6 753,43	6 753,43	100,00
– nemocenské dávky	614,00	612,77	99,80
/ výdavky na administratívu, manuálnych pracovníkov, dielenský a kancelársky materiál, údržbu majetku, právne a špeciálne služby, stravovanie zamestnancov, spoločná stavebná úradovňa, motorové vozidlá /			
01.1.2 – Finančná a rozpočtové záležitosti	1 300,00	1 182,26	90,94
- služby – poplatky bankám, úroky z úveru /verejné osvetlenie/	1 300,00	1 182,26	90,94
/ výdavky na bankové služby /			
01.6.0 – Všeobecné verejné služby inde neklasifikované	1 966,48	1 966,48	100,00
- výdavky na zabezpečenie referenda o predčasných voľbách a na zabezpečenie volieb do NR SR / financované zo štátneho rozpočtu /	1 966,48	1 966,48	100,00
01.7.0 – Transakcie verejného dlhu	4 100,00	3 998,67	97,53
/ výdavky na splácanie úrokov z úveru ŠFRB/	4 100,00	3 998,67	97,53
02.2.0 – Civilná ochrana	193,10	193,10	100,00
/ výdavky zo štátneho rozpočtu na zabezpečenie civilnej ochrany obyvateľstva /	193,10	193,10	100,00
03.2.0 - Ochrana pred požiarmi	4 865,00	3 527,22	72,50
z toho:			
- energie, a telekomunikácie	2 936,00	1 777,05	60,53
- materiál	245,00	242,50	98,98
- dopravné	1 584,00	1 431,87	90,40
- údržba	0,00	0,00	0,00
- služby	100,00	75,80	75,80
/ výdavky na činnosť DHZ, na budovu hasičskej zbrojnice /	0,00	0,00	0,00
04.2.3 – Rybné hospodárstvo a poľovníctvo	500,00	500,00	100,00
z toho:	500,00	500,00	100,00
- bežné transfery – dotácia / dotácia Poľovnej spoločnosti Breza Poľný Kesov /			
04.5.1 - Cestná doprava	660,00	528,60	80,09
z toho:			
- materiál	360,00	243,00	67,50
- údržba	0,00	0,00	0,00
- služby	300,00	285,60	95,20
/ výdavky na dopravné značenie a údržbu ciest /			
04.7.3 – Cestovný ruch	4 200,00	0,00	0,00
z toho:			
- materiál	1 000,00	0,00	0,00
- služby	3 200,00	0,00	0,00

05.1.0-Nakladanie s odpadmi z toho: - materiál - dopravné- mazivá na údržbu kosačiek - rutinná a štandardná údržba - služby / výdavky na nakladanie s odpadmi – zvoz všetkých druhov odpadov z obce, údržba verejných priestranstiev, výrub drevín /	33 215,00 2 965,00 180,00 200,00 29 870,00	32 614,36 2 729,63 176,00 124,40 29 584,33	98,19 92,06 97,78 62,20 99,04
05.2.0 – Nakladanie s odpadovými vodami - služby – vývoz žumpy pri obecnom úrade, služby externého manažmentu – ČOV a kanalizácia	2 115,00 2 115,00	2 115,00 2 115,00	100,00 100,00
06.1.0 – Rozvoj bývania z toho: - el.energia v spoločných priestoroch – je refundovaná nájomníkmi v r. 2024 - služby / výdavky na 8 a 6 -bytovú obecnú bytovkou /	614,80 600,00 14,80	537,57 522,85 14,72	87,44 87,14 99,46
06.2.0 – Rozvoj obcí z toho: - poisťné a príspevok do poisťovní - materiál - služby / výdavky na úpravu a údržbu verejných priestranstiev /	6 002,00 524,00 2 168,00 3 310,00	5 981,25 505,01 2 166,24 3 310,00	99,65 96,38 99,92 100,00
06.3.0 -Zásobovanie vodou z toho: - energie - materiál - rutinná a štandardná údržba - služby / výdavky na údržbu a prevádzku obecného vodovodu, výmenu vodomeroov /	23 640,00 5 000,00 895,00 9 500,00 8 245,00	23 105,80 4 984,72 722,43 9 333,17 8 065,48	97,74 99,69 80,72 98,24 97,82
06.4.0 - Verejné osvetlenie z toho: - energie - rutinná a štandardná údržba - služby / výdavky na prevádzku a údržbu verejného osvetlenia /	7 776,00 6 800,00 400,00 576,00	6 893,69 5 948,69 369,00 576,00	88,65 87,48 92,25 100,00
08.1.0 -Rekreačné a športové služby z toho: - energie - materiál - služby - transfery / výdavky na športové služby, prevádzku a údržbu ihriska/	2 770,00 750,00 300,00 120,00 1 600,00	2 562,64 722,04 120,60 120,00 1 600,00	92,51 96,27 40,20 100,00 100,00

08.2.0 -Kultúrne služby z toho: - poistné a príspevok do poisťovni - energie - materiál - dopravné - rutinná a štandardná údržba - služby <i>/ výdavky na kultúrnu činnosť, na prevádzku kultúrneho domu, tlač obecného časopisu /</i>	14 571,00 118,00 2 600,00 4 990,00 50,00 523,00 6 290,00	13 382,77 109,03 1 706,05 4 985,21 48,00 444,00 6 090,48	91,85 92,40 65,62 99,90 96,00 84,89 96,83
08.3.0 – Vysielacie a vydavateľské služby z toho: - údržba - služby <i>/ výdavky na prevádzku a údržbu obecného rozhlasu /</i>	2 135,40 1 910,00 225,40	1 906,03 1 906,03 0,00	89,26 99,79 0,00
08.4.0 –Náboženské a iné spol. služby z toho: - energie - materiál - bežné transfery na členské príspevky <i>/ výdavky na prevádzku cintorína, členské poplatky obce v rôznych združeniach /</i>	4 820,00 500,00 2 620,00 1 700,00	4 494,96 401,11 2 474,94 1 618,91	93,26 80,22 94,46 95,23
09.1.1.1-Predprimárne vzdelanie s bežnou starostlivosťou z toho: - mzdové prostriedky zamestnancov materskej školy - poistné a príspevok do poisťovni - energie, voda a telekomunikácie - materiál - nájomné za nájom - služby <i>/ výdavky na materskú školu /</i>	77 940,40 35 714,00 13 135,00 4 370,00 6 577,40 2 765,00 15 379,00	75 990,99 35 506,20 13 038,26 4 260,96 5 549,58 2 764,77 14 871,22	97,50 99,42 99,26 97,50 84,37 99,99 96,70
09.1.2.1 - Primárne vzdelanie s bežnou starostlivosťou z toho: - mzdové prostriedky zamestnancov základnej školy - poistné a príspevok do poisťovni - energie, voda a telekomunikácie - materiál - služby - bežné transfery - odstupné <i>/ výdavky na základnú školu /</i>	48 940,87 23 208,17 10 619,06 150,00 443,00 4 742,00 9 778,64	46 351,88 21 115,89 10 412,68 83,42 401,55 4 559,70 9 778,64	94,71 90,98 98,06 55,61 90,64 96,16 100,00
09.5.0 – Vzdelávanie nedefinované podľa úrovne z toho: - mzdové prostriedky vychovávateľky v školskom klube detí - poistné a príspevok do poisťovni - služby - bežné transfery - odstupné <i>/ výdavky na školský klub detí /</i>	12 990,46 6 570,00 3 283,46 50,00 3 087,00	12 164,64 5 765,82 3 264,77 47,05 3 087,00	93,64 87,76 99,43 94,10 100,00

10.2.0 –Staroba z toho: - materiál - služby - bežné transfery jednotlivcovi – <i>stravovanie dôchodcov, príspevok na sociálnu službu / výdavky na činnosť a starostlivosť o dôchodcov /</i>	9 135,00 635,00 1 000,00 7 500,00	8 649,98 624,98 894,00 7 131,00	94,69 98,42 89,40 95,08
10.4.0 – Rodina a deti z toho: - bežné transfery jednotlivcovi – <i>príspevok pri narodení dieťaťa</i>	200,00 200,00	200,00 200,00	100,00 100,00
10.7.0 - Sociálna pomoc občanom v hmotnej a sociálnej núdzi z toho: - služby – stravovanie detí – „obedy zadarmo“ - transfery – príspevok pre rod. Vojtekovú – <i>/vyhorený byt/</i> <i>/ výdavky štátneho rozpočtu na stravovanie detí zdarma zo štátneho rozpočtu /</i>	6 736,50 6 536,50 200,00	6 736,50 6 536,50 200,00	100,00 100,00 100,00

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
69 357,72	73 484,18	105,95

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 69 357,72 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 73 484,18 EUR, čo predstavuje 105,95 % čerpanie.

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
05.2.0 – Nakladanie s odpadovými vodami - inžinierska činnosť- zabezpečenie činností potrebných pre vydanie územného a stavebného povolenia na kanalizáciu a čističku odpadových vôd - projekt- kanalizácia a čistička odpadových vôd – I.etapa	18 889,56 14 665,56 4 224,00	18 889,56 14 665,56 4 224,0	100,00 100,00 100,00
06.2.0 – Rozvoj obcí - klimatizácia v budove nového obecného úradu (pôvodná hasičská zbrojnica) – <i>z rozpočtu Nitrianskeho samosprávneho kraja</i> - projekt Wifi pre Teba II. – <i>z toho zo štátneho rozpočtu 14 243,16 €, vlastné zdroje 749,64 €</i> - zameranie budovy starého obecného úradu pre potreby prestavby na materskú školu, štúdia, hygienické a statické posúdenie budovy	16 293,16 4 127,00 14 993,16 1 300,00	20 419,80 4 127,00 14 243,16 1 300,00	99,99 100,00 99,99 100,00

06.3.0 – Zásobovanie vodou - výmena 2 ks nádrží na vodárni	31 373,00 31 373,00	31 372,82 31 372,82	100,00 100,00
09.1.1.1 – Predprimárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou – projekt rekonštrukcie obecného úradu na materskú školu	2 802,00 2 802,00	2 802,00 2 802,00	100,00 100,00

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
26 584,04	26 584,04	100,00

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 26 584,04 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 26 584,04 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

Textová časť – výdavkové finančné operácie:

Skutočné čerpanie výdavkových finančných operácií bolo vo výške 26 584,04 EUR, z toho:

1./ Splácanie istiny z prijatého úveru zo ŠFRB na výstavbu 8-bytového a 6-bytového domu vo výške 13 960,04 EUR.

2./ Splácanie istiny z prijatého úveru na projekt „Modernizácia a doplnenie verejného osvetlenia, osadenie rýchlostných radarov“ vo výške 12 624,00 EUR.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy obce spolu	499 861,08
Bežné výdavky spolu	423 331,72
Bežný rozpočet	76 529,36
Kapitálové príjmy spolu	18 370,16
Kapitálové výdavky spolu	73 484,18
Kapitálový rozpočet	-55 114,02
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	21 415,34
Vylúčenie z prebytku	- 4 205,21
Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	17 210,13
Prijmové finančné operácie	7 961,75
Výdavkové finančné operácie	26 584,04
Rozdiel finančných operácií	- 18 622,29
PRÍJMY SPOLU	526 192,99
VÝDAVKY SPOLU	523 399,94
Hospodárenie obce	2 793,05
Vylúčenie z prebytku / Úprava schodku	- 4 205,21
Upravené hospodárenie obce	- 1 412,16

Prebytok rozpočtu v sume **21 415,34 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 - znížený** o nevyčerpané účelovo určené finančné prostriedky z Regionálneho úradu školskej správy Nitra pre základnú školu na rozvojové projekty vo výške 250,00 EUR, vzdelávacie poukazy vo výške 1,00 EUR a edukačné publikácie vo výške 117,00 EUR, (spolu 368,00 EUR), ďalej sa upravuje o prijaté finančné prostriedky do fondu opráv vo výške 3 837,21 EUR **na sumu 17 210,13 EUR.**

Prebytok rozpočtu obce vo výške 17 210,13 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

- bol vo výške **17 210,13 EUR** použitý v roku 2023 na vysporiadanie rozdielu finančných operácií, ktorý činil 18 622,29 EUR
- tzn. celkové hospodárenie obce za r. 2023 skončilo so schodkom vo výške 1 412,16 EUR (17 210,13 EUR – 18 622,29 EUR)

Na základe uvedených skutočností obec za rok 2023 netvorí rezervný fond.

Stav finančných prostriedkov na bankových účtoch k 31.12.2023: 67 176,74 EUR

- z toho: účet sociálneho fondu	413,74 EUR
bežný účet	9 163,60 EUR
účet poplatku za rozvoj	0,00 EUR
účet finančnej zábezpeky (obecné bytové domy)	5 274,24 EUR
účet fondu opráv (obecné bytové domy)	37 756,68 EUR
účet nájomného (obecné bytové domy)	1 773,20 EUR
účet rezervného fondu	12 795,28 EUR

Stav finančných prostriedkov v pokladnici k 31.12.2023: 26,10 EUR

5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov

a) 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
Začiatočný stav k 1.1.2023	12 795,28
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	22 526,76
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0,00
- z finančných operácií	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0,00
- krytie schodku rozpočtu	0,00
- ostatné úbytky	0,00
Konečný zostatok k 31.12.2023	35 322,04

b) 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
Začiatkový stav k 1.1.2023	1 077,72
Prírastky – povinný + ďalší prídel	1 352,79
- povinný prídel	0,00
- ostatné prírastky	0,00
Úbytky - závodné stravovanie	609,30
- regeneráciu PS, dopravu	0,00
- dopravné	0,00
- ostatné úbytky	801,00
Konečný zostatok k 31.12.2023	1 020,21

c) Fond prevádzky, údržby a opráv

Obec vytvára fond prevádzky, údržby a opráv v zmysle ustanovenia § 18 zákona č.443/2010 Z.z. v z.n.p.. O použití fondu prevádzky, údržby a opráv rozhoduje obecné zastupiteľstvo v súlade s vnútorným predpisom na použitie fondu prevádzky, údržby a opráv.

Fond prevádzky, údržby a opráv	Suma v EUR
Začiatkový stav k 1.1.2023	33 919,47
Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	3 837,21
Úbytky - použitie fondu : - na revíziu plynových kotlov, kominárske práce - na opravu poruchy vody	0,00 0,00
Konečný zostatok k 31.12.2023	37 756,68

d) Miestny poplatok za rozvoj

Obec ustanovila v zmysle § 2 zákona č. 447/2015 Z.z. o miestnom poplatku za rozvoj v z.n.p na svojom území miestny poplatok za rozvoj. Výnos z poplatku za rozvoj možno použiť na úhradu kapitálových výdavkov presne vymedzených v § 11, ods. 2 zákona č. 447/2015 Z.z. o miestnom poplatku za rozvoj v z.n.p.:

Miestny poplatok za rozvoj	Suma v EUR
Začiatkový stav k 1.1.2023	6 595,58
Prírastky	15 178,55
Úbytky - úhrada nákladov súvisiacich s výmenou tlakových nádrží na obecnej vodárni - uznesenie č. 35/2023 zo zasadnutia obecného zastupiteľstva dňa 27.02.2023	21 774,13
Konečný zostatok k 31.12.2023	0,00

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023

A K T Í V A

Názov	Začiatkový stav k 1.1.2023	Konečný zostatok k 31.12.2023
Majetok spolu	2 391 172,20	2 330 995,31
Neobežný majetok spolu	2 312 541,55	2 251 372,44
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	5 795,46	2 483,46
Dlhodobý hmotný majetok	1 976 415,20	1 918 558,09
Dlhodobý finančný majetok	330 330,89	330 330,89
Obežný majetok spolu	78 277,02	79 439,53
z toho :		
Zásoby	348,52	253,00
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	11 243,22	11 949,49
Finančné účty	66 685,28	67 237,04
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	353,63	183,34

P A S Í V A

Názov	Začiatkový stav k 1.1.2023	Konečný zostatok k 31.12.2023
Vlastné imanie a záväzky spolu	2 391 172,20	2 330 995,31
Vlastné imanie	1 167 651,36	1 217 829,15
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	13 864,54	13 864,54
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	1 153 783,82	1 203 964,61
Záväzky	436 897,13	383 562,97
z toho :		
Rezervy	6 300,00	6 500,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1 405,17	271,00
Dlhodobé záväzky	321 902,81	305 638,27
Krátkodobé záväzky	58 204,07	45 941,62
Bankové úvery a výpomoci	49 085,08	25 212,08
Časové rozlíšenie	786 623,71	729 603,19

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	15 240,17	15 240,17	0,00
- zamestnancom	9 352,55	9 352,55	0,00
- poisťovniam	5 919,87	5 919,87	0,00
- daňovému úradu	1 362,26	1 362,26	0,00
- štátnemu rozpočtu - strava, referendum	271,00	271,00	0,00
- bankám	25 212,08	25 212,08	0,00
- štátnym fondom	315 532,49	315 532,49	0,00
- štátnemu rozpočtu – návratná finančná výpomoc	0,00	0,00	0,00
- ostatné záväzky – rezervy, sociálny fond, ...	10 672,55	10 672,55	0,00
Záväzky spolu k 31.12.2022	383 562,97	383 562,97	0,00

Stav úverov k 31.12.2023

Obec v roku 2023 neuzatvorila žiadnu úverovú zmluvu.

Prehľad úverov:

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2023	Ročná splátka úrokov za rok 2023	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2023	Rok splatnosti
ŠFRB	nájomné byty – 8 bj	262 499,40	8 235,30	1 896,30	182 549,03	2043
ŠFRB	nájomné byty - 6 bj	183 600,00	5 706,38	1 379,98	132 983,46	2044
Ministerstvo financií SR	Výkon samosprávnych pôsobností obce	11 249,00	0,00 -úver ministerstvo odpustilo	0,00	0,00	2023
Prima banka, a.s.	Modernizácia a doplnenie verejného osvetlenia, rýchlostné radaroy	62 032,08	12 624,00	1 197,92	25 212,08	2025

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 splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov neprekročí v príslušnom rozpočtovom roku **25 %** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka znížených o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu.

a) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. a):

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022:	
- skutočné bežné príjmy obce	443 209,29
Spolu bežné príjmy obce k 31.12.2022	443 209,29
Celková suma dlhu obce k 31.12.2023:	
- zostatok istiny z bankových úverov	0,00
- zostatok istiny z pôžičiek	0,00
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	0,00
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	0,00
- zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	0,00
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty	315 532,49
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	0,00
- zostatok istiny z bankových termínovaných investičných úverov	25 212,08
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2023	340 744,57
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	315 532,49
- z úveru z Environmentálneho fondu	0,00
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	0,00
- z bankových termínovaných investičných úverov	0,00
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	315 532,49
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2023	25 212,08

Zostatok dlhu k 31.12.2023	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2022	§ 17 ods.6 písm. a)
25 212,08	443 209,29	5,69 %

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

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

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022:	
- skutočné bežné príjmy obce	443 209,29
Spolu bežné príjmy obce 31.12.2022	443 209,29
Bežné príjmy obce znížené o:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	33 808,51
- dotácie z MF SR	0,00
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	0,00
- účelovo určené peňažné dary	0,00
- iné	6 283,70
Spolu bežné príjmy obce znížené k 31.12.2022	40 092,21
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2022	403 117,08
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2023 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821004	0,00
- 821005	0,00
- 821007	26 584,04
- 821009	0,00
- iné	0,00
- 651002	0,00
- 651003	3 998,67
- 651004	0,00
- iné	0,00
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2023	30 582,71

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2023	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2022	§ 17 ods.6 písm. b)
30 582,71	403 117,08	7,59 %

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

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom žiadnej príspevkovej organizácie.

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

Obec v roku 2023 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 2 / 2011 o poskytovaní dotácií z rozpočtu obce Poľný Kesov právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Športový klub stolného tenisu Poľný Kesov - bežné výdavky na podporu činnosti klubu, tréningy, súťaže	1 100,00	1 100,00	0,00
Občianske združenie Cedron klub, Svätoplukovo - bežné výdavky na akciu 13. ročník Cedronského behu	500,00	500,00	0,00
Poľovnícka spoločnosť Breza Poľný Kesov - bežné výdavky na projekt „Postavenie rozhľadne v lokalite Močenská cesta, osadenie infotabule o zveri žijúcej v danej lokalite.“	500,00	500,00	0,00

K 31.12.2023 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 2 / 2011 o dotáciách. Kontrolou, ktorú dňa 15.02.2024 vykonala hlavná kontrolórka obce, bolo zistené, že poskytnuté dotácie boli použité v súlade s VZN č.2/2011 o poskytovaní dotácií z rozpočtu obce Poľný Kesov.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nepodniká.

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 nie je zriaďovateľom žiadnej právnickej osoby.

Obec v roku 2023 neposkytla ani neprijala žiadne finančné prostriedky od právnických osôb, ktorých je spoluzakladateľom

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky BV - kapitálové výdavky KV	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
Regionálny úrad školskej správy Nitra	BV - Základná škola - normatív na mzdy, odvody, prevádzkové náklady	27 281,00	27 031,00	250,00
Regionálny úrad školskej správy Nitra	BV – Základná škola – nenormatív – učebnice	185,00	68,00	117,00
Regionálny úrad školskej správy Nitra	BV - Základná škola – nenormatív- vzdelávacie poukazy– záujmová činnosť	172,00	171,00	1,00
Regionálny úrad školskej správy Nitra	BV - Príspevok na vzdelávanie a výchovu detí predškolského veku v MŠ	5 152,00	5 152,00	0,00
Ministerstvo vnútra SR	BV - Hlásenie a evidencia pobytu občanov - REGOB	210,54	210,54	0,00
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny Nitra	BV – Strava pre deti v hmotnej núdzi, obеды „zadarmo“	5 712,70	5 712,70	0,00
Ministerstvo vnútra SR	BV - Civilná obrana – ošetrovanie a údržba CO skladu	193,10	193,10	0,00
Ministerstvo vnútra SR	BV – Fin. prostriedky na zabezpečenie činnosti na úseku registra adries	34,00	34,00	0,00
Ministerstvo vnútra SR	BV – Voľby do NR SR	951,91	951,91	0,00
Ministerstvo vnútra SR	BV – Referendum o predčasných parlamentných voľbách	340,00	340,00	0,00
Ministerstvo financií SR	BV – Dotácia na výkon samosprávnej pôsobnosti obce na zmiernenie negatívnych dôsledkov inflácie	12 299,33	12 299,33	0,00
Ministerstvo investícií a regionálneho rozvoja SR	BV – Úhrada výdavkov spojených s migračnou vlnou z Ukrajiny	20 800,00	20 800,00	0,00
Ministerstvo dopravy a výstavby	KV – Projekt Wifi pre Teba II.	14 243,16	14 243,16	0,00

Vysvetlivky: BV – bežné výdavky, KV – kapitálové výdavky

Finančné prostriedky boli použité v súlade s účelom, na ktorý boli poskytnuté.

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Štátny fond	Suma <u>prijatých</u> finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

Zo štátnych fondov obec v roku 2023 neprijala žiadne finančné prostriedky.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma <u>prijatých</u> finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Cabaj – Čapor -plnenie úloh na úseku ochrany pred požiarmi	500,00	500,00	0,00

Finančné prostriedky boli použité v súlade s účelom, na ktorý boli poskytnuté.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma <u>prijatých</u> finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Nitriansky samosprávny kraj -dotácia na klimatizáciu v budove nového obecného úradu a časť chodníka pri budove nového obecného úradu	5 000,00	5 000,00	0,00

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

Obec v zmysle Uznesenia č. 98 / 2015 zo zasadnutia obecného zastupiteľstva zo dňa 15.12.2015 zostavuje rozpočet obce bez programovej štruktúry.

Ing. Ľubica Poluchová
starostka obce