



Záverečný účet OBCE PAVLICE

a rozpočtové hospodárenie za rok 2023

Predkladá : Ing. Daniela Maják Cedulová
Vypracovala:: Jana Krivosudská

V Pavliciach dňa 04.03.2024

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa : 14.03.2024
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa:15.03.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa: 15.03.2024

Záverečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Pavliciach dňa: 02.05.2024
uznesením č. 17/2024

Záverečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa : 03.05.2024
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli 03.05.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa : 03.05.2024

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie 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 peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023
8. Hospodárenie 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
 - f) voči ostatným subjektom mimo VS
12. Hodnotenie plnenia programov
13. Návrh uznesenia

Záverečný účet obce a rozpočtové hospodárenie 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 ako schodkový a schodok bežného a kapitálového rozpočtu bol vyrovnaný finančnými operáciami.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 20.12.2022 uznesením č. 43/2022

Príjmy vo výške	407 030,00 €
Výdavky vo výške	407 030,00 €
Prebytok	0,00 €

Rozpočet bol zmenený deväťkrát:

- prvá zmena schválená dňa 01.02.2023, rozp. opatrenie č. 1 a 2 starostkou obce /Zásady hospodárenia schválené OZ uznesením č. 16/2019/
- druhá zmena schválená dňa 04.04.2023, rozp. opatrenie č. 3 a 4 OZ uznesenie č. 21/2023
- tretia zmena schválená dňa 20.06.2023, rozp. opatrenie č. 5 a 6 OZ uznesením č. 29/2023
- štvrtá zmena schválená dňa 30.06.2023, rozp. opatrenie číslo 7 a 8, starostkou obce /Zásady hospodárenia schválené OZ uznesením č. 16/2019/
- piata zmena schválená dňa 19.09.2023, rozp. opatrenie č. 9 a 10 OZ uznesením č. 37/2023
- šiesta zmena schválená 29.09.2023, rozp. opatrením č. 11 a 12 starostkou obce/ Zásady hospodárenia schválené OZ uznesením č. 16/2019/
- siedma zmena schválená dňa 06.11.2023, rozp. opatrenie č. 13 starostkou obce /Zásady hospodárenia schválené OZ uznesením č. 16/2019/
- ôsma zmena schválená dňa 14.12.2023, rozp. opatrenie 14 a 15 OZ uznesením č. 46/2023
- deviatu zmena schválená 29.12.2023, rozp. opatrenie č. 16 a 17 starostkou obce /Zásady hospodárenia schválené OZ uznesením č. 16/2019/

Po poslednej úprave bol rozpočet obce Pavlice:	príjmy vo výške	512 261,00 eur
	výdavky vo výške	512 261,00 eur
	prebytok	0,00 eur

Rozpočet obce k 31.12.2023

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	407 030,00	512 261,00
z toho :		
Bežné príjmy	356 630,00	450 355,00
Kapitálové príjmy	0,00	0,00,00
Finančné príjmy	50 400,00	61 906,00
Výdavky celkom	407 030,00	512 261,00
z toho :		
Bežné výdavky	351 430,00	417 523,30
Kapitálové výdavky	50 000,00	75 883,80
Finančné výdavky	5 600,00	18 853,90
Rozdiel	0,00	0,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
512 261,00	464 872,36	90,75

Z rozpočtovaných celkových príjmov 512 261,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 464 872,36 čo predstavuje 90,75 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
450 355,00	447 507,15	99,37

Z rozpočtovaných bežných príjmov 450 355,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 447 507,15 EUR, čo predstavuje 99,37 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
311 330,00	311 123,41	99,93

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 207 000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 211 339,58 EUR, čo predstavuje plnenie na 102,10 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 90 660,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 86 935,89 EUR, čo je 95,89 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 64 941,67 EUR, dane zo stavieb boli v sume 21 835,22 EUR a dane z bytov boli v sume 159,00 EUR.

K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností a psa vo výške 30 814,61 €. z toho pohľadávky za rok 2023 sú vo výške 2 530,26 EUR.

Daň za psa - rozpočtovaná daň vo výške 560,00 EUR, zinkasovaná daň vo výške 481,33 €.

Daň za užívanie verejného priestranstva—rozpočtované vo výške 110,00 €, skutočnosť 82,38 €

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovanej čiastky na KO vo výške 13 000,00 EUR bolo plnenie vo výške 12 847,94 EUR. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani za komunálny odpad a drobný stavebný odpad v výške 467,47 EUR, z toho za rok 2023 pohľadávku vo výške 38,68 eur.

K pohľadávkam, ktoré sú po splatnosti sú tvorené opravné položky a to vo výške 25%, 50 % až do výšky 100%. Výška OP v roku 2023 bola vo výške 25 019,72 za DZN a za KO 428,79 €.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
26 310,00	25 618,78	98,16

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 26 310,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 25 618,78 EUR, čo je 98,16 % plnenie.

Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 1 649,55 EUR a príjem z prenajatých budov 18 697,23 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 891,00 EUR, čo je 89,10 % plnenie.

Pokuty, penále za porušenie predpisov.

Z rozpočtovaných 5 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 4 381,00 EUR, čo je 87,62 % plnenie.

Pohľadávka za rok 2023 za porušenie predpisov je vo výške 1016,00 EUR.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
3 075,00	2 107,92	68,55

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 3 075,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 2 107,92 EUR, čo predstavuje 68,55 % plnenie.

Patria sem príjmy a platby za predaj, boli vo výške 693,60 EUR, ďalej príjmy úroky z vkladov vo výške 9,55 EUR, príjmy z prijatých dobropisov - 1 404,77 EUR, z ročného zúčtovania ZP 0 EUR.

d) iné príjmy – cudzie zdroje

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
8 150,00	7 923,00	97,21

Z rozpočtovaných iných príjmov vo výške 8 150,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 7 923,00 EUR, čo predstavuje 97,21 % plnenie.

V príjmovej časti bolo plnenie príjmu aj na položke 223 001, kód zdroja 72 f – poplatky a platby réžia ŠJ vo výške 756,00 eur a na položke 223 003, kód zdroja 72 f iné zdroje – poplatky a platby za stravné vo výške 4 457,00 eur. Je to bežný príjem obce z cudzích zdrojov /stravné a réžia ŠJ/, ďalej na položke 223 002 KZ 72 g – Poplatky a platby MŠ školné vo výške 2 710,00 eur.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 101 490,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 100 170,33 EUR, čo predstavuje 98,70 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ÚPSVaR Trnava	23 440,00	Ubytovanie UKRAJINA
OÚ Trnava	4 186,00	Nenormatívne financovanie MŠ
Minister. vnútra SR	203,26	Register obyvateľov a adries
OÚ Trnava ŽP	59,97	Prenesený výkon ŠS - ŽP
Ministerstvo dopravy, výstavby a RR	23,41	Prenesený výkon ŠS –úsek dopravy
Ministerstvo dopravy, výstavby a RR	822,05	Prenesený výkon ŠS – úsek stav. poriadku
Ministerstvo vnútra SR- OÚ	870,81	Voľby do NR SR 2023
Ministerstvo financií . neg. dôsl.infl.	4 946,90	Refundácia zvýšených nákladov
Ministerstvo financií-neg.dôsl.infl. 2	5 496,55	Refundácia zvýšených nákladov
ÚPSVaR Trnava	1 178,80	Dotácia na stravu ŠJ
Ministerstvo vnútra	340,00	Referendum 2023
MIRRI	54 600,00	Refundácia – Migračná kríza
Trnavský samosprávny kraj	1 500,00	Dotácia – revitalizácia parčíku
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	1 400,00	Dotácia na DHZ
Environmentálny fond	1 102,58	Použitie na likvidáciu odpadov

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

Dotácia na stravu ŠJ nebola vyčerpaná. Zostatok 414,40 €, zostatok bude zaslaný v roku 2024 v zmysle zmuvy o dotáciách.

Nevyčerpaná dotácia nenormatívne prostriedky pre MŠ 250,00 na program „Čítame pre radosť“ - 2 etapa. Dotácia bude čerpaná v roku 2024 v zmysle výnimiek o poskytnutých dotáciách.

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
0,00	0,0	0

Príjem z predaja kapitálových aktív:

Obec v roku 2023 neprijala žiadny kapitálový transfer.

Granty a transfery

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
0,00	0,00	

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
61 906,00	17 365,21	28,05

Z rozpočtovaných finančných príjmov 61 906,00 EUR bol skutočný príjem FO k 31.12.2023 v sume 17 365,21 EUR, čo predstavuje 28,05 % plnenie.

Do rozpočtu boli zapojené nevyčerpané prostriedky z roku 2022 z dotácie na stravu ŠJ vo výške 500,50 €, prostriedky poskytnuté na konanie Referenda, ktoré bolo v roku 2023 vo výške 674,57 €.

Do rozpočtu boli zapojené prostriedky z RF vo výške 5 462,29 € na úhradu opravy a rekonštrukcie strechy na DS a prostriedky vo výške 10 000 €, ktoré boli poskytnuté z TTSK na realizáciu projektu workoutového ihriska vo výške 9 000,00 € a 1 000,00 € na materiál na opravu lavičiek v športovom areály.

Tieto prostriedky neboli vyčerpané v roku 2022 a boli zapojené do rozpočtu v roku 2023 a zúčtované a vyčerpané v roku 2023.

S KZ 72 f bol do rozpočtu zapojený počiatočný stav ŠJ vo výške 727,85 eur.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
512 261,00	344 224,97	67,20

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 512 261,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 344 224,97 EUR, čo predstavuje 67,20 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
417 523,30	294 555,58	70,55

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 417 523,30 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 294 555,58 EUR, čo predstavuje 70,55 % čerpanie.

V tejto sume plnenia sú započítané aj cudzie prostriedky na nákup potravín 4 619,13 €, prostriedky z réžie vo výške 756,00 eur, prostriedky na nákup techniky a materiálu pre DHZ 1 400,00 €, náklady vynaložené na energie v MŠ 2 710,00 € a náklady na likvidáciu odpadu z environmentálneho fondu vo výške 1 102,58 €.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 165 955,60 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 120 722,51 EUR, čo je 72,74 % čerpanie.

Patria sem mzdové prostriedky štatutára obce, pracovníčky OCÚ, kontrolórky obce, pracovníkov MŠ, ŠJ, pracovníkov vykonávajúcich práce na VZ, odmeny pri konaní volieb v roku 2023

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 50 095,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 42 830,75 EUR, čo je 85 50 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 167 312,70 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 98 354,11 EUR, čo je 58,78 % čerpanie.

Ide o prevádzkové náklady všetkých stredísk - OCÚ, MŠ, ŠJ, VZ, náklady na cintorínske služby, PZ, VO, MK, odpadové hospodárstvo, kanalizáciu, prevádzka vodovodu, TJ prevádzka, KD, DS ako sú cestovné náhrady, palivo, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, a ostatné tovary a služby. Sú tu zahrnuté aj výdavky na voľby do NR, na konanie Referenda 2023 financované zo ŠR, ďalej výdavky na nákup potravín v ŠJ, zariadenia z réžie, oprava špeciálnych strojov, špeciálneho náradia a ostatný materiál pre PZ z dotácie vo výške 1 400,00 eur.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 33 110,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 31 737,12 EUR, čo predstavuje 95,85 % čerpanie.

Sú tu zahrnuté výdavky na bežné transfery, poskytnutá dotácia vo výške 360,00 € Jednote seniorov, príspevok pre ZŠ Voderady vo výške 200,00 € bežné transfery členské príspevky vo výške 1 626,62 € /RVC, ZMO, ZMOS DCOM, MIKROREGIÓN/, transfer na odchodné vo

výške 1 400,00 €, transfer poskytnutý na ubytovanie utečencov z Ukrajiny vo výške 23 440,00, transfery na nemocenské dávky vo výške 226,98 €, transfery na prenesený výkon štátnej správy pre Spoločný obecný úrad na stavebnú a soc. činnosť, MK a Cestnú dopravu a ŽP vlastné zdroje a zdroje zo ŠR vo výške 3 669,63 € a príspevok na spolufinancovanie v soc. zariadení Želiezovce vo výške 813,89 €.

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

Z rozpočtovaných 900,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 829,43 EUR, čo predstavuje 92,16 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
75 883,80	31 344,49	41,31

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 75 883,80 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 31 344,49 EUR, čo predstavuje 41,31 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi položky kapitálového rozpočtu patrí:

a/ 04 EKONOMICKÁ OBLASŤ

- Zameranie zastávka a chodník pri kostole 250,00 /refundácia MIRRI/Migračná výzva
- Odkúpenie cesta /do vlastníctva/ 1,00 /vlastné zdroje/

b/ 08 REKREÁCIA, KULTÚRA A NÁBOŽENSTVA

- Rekonštrukcia workoutového ihriska 10 058,40 € TTSK + vlastné zdroje
- Projektová dokumentácia KD 10 260,00 € /refundácia MIRRI/ Migračná výzva
- Rekonštrukcia KD - dvere 2 530,43 € /refundácia MIRRI/ Migračná výzva
- Rekonštrukcia DS- dvere 2 782,37 € /refundácia MIRRI/ Migračná výzva
- Rekonštrukcia DS oprava strechy 5 462,29 € /Rezervný fond/

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
18 853,90	18 324,90	97,19

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 18 853,90 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 18 324,90 EUR, čo predstavuje 97,19% čerpanie. Boli to uhrádzané mesačné plátky úveru vo výške 461,00 eur /5 071,00/ + predčasné splatenie úveru v plnej výške 13 253,90 €.

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

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	447 507,15
z toho : bežné príjmy obce	447 507,15
Bežné výdavky spolu	294 555,58
z toho : bežné výdavky obce	294 555,58
Bežný rozpočet	152 951,57
Kapitálové príjmy spolu	0,00
z toho : kapitálové príjmy obce	0,00
Kapitálové výdavky spolu	31 344,49
z toho : kapitálové výdavky obce	31 344,49
Kapitálový rozpočet	-31 344,49
Schodok bežného a kapitálového rozpočtu	121 607,08
Vylúčenie účelovo určené prostriedky	- 1 113,34
Upravený schodok bežného a kapitálového rozpočtu	120 493,74
Príjmy z finančných operácií	17 362,21
Výdavky z finančných operácií	18 324,90
Rozdiel finančných operácií	- 959,69
PRÍJMY SPOLU	464 872,36
VÝDAVKY SPOLU	344 224,97
Hospodárenie obce	120 647,39
Vylúčenie z prebytku	- 1 113,34
Upravené hospodárenie obce	119 534,05

Prebytok, schodok rozpočtu obce je rozdiel medzi príjmami a výdavkami bežného a kapitálového rozpočtu obce.

Prebytok rozpočtu v sume 121 607,08 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, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu **121 607,08 EUR**

Zostatok finančných operácií 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 – 959,69 EUR, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu /zníženie/ **- 959,69 EUR**

Prebytok rozpočtu za rok 2023 je vo výške 120 647,39

Prebytok rozpočtu zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov **sa upravuje – znižuje o:**

a/nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na bežné výdavky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku 2022 v sume **664,40 EUR** a to na :

- stravovanie predškôľakov ŠJ 414,40 EUR
- nevyčerpané prostriedky nenormatívne MŠ 250,00 EUR
-

b/ nevyčerpané prostriedky školského stravovania 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 448,94 EUR

- počiatočný stav účtu ŠJ **448,94 EUR**
- **SPOLU vylúčenie z prebytku 1 113,34 EUR**

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške 119 534,05 EUR.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) 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	104 288,64
TVORBA z prebytku rozpočtu za predchádzajúci rok uzn.č.19/2023 zo dňa 04.04.2023	79 956,38
POUŽITIE Uznesenie OZ č. 07/2023 zo dňa 30.01.2023 Rekonštrukcia, oprava strechy DS	-5 462,29
KZ k 31.12.2023	178 782,73

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje vnútorná smernica o SF.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	783,15
Prírastky - povinný príděl - 1,05 %	+ 1 009,48
Úbytky - stravovanie	- 722,40
KZ k 31.12.2023	1 070,23

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023

A K T Í V A

Názov	KZ k 31.12.2023 v EUR	KZ k 31.12.2022 v EUR
Majetok spolu	1 805 036,93	1 700 652,44
Neobežný majetok spolu	1 492 109,50	1 489 908,01
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	1 384 042,69	1 381 841,20
Dlhodobý finančný majetok	108 066,81	108 066,81
Obežný majetok spolu	310 084,13	207 356,36
z toho :		
Zásoby	84,61	102,31
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	9 226,16	10 116,41
Finančné účty	298 498,82	194 797,37
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		0,00
Časové rozlíšenie	2 843,30	3 388,07

P A S Í V A

Názov	KZ k 31.12.2023 v EUR	KZ k 31.12.2022 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	1 805 036,93	1 700 652,44
Vlastné imanie	1 284 201,62	1 151 505,12
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	1 284 201,62	1 151 505,12
Záväzky	21 616,93	47 495,35
z toho :		
Rezervy	700,00	600,00

Zúčtovanie medzi subjektami VS	664,40	11 175,07
Dlhodobé záväzky	1 070,23	783,15
Krátkodobé záväzky	19 182,30	16 612,23
Bankové úvery a výpomoci	0,00	18 324,90
Časové rozlíšenie	499 218,38	501 651,97

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	2 564,45	2 564,45	
- zamestnancom	9 478,66	9 478,66	
- poisťovniam	5 689,75	5 689,75	
- daňovému úradu	915,89	915,89	
- štátnemu rozpočtu, TTSK	664,40	664,40	
- bankám	0,00	0,00	
- SF	1 070,23	1 070,23	
- ostatné záväzky /324/	533,55	533,55	
Záväzky spolu k 31.12.2023	20 916,93	20 916,93	

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	Invest. úver		18 324,90	755,53	0,00	r. 2026 Uhradené predčasne v roku 2023
SPOLU			18 324,90	755,53	0,00	

Obec uzatvorila v roku 2008 Zmluvu o úvere na rozvoj – výstavbu obce Pavlice. Úver bol dlhodobý nastavený na splátkový kalendár mesačne vo výške 461, eur. Istina dlhodobého úveru bola splatná k termínu 27.04.2026. Zostatok úveru k 31.12.2023 je vo výške 0 €.

V roku 2023 bola realizovaná mimoriadna splátka úveru, ktorou bol splatený úver v plnej výške.

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	375 738,40
- skutočné bežné príjmy RO	
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2022	375 738,40
Celková suma dlhu obce k 31.12.2023:	
- zostatok istiny z bankových úverov	0,00
- zostatok istiny z pôžičiek	
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	
- zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty	
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2023	0,00
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	
- z úveru z Environmentálneho fondu	
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
- splátkový kalendár	
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	0,00
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2023	0,00

Zostatok istiny k 31.12.2023	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2022	§ 17 ods.6 písm. a)
0,00	375 738,40	0 %

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

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

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022:	
- skutočné bežné príjmy obce	375 738,40
- skutočné bežné príjmy RO	
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2022	375 738,40
Bežné príjmy obce a RO znížené o:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy/ŠR/	28 120,42
- dotácia DHZ	1 400,00
- iné zníženie	8 318,74
Spolu bežné príjmy obce a RO znížené k 31.12.2022	37 839,16
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2022	337 899,24
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2023 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821004	
- 821005	18 324,90
- 651002	755,53
- 651003	
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2023	19 080,43

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2023	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2022	§ 17 ods.6 písm. b)
19 080,43	337 899,24	5,64 %

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

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom 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 v súlade so VZN 1/2019 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie: Účelové určenie dotácie : - bežné výdavky na – prevádzka a uskutočňovanie športovej činnosti	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
- 1 -			
Príspevok Jednota dôchodcov Voderady	360,00	360,00	0,00
Príspevok ZŠ s MŠ Voderady	200,00	200,00	0,00
Príspevok Nový domov Želiezovce	813,89	813,89	0,00

10. Podnikateľská činnosť

Obec Pavlice v roku 2023 nevykonávala podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- rozpočtom VÚC
- ostatným subjektom mimo VS

V súlade s ustanovením § 16 ods.2 zákona č.583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov má obec finančne usporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo

založeným právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytli finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

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

Obec nemá zriadenú rozpočtovú organizáciu

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

Obec nemá zriadenú príspevkovú organizáciu

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Obec je spoločníkom spolu s obcami Voderady a Slovenská Nová Ves v spoločnosti MAVOS s. r. o, s 22 % podielom v spoločnosti od roku 2006.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviest' : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
ÚPSVaR Trnava	Dotácia na ubytovanie Ukrajina	23 440,00	23 440,00	0,00
OÚ Trnava	Dotácia predškolská výchova MŠ	4 186,00	3 936,00	250,00 čerpanie r. 2024
Minister. vnútra SR	Register obyvateľov	203,26	203,26	0,00
OÚ Trnava ŽP	Prenesený výkon ŠS - ŽP	59,97	59,97	0,00
Min. dopravy a RR	Prenesený výkon ŠS – doprava MK	23,41	23,41	0,00
Min. dopravy výstav. a RR	Prenesený výkon ŠS – úsek stavebného poriadku	822,05	822,05	0,00
Min.vnúť.SR	Dotácia na Voľby do NR 2023	870,81	870,81	0,00
Ministerstvo financií SR	Dotácia – negatívne dôsledky inflácie I.	4 946,90	4 946,90	0,00

Ministerstvo financií SR	Dotácia – negatívne dôsledky inflácie II.	5 496,55	5 496,55	0,00
Ministerstvo vnútra OÚ	Dotácia na REFERENDUM Zostatok z r. 2022 674,57 €	340,00	1 014,57	0,00
ÚPSVaR	Dotácia na stravu ŠJ 2023, Zostatok z r. 2022 500,50 €	1 178,80	1 264,90	414,40
MIRRI	Refundácia Migračná výzva	54 600,00	54 600,00	0,00

Výška prijatej dotácie v roku 2023 bola vo výške 96 167,75 eur.

Rozdiel v poskytnutých a zúčtovaných prostriedkov je príjem dotácie na stravovanie ŠJ – nevyčerpané prostriedky k 31.12.2023 vo výške 414,40 € a nevyčerpaná dotácia na predškolskú výchovu MŠ 250,00 €.

Dotácia na predškolskú výchovu bude čerpaná do marca 2024. Nevyčerpaná dotácia z roku 2023 vo výške 414,40 € bude riadne zúčtovaná a vrátená do ŠR v roku 2024.

c) Finančné usporiadanie voči fondom

Poskytovateľ	Účelové určenie prostriedkov - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
- 1 -				
Environmentálny fond	Použitie na likvidáciu odpadov	1 102,58	1 102,58	0,00

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec + ŠR PS 1 238,96	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel v roku 2023
Obec Cífer – prenesený výkon ŠS	4 902,80	5 117,08	1 024,68

Konečný zostatok je vo výške **1 024,68 eur** na prenesený výkon štátnej správy – zastupuje obec Cífer na stavebnú činnosť a sociálnu činnosť.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Poskytovateľ	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Trnavský samosp. kraj	1 500,00	1 500,00	0,00

Trnavský samosprávny kraj	Počiatočný stav dotácia z roku 2022 10 000,00	10 000,00	0,00
---------------------------	--	-----------	------

Obec uzatvorila v roku 2023 uzatvorila zmluvu - Revitalizácia zelených plôch v obci. Dotácia bola použitá a zúčtovaná v zmysle zmluvy o dotáciách. Dotácia vo výške 10 000,00 € bola prijatá v roku 2022. Projekt „Pohybom ku zdraviu“ bol realizovaný v roku 2023 na výstavbu workoutového ihriska a zakúpenie materiálu na obnovenie lavičiek v športovom areály. Dotácia bola použitá a zúčtovaná v zmysle zmluvy o dotáciách v roku 2023.

f) Finančné vysporiadanie voči ostatným subjektom mimo VS

Poskytovateľ	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Dobrovoľná PO	1 400,00	1 400,00	0,00

Obec v roku 2023 prijala dotáciu na podporu DHZ – vybavenie DHZ, školenie, servisnú prehliadku auta IVECO a ostatných potrieb organizácie.



Vypracovala: Krivosudská Jana

Predkladá: Ing. Daniela Maják Cedulová

V Pavliciach dňa 04.03.2024

12. Hodnotenie plnenia programov

Obec na základe uznesenia OZ zo dňa 04.04.2019 uznesením č. 16/2019 - schválené Zásady hospodárenia s finančnými prostriedkami, zostavuje rozpočet bez programovej štruktúry.

13. Návrh uznesenia

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie stanovisko kontrolórky k Záverečnému účtu za rok 2023.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2023.

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia za rok 2023 na tvorbu rezervného fondu vo výške 119 534,05 eur.

Podklady na vypracovanie záverečného účtu

Finančný výkaz FIN 1-12 o príjmoch, výdavkoch a finančných operáciách
Finančný výkaz FIN 3-04 o finančných aktívach podľa sektorov
Finančný výkaz FIN 4-04 o finančných pasívach podľa sektorov
Finančný výkaz FIN 5-04 o dlhodobých nástrojoch a vybraných záväzkoch
Finančný výkaz FIN 6-04 o bankových účtoch a záväzkoch obcí, vyšších územných celkoch a nimi zriadených rozpočtových organizácií
Súvaha SFOV 1 – 01 za rok 2023
Výkaz ziskov a strát SFOV 2 – 01 rok 2023
POZNÁMKY tabuľková časť rok 2023
POZNÁMKY textová časť rok 2023
FVV rok 2023

Príloha k Záverečnému účtu č. 1. - plnenie príjmov za rok 2023

č. 2. - plnenie výdavkov za rok 2023

Výrok audítora

Stanovisko hlavnej kontrolórky