

Závěrečný účet Obce Trebostovo za rok 2023

Predkladá : Trimaj Ivan

Spracoval: Lukášiková Magda

V Trebostove dňa 13.06.2024

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa: 13.06.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa: 13.06.2024

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Trebostove dňa: 28.06.2024,
uznesením č. 36.24

Závěrečný účet obce za rok 2023

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2023
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023
4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2023
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023
8. Hospodárenie príspevkových organizácií
9. Podnikateľská činnosť
10. Finančné usporiadanie vzťahov voči
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) občianskym združeniam, nadáciami a záujmovým združeniam
11. Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný účet Obce Trebostovo za rok 2023.

1. Rozpočet obce na rok 2023

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2023. Obec v roku 2023 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**.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 28.11.2022 uznesením č. 58.22

Bol zmenený trikrát:

- prvá zmena schválená dňa 26.06.2023 uznesením č. 44.23
- druhá zmena schválená dňa 11.12.2023 uznesením č. 78.23
- tretia zmena uskutočnená dňa 31.12.2023 - prostriedky ŠR, starosta obce

Rozpočet obce k 31.12.2023 v €

| | Rozpočet | Rozpočet po zmenách |
|----------------------------------|-------------------|--------------------------------|
| Príjmy celkom | 326 030,00 | 450 529,25 |
| z toho : | | |
| Bežné príjmy | 324 030,00 | 392 526,81 |
| Kapitálové príjmy | 0 | 0 |
| Finančné príjmy | 2 000,00 | 58 002,44 |
| Výdavky celkom | 326 030,00 | 442 062,68 |
| z toho : | | |
| Bežné výdavky | 308 000,00 | 377 712,58 |
| Kapitálové výdavky | 9 900,00 | 56 220,10 |
| Finančné výdavky | 8 130,00 | 8 130,00 |
| Rozpočet obce za rok 2023 | 0 | 8 466,57 |

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023 v celých €

| Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2023 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 450 529,25 | 444 968,53 | 98,77 |

1) Bežné príjmy - daňové príjmy :

| Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2023 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 323 925,00 | 325 230,32 | 100,40 |

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 294 000,00 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 294 037,28 €, čo predstavuje plnenie na 100,01 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 15 290,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 15 381,69 €, čo predstavuje plnenie na 100,60 %. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 10 499,50 €, dane zo stavieb boli v sume 4 795,84 € a dane z bytov v sume 86,35 €. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 403,38 €.

c) Daň za psa 535,00 €. Za rozpočtový rok bolo uhradených 509,19 €.

d) Daň za užívanie verejného priestranstva rozpočtované 100 €, skutočný príjem bol 36,00 €.

e) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad rozpočtované 14 000,00 €, skutočný príjem bol 15 266,16 €.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy :

| Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2023 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 23 576,20 | 24 134,11 | 102,37 |

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 30,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 45,00 €, čo je 150 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky :

Z rozpočtovaných 1 850,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 2 098,00 €, čo je 113,41 % plnenie.

Prevažnú časť príjmov tvoria príjmy zo správnych poplatkov.

c) Poplatky a platby z nepriemyselného predaja a služieb – Za predaj tovarov a služieb

Za vyhlásenie, kopírovanie, poplatok za sálu PZ, kuchyňa, za obrusy, réžia ŠJ.

Z rozpočtovaných 2 221,20 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 vo výške 2 417,85 €.

d) Poplatky za školy a školské zariadenia

Z rozpočtovaných 3 500,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 vo výške 3 427,20 €.

e) Poplatky za stravné

Z rozpočtovaných 11 800,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 vo výške 11 966,92 €.

f) Ostatné príjmy - príjmy z vratiek a dobropisov v sume 4 179,14 €.

3) Bežné príjmy – granty a transfery :

| Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2023 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 45 025,61 | 45 025,61 | 100 |

Obec prijala nasledovné granty a transfery :

| P.č. | Poskytovateľ | Suma v € | Účel |
|------|---|------------------|--|
| 1. | Minist.dopravy, výstavby a region.rozvoja SR | 26,96 | Cestná doprava pozemné komunikácie |
| 2. | Okresný úrad Žilina | 69,07 | Životné prostredie – starostlivosť o životné prostredie |
| 3. | Minist.vnútra SR | 205,92 | Register obyvateľov SR |
| 4. | Minist.vnútra SR | 32,40 | Register adries |
| 5. | Okresný úrad Žilina | 7 282,00 | Prisp. pre MŠ pre predškolačkov |
| 6. | Okresný úrad Žilina | 508,00 | Na dopravné žiakov pre MŠ |
| 7. | Okresný úrad Martin | 0 | Transfer na COVID opatrenia za 03-08/2020 |
| 8. | Okresný úrad Martin | 870,81 | Transfer na Voľby do NR SR 2023 |
| 9. | Okresný úrad Martin | 340,00 | Transfer na Referendum 2023 |
| 10. | Okresný úrad Martin | 1 167,32 | Transfer na odmeny za PVŠS - doplatok |
| 11. | Dobrovoľná požiarna ochrana SR | 3 000,00 | Transfer na zabezpečenie materiálno-technického vybavenia DHZO |
| 12. | UPSVaR Martin | 2 335,70 | Dotácia na podporu výchovy k stravovacím návykom dieťaťa pre MŠ Trebostovo |
| 13. | Okresný úrad Martin | 5 045,00 | Transfer na ubytovanie odídcov z UA za 01-12/2023 |
| 14. | Ministerstvo investícií, reg. rozvoja a informatizácie SR, Bratislava | 5 200,00 | Riešenie migračných výziev v obci |
| 15. | Ministerstvo financií SR, Bratislava | 5 695,32 | Negatívne dôsledky inflácie 2023 |
| 16. | Ministerstvo financií SR, Bratislava | 6 328,13 | Negatívne dôsledky inflácie 2023 |
| 17. | Ministerstvo regionálneho rozvoja | 5 700,00 | Wifi pre teba |
| 18. | Environmentálny fond Bratislava | 1 219,01 | Separovanie odpadov |
| | Spolu | 45 025,61 | |

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

4) Kapitálové príjmy :

| Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2023 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 0 | 0 | |

Prijaté granty a transfery

| Poskytovateľ dotácie | Suma v EUR | Účel |
|----------------------|------------|------|
| | | |

5) Príjmové finančné operácie :

| Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2023 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 58 002,44 | 50 578,49 | 87,20 |

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 58 002,44 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 50 578,49 €, čo predstavuje 87,20 % plnenie.

Ide o nevyčerpané prostriedky na podporu výchovy k stravovacím návykom dieťaťa v MŠ v sume 1 908,40 €, nevyčerpané prostriedky zo ŠR na výchovu a vzdelávanie detí pre MŠ v sume 1 218,31 €, nevyčerpané prostriedky zo ŠR na dopravné žiakov pre MŠ v sume 171,16 €, nevyčerpané prostriedky na referendum konané v roku 2023 v sume 674,57 EUR a prostriedky rezervného fondu, ktoré boli čerpané na kapitálové výdavky v sume 10 606,05 € - rozšírenie VO mesačné splátky spolu v sume 2 475,00€ a na splátky úveru - most pri MŠ v sume 8 131,05 €.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023 v celých €

| Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2023 | % čerpania |
|---|-------------------------|------------|
| 442 062,68 | 427 298,61 | 96,66 |

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 3 441 973,83 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 435 209,82 €, čo predstavuje % čerpanie.

1) Bežné výdavky :

| Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2023 | % čerpania |
|---|-------------------------|------------|
| 377 712,58 | 370 372,46 | 98,06 |

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 377 712,58 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 370 372,46 €, čo predstavuje 98,06 % čerpanie.

v tom :

v €

| Funkčná klasifikácia | Skutočnosť | Rozpočet | % čerpania |
|--|-------------------|-------------------|--------------|
| Výdavky verejnej správy | 107 746,66 | 110 918,64 | 97,14 |
| Finančná a rozpočtová oblasť | 1 525,28 | 1 520,00 | 100,35 |
| Všeobecné verej. služby - voľby | 1 885,38 | 1 885,38 | 100 |
| Civilná ochrana | 0 | 200,00 | - |
| Ochrana pred požiarmi | 18 370,28 | 18 347,00 | 100,13 |
| Výstavba | 5 663,56 | 5 665,13 | 99,97 |
| Cestná doprava | 3 156,71 | 3 331,28 | 94,76 |
| Nakladanie s odpadmi | 9 965,00 | 13 519,01 | 73,71 |
| Nakladanie s odpadovými vodami | 5 160,00 | 5 160,00 | 100 |
| Ochrana prírody a krajiny | 69,04 | 69,04 | 100 |
| Rozvoj obcí | 14 105,13 | 14 096,00 | 100,06 |
| Verejné osvetlenie | 11 114,42 | 11 118,00 | 99,97 |
| Rekreačné a športové služby | 13 672,18 | 13 719,00 | 99,66 |
| Kultúrne služby | 76,38 | 100,00 | 76,38 |
| Vysielacie a vydav. služby | 236,40 | 440,00 | 53,73 |
| Nábož. a spol.služby Dom smutku | 606,38 | 740,00 | 81,94 |
| Rekreácia,kultúra inde neklasifikov. | 3 201,88 | 3 205,00 | 99,90 |
| Predškolská výchova - MŠ | 120 769,00 | 120 785,80 | 99,99 |
| Centrá voľného času | 0 | 0 | - |
| Školské stravovanie – ŠJ | 47 993,78 | 47 748,30 | 100,51 |
| Staroba | 10,00 | 100,00 | 10 |
| Sociálna pomoc občanom v hmotnej núdzi | 5 045,00 | 5 045,00 | 100 |
| Spolu | 370 372,46 | 377 712,58 | 98,06 |

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

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

Z rozpočtovaných 171 551,92 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume **170 062,51 €**, čo je 99,13 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, pracovníkov verejné priestranstvá, pracovníkov MŠ a ŠJ a odmeny zo ŠR za voľby

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 61 931,71 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume **61 382,09 €**, čo je 99,11 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 127 329,72 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume **122 126,22 €**, čo je 95,91 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú energie v sume 48 206,75 €, materiál v sume 21 714,05 €, dopravné 5 263,31 €, rutinná a štandardná údržba 5 274,48 €, služby 41 426,18 €.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 15 599,23 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 15 583,20 €, čo predstavuje 99,90 % čerpanie. Patria sem členské príspevky ZMOT, ZMOS, RVC, MAS, transfer na spoločný stavebný úrad, transfer na refundáciu nákladov FK Trebostovo, príspevok na ubytovanie odídencom z UA.

e) Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami

Z rozpočtovaných 1 300,00 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 1 218,44 €, čo predstavuje 93,73 % čerpanie. Ide o splátky úrokov z úveru Prima banka Slovensko a.s.

2) Kapitálové výdavky :

| Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2023 | % čerpania |
|---|-------------------------|------------|
| 56 220,10 | 48 795,10 | 86,79 |

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 56 220,10 € bolo skutočné čerpané k 31.12.2023 v sume 48 795,10 €, čo predstavuje 86,79 % čerpanie.

v tom :

| Funkčná klasifikácia | rozpočet | skutočnosť | % čerpania |
|---|-----------|------------|------------|
| Nakladanie s odpadovými vodami – projektová dokumentácia – rozšírenie kanalizácie | 900,00 | 900,00 | 100 |
| Rozvoj obcí - komunikačná infraštruktúra - Wifi pre teba | 6 000,00 | 6 000,00 | 100 |
| Rozvoj obcí – Detské ihrisko | 36 120,00 | 36 120,00 | 100 |
| Verejné osvetlenie – rozšírenie verejného osvetlenia splátky za r 2023 | 9 900,00 | 5 775,00 | 43,75 |
| | | | |

3) Výdavkové finančné operácie :

| Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2023 | % čerpania |
|---|-------------------------|------------|
| 8 130,00 | 8 131,05 | 100,01 |

v tom:

| Funkčná klasifikácia | rozpočet | skutočnosť | % čerpania |
|--|----------|------------|------------|
| Splácanie tuzemskej istiny z bankových úverov dlhodobých | 8 130,00 | 8 131,05 | 100,01 |

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 8 130,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 8 131,05 € čo predstavuje 100,01 % čerpanie.

Na splatenie úveru z Prima banky Slovensko, a.s. bolo k 31.12.2023 čerpané 8 131,05 €.

4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2023

| Hospodárenie obce | Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR |
|--|-------------------------------|
| Bežné príjmy | 394 390,04 |
| Bežné výdavky | 370 372,46 |
| Bežný rozpočet | 24 017,58 |
| Kapitálové príjmy | 0,00 |
| Kapitálové výdavky | 48 795,10 |
| Kapitálový rozpočet | -48 795,10 |
| Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu | -24 777,52 |
| Vylúčenie z prebytku | -6 343,21 |
| Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu | -31 120,73 |
| Prijmové finančné operácie | 50 578,49 |
| Výdavkové finančné operácie | 8 131,05 |
| Rozdiel finančných operácií | 42 447,44 |
| PRÍJMY SPOLU | 444 968,53 |
| VÝDAVKY SPOLU | 427 298,61 |
| Hospodárenie obce | 17 669,92 |
| Vylúčenie z prebytku | 6 343,21 |
| Upravené hospodárenie obce | 11 326,71 |

Schodok rozpočtu v sume -24 777,52 € zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, **upravený** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR a podľa osobitných predpisov v sume 6 343,21 € **bol v rozpočtovom roku 2023 vysporiadaný :**

- z rezervného fondu
- z finančných operácií

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 :**

- a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v bežnom rozpočtovom roku v sume 917,00 €, a to na :
 - dotácia na podporu výchovy k stravovacím návykom dieťaťa v sume 917,00 €
- b) nevyčerpané prostriedky **školského stravovania na stravné** podľa ustanovenia §140-141 zákona č.245/2008 Z.z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v sume 726,54 €

- c) nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v bežnom rozpočtovom roku v sume 46,50 €, a to na :
 - dotácia na dopravné žiakov pre materskú školu Trebostovo v sume 46,50 €
- d) nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v bežnom rozpočtovom roku v sume 4 653,17 €, a to na :
 - príspevok na výchovu a vzdelávanie detí pre materskú školu v sume 4 653,17 €

Zostatok finančných operácií v sume 42 447,44 €, **bol použitý na:**

- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 24 777,52 €, upravený o nevyčerpané prostriedky zo ŠR a zo školského stravovania v sume 6 343,21 €

Zostatok finančných operácií v sume 11 326,71 € sú zdrojom rezervného fondu.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške 11 326,71 €, ktorý sa navyšuje o sumu **923,99 €** - nevyčerpané prostriedky **školského stravovania na stravné** podľa ustanovenia §140-141 zákona č.245/2008 Z.z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov, ktoré v roku 2023 neboli zapojené do príjmových finančných operácií. Tvorba rezervného fondu za rok 2023 je v sume **12 250,70 €**.

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

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 | 18 222,77 |
| Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok | 1 357,79 |
| Úbytky - použitie rezervného fondu : | 10 606,05 |
| - krytie schodku rozpočtu | |
| - ostatné úbytky | |
| KZ k 31.12.2023 | 8 974,51 |

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 | 393,59 |
| Prírastky - povinný prídel - 1,25 % | 1 880,96 |
| - ostatné prírastky | |
| Úbytky - závodné stravovanie | 352,00 |
| - regeneráciu PS, dopravu | 1 485,87 |
| - ostatné úbytky | |
| KZ k 31.12.2023 | 436,68 |

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023

A K T Í V A

| Názov | ZS k 1.1.2023 | KZ k 31.12.2023 |
|---|---------------------|---------------------|
| Majetok spolu | 3 579 791,04 | 3 592 421,46 |
| Neobežný majetok spolu | 548 297,75 | 559 072,11 |
| z toho : | | |
| Dlhodobý nehmotný majetok | 12 333,99 | 10 837,99 |
| Dlhodobý hmotný majetok | 459 766,79 | 472 037,15 |
| Dlhodobý finančný majetok | 76 196,97 | 76 196,97 |
| Obežný majetok spolu | 3 030 993,49 | 3 033 111,89 |
| z toho : | | |
| Zásoby | 2 997,05 | 3 131,55 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 0 | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | 3 184,40 | 1 695,51 |
| Finančné účty | 3 024 812,04 | 3 028 284,83 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh. | 0 | 0 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát. | 0 | 0 |
| Časové rozlíšenie | 499,80 | 237,46 |

P A S Í V A

| Názov | ZS k 1.1.2023 | KZ k 31.12.2023 |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Vlastné imanie a záväzky spolu | 3 579 791,04 | 3 592 421,46 |
| Vlastné imanie | 187 735,88 | 172 294,73 |
| Z toho : | | |
| Oceňovacie rozdiely | 0 | 0 |
| Fondy | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia | 187 735,88 | 172 294,73 |
| Záväzky | 3 094 480,83 | 3 131 878,51 |
| Z toho : | | |
| Rezervy | 720,00 | 1 200,00 |

| | | |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 3 003 972,44 | 3 005 616,67 |
| Dlhodobé záväzky | 37 633,59 | 27 776,68 |
| Krátkodobé záväzky | 44 023,75 | 61 285,16 |
| Bankové úvery a výpomoci | 8 131,05 | 36 000,00 |
| Časové rozlíšenie | 297 574,33 | 288 248,22 |

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 | 22 384,75 | 22 384,75 | |
| - stravníkom | 0 | 0 | |
| - ostatné záväzky | 16 207,12 | 16 207,12 | |
| - nevyfakturované dodávky | 179,76 | 0 | |
| - záväzky z nájmu | 0 | 0 | |
| - zamestnancom | 11 765,97 | 11 765,97 | |
| - poisťovniam | 7 358,45 | 7 358,45 | |
| - daňovému úradu | 1 430,08 | 1 430,08 | |
| - štátnemu rozpočtu | 5 616,67 | 5 616,67 | |
| - subjektom VS | 3 000 000,00 | 3 000 000,00 | |
| - bankám | 36 000,00 | 36 000,00 | |
| - transfery a ost. zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy | 629,42 | 629,42 | |
| - iné záväzky | 1 329,61 | 1 329,61 | |
| - ostatné krátkodobé rezervy | 1200,00 | 1 200,00 | |
| - dlhodobé záväzky | 27 776,68 | 27 776,68 | |
| Záväzky spolu k 31.12.2023 | 3 131 878,51 | 3 131 878,51 | |

Stav úverov k 31.12.2023

| Veriteľ | Účel | Výška poskytnutého úveru | Ročná splátka istiny za rok 2023 | Ročná splátka úrokov za rok 2023 | Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2023 | Rok splatnosti |
|-----------------------------|---|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|----------------|
| Prima Banka Slovensko, a.s. | Predfinancovanie a spolufinancovanie projektu „Detské ihrisko Trebostovo“ | 36 000,00 | 0 | 1 046,40 | 36 000,00 | 2024 |

Obec uzatvorila v r. 2023 zmluvu o Municipálnom úvere – Eurofondy (A) č. 16/001/23 – na predfinancovanie a spolufinancovanie projektu „Detské ihrisko Trebostovo“ v sume 36 000,00 € na základe uznesenia zastupiteľstva č. 24.23 zo dňa 13.03.2023. Úver je splatný k 04.04.2024. Zostatok k 31.12.2023 bol vo výške 36 000,00 €. Splátky úrokov sú mesačné.

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

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

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

a) Výpočet dlhu obce podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z.:

| Text | Suma v EUR |
|--|-------------------|
| Bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022: | |
| - bežné príjmy obce | 335 553,89 |
| - bežné príjmy RO | 0,00 |
| Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022* (Zdroj FIN 1-12 BP, 1.časť obec + RO) | 335 553,89 |
| Celková suma dlhu obce podľa § 17/7 k 31.12.2023: | |
| - zostatok istiny z emitovaných dlhopisov (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ED, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.1, r.45) | 0,00 |
| - zostatok istiny zo zmeniek (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj Z, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.3, r.45) | 0,00 |
| - zostatok istiny z bankových úverov, pôžičiek (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj BU, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.5, r.45) | 36 000,00 |
| - zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj IDU, stĺ.4 ; FIN 4-04, stĺ.7, r.45) | 0,00 |
| - zostatok istiny z dodávateľských úverov (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj DU, stĺ.4 ; FIN 4-04, stĺ.9, r.45) | 0,00 |
| - zostatok istiny z úverov zo ŠFRB (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ŠFRB, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.11, r.45) | 0,00 |
| - zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ENVF, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.13, r.45) | 0,00 |
| - zostatok istiny z finančnej výpomoci a pôžičiek od subjektov VS (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj NFV, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.15, r.45) | 0,00 |
| - zostatok istiny z finančnej výpomoci a pôžičiek od subjektov mimo VS (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj OST, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.19, r.45) | 0,00 |
| - zostatok istiny zo záväzkov po zmene veriteľa (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ZMV, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.21, r.45) | 0,00 |
| - zostatok istiny z úverov na predfinancovanie projektov EÚ (zdroj : FIN 6-04, r.8) | 0,00 |
| Celková suma dlhu obce podľa § 17/7 k 31.12.2023 | 36 000,00 |
| Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky podľa § 17/8: | |

| | |
|--|------------------|
| - z úverov zo ŠFRB (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ŠFRB, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.11, r.45) | 0,00 |
| - z úveru z Environmentálneho fondu (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ENVF, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.13, r.45) | 0,00 |
| - z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ (zdroj : FIN 6-04, r.8) | 0,00 |
| Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce | 0,00 |
| Upravená celková suma dlhu obce podľa § 17/8 k 31.12.2023** | 36 000,00 |

| | | |
|--|---|-------------------------------------|
| Upravená celková suma dlhu obce podľa § 17/8 k 31.12.2023** | Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022* | Dlh obce § 17 ods.6 písm. a) |
| 36 000,00 | 335 553,89 | 10,73 % |

Poznámka výpočet: $36\,000,00 / 335\,553,89 \times 100 = 10,73\%$

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

b) Výpočet dlhovej služby obce podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č.583/2004 Z.z.:

| Text | Suma v EUR |
|---|-------------------|
| Bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022: | |
| - bežné príjmy obce | 335 553,89 |
| - bežné príjmy RO | 0,00 |
| Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022* (Zdroj FIN 1-12 BP, 1.časť obec + RO) | 335 553,89 |
| Bežné príjmy obce a RO znížené/upravené o bežné granty a transfery a príjmy podľa osobitných predpisov: | |
| - dotácie na prenesený výkon štátnej správy | 341,91 |
| - dotácie zo SR | 18 249,16 |
| - účelovo určené peňažné dary | 3 000,00 |
| - príjmy podľa osobitných predpisov | 0 |
| - dotácie z MF SR | 0,00 |
| - príjmy z náhradnej výsadby drevín | 0,00 |
| - dotácie zo zahraničia | 0,00 |
| - dotácie z Eurofondov | 0,00 |
| Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené, o ktoré sa znižujú bežné príjmy k 31.12.2022 (Zdroj FIN 1-12 BP, 1.časť obec + RO) | 21 591,07 |
| Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022* | 313 962,82 |
| Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2023 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia: (Zdroj FIN 1-12 obec: 1. časť úroky 65x ; 2. časť istina 82x) | |
| - 821007 splátka istiny z dlhodobého úveru ŠFRB (ostatné subjekty verejnej správy) | 0 |
| - 821004 splátka istiny z krátkodobého bankového úveru | 0,00 |
| - 821005 splátka istiny z dlhodobého bankového úveru | 8 131,05 |
| - 821009 splátka istiny z dlhodobého dodávateľského úveru | 0,00 |
| - 651002 splátka úrokov z bankového úveru | 1 218,44 |
| - 651004 splátka úrokov z dodávateľských úverov (ostatní veritelia) | 0,00 |
| - 651003 splátka úrokov z úveru ŠFRB (ostatné subjekty VS) | 0,00 |

| | |
|--|-----------------|
| Celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2023 | 9 349,49 |
| - suma jednorazového predčasného splatenia - istina | 0,00 |
| - suma jednorazového predčasného splatenia - úroky | 0,00 |
| Upravená celková suma ročných splátok istiny a úrokov o jednorazové predčasné splátky istiny a úrokov za rok 2023** | 9 349,46 |

| Upravená celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2023** | Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022* | Dlhová služba § 17 ods.6 písm. b) |
|---|---|-----------------------------------|
| 9 349,46 | 313 962,82 | 2,98 % |

Poznámka výpočet: $9\,349,46 / 313\,962,82 \times 100 = 2,98 \%$

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

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

9. Podnikateľská činnosť

Obec Trebstovo v roku 2023 nepodnikala.

10. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- občianskym združeniam, nadáciami a záujmovým združeniam

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 poskytl 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 v roku 2023 nezriadila rozpočtovú ani príspevkovú organizáciu a nezaložila žiadnu právnickú osobu.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

| Poskytovateľ - 1 - | Účelové určenie grantu, transferu - bežné výdavky BV - kapitálové výdavky KV - 2 - | Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 - | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 - | Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 - |
|-------------------------------------|---|--|--|---|
| Min. dopravy a výstavby SR | Transfer na úsek dopravy BV | 26,96 | 26,96 | 0,00 |
| Okresný úrad Žilina | Transfer na starostlivosť o životné prostredie BV | 69,04 | 69,04 | 0,00 |
| Min.vnútra SR | Transfer na hlásenie pobytu občanov (REGOB) BV | 205,92 | 205,92 | 0,00 |
| Min.vnútra SR | Transfer na register adries BV | 32,40 | 32,40 | 0,00 |
| Okresný úrad Žilina | Príspevok pre výchovu a vzdelávanie 5-roč. detí MŠ BV | 7 282,00 | 2 628,83 | 4 653,17 |
| Okresný úrad Žilina | Na dopravné žiakov pre MŠ BV | 508,00 | 461,50 | 46,50 |
| Okresný úrad Martin | Transfer na Referendum 2023 BV | 340,00 | 340,00 | 0,00 |
| Okresný úrad Martin | Transfer na voľby do NR SR 2023 BV | 870,81 | 870,81 | 0,00 |
| Okresný úrad Martin | Transfer na odmeny za PVŠS BV | 1 167,32 | 1 167,32 | 0 |
| ÚPSVaR MT | Transfer na podporu výchovy k stravovacím návykom dieťaťa BV | 2 335,70 | 1 418,70 | 917,00 |
| Okresný úrad Martin | Príspevok na ubytovanie odídenca z UA BV | 5 045,00 | 5 045,00 | 0 |
| MIRRI SR | Transfer na projekt WIFI pre Teba KV | 5 700,00 | 5 700,00 | 0 |
| MIRRI SR | Transfer na náklady spojené s migráciou utečencov z UA BV | 5 200,00 | 5 200,00 | 0 |
| Min. financií SR | Transfer na zmiernenie negatívnych dôsledkov inflácie BV | 12 023,45 | 12 023,45 | 0 |

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

| Organizácia | Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 - | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 - | Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 - |
|--|--|--|---|
| Environmentálny fond, Bratislava – separácia odpadu v obci BV | 1 219,01 | 1 219,01 | 0 |

d) Finančné usporiadanie voči občianskym združeniam, nadáciám, záujmovým organizáciám

| Organizácia | Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 - | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 - | Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 - |
|----------------------|--|--|---|
| DPO SR Bratislava BV | 3 000,00 | 3 000,00 | 0 |

11. Hodnotenie plnenia programov obce

Obec uplatňuje rozpočet bez programovej štruktúry.

Vypracovala: Lukášiková Magda

Predkladá: Trimaj Ivan
starosta obce

V Trebostove dňa 13.06.2024