

„Návrh“

## **Závěrečný účet Obce Čáry za rok 2023**

Predkladá : Michaela Kotrčová

Spracoval: Michaela Kotrčová

V Čároch, dňa 19.04.2024

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 19.04.2024
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 19.04.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 19.04.2024

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Čároch, dňa ....., uznesením č. ....

Schválený záverečný účet:

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

# Závěrečný účet obce za rok 2023

## OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2023
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2023
3. Rozbor čerpání výdavků za rok 2023
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023
5. Tvorba a použitie peňažných 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 příspěvkových organizací
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

# Závěrečný 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 ods. 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 prebytkový. 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 15.12.2022 uznesením č. 6/2022

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 18.10.2023 uznesením č. 4/2023
- druhá zmena schválená dňa 13.12.2023 uznesením č. 5/2023

### Rozpočet obce k 31.12.2023

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov/čerpanie výdavkov k 31.12.2023	% plnenia príjmov/ % čerpania výdavkov
<b>Príjmy celkom</b>	<b>1 158 067,00</b>	<b>1 527 629,00</b>	<b>1 490 436,47</b>	<b>97,57</b>
z toho :				
Bežné príjmy	1 041 667,00	1 257 493,00	1 230 054,08	98,30
Kapitálové príjmy	22 000,00	127 093,00	117 962,56	98,82
Finančné príjmy	65 000,00	110 673,00	110 650,30	99,98
Príjmy RO s právnou subjektivitou	29 400,00	32 370,00	31 769,53	98,14
<b>Výdavky celkom</b>	<b>1 149 065,00</b>	<b>1 510 699,09</b>	<b>1 428 763,24</b>	<b>94,58</b>
z toho :				
Bežné výdavky	560 725,00	671 192,09	613 067,25	91,34
Kapitálové výdavky	52 000,00	186 167,00	186 157,80	100
Finančné výdavky	35 000,00	4 870,00	4 875,39	100,11
Výdavky RO s právnou subjektivitou	501 340,00	648 470,00	624 662,80	96,33
<b>Rozpočtové hospodárenie obce</b>	<b>9 002,00</b>	<b>16 929,91</b>	<b>61 673,23</b>	

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Poznámka: Rozbor plnenia príjmov sa vykoná v takej štruktúre v akej bol rozpočet schválený obecným zastupiteľstvom (napr. ak bol rozpočet schválený na kategórie, rozbor plnenia príjmov sa vykoná na kategórie ...)

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1 156 067,00	1 522 659,00	1 477 818,86	97,06

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1 522 659,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1 477 818 ,86 EUR, čo predstavuje 97,06 % plnenie.

## A. Príjmy obce

### 1. Bežné príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1 041 667,00	1 257 493,00	1 230 054,08	98,30

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1 257 493,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1 230 054,08 EUR, čo predstavuje 98,30 % plnenie.

#### a) daňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
530 000,00	530 000,00	524 908,40	99,04
47 000,00	47 000,00	40 434,25	86,03
43 900,00	43 900,00	39 621,74	91,93

#### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 530 000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 524 908,40 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,04 %.

V roku 2023 výška výnosu dane z príjmov bola zvýšená o 6,40 % čo predstavuje sumu 31 566,60 EUR.

#### Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 47 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 40 434,25 EUR, čo predstavuje plnenie na 86,03 %. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 14 647,22 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 25 787,03EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 1 869,38 EUR za nedoplatky z minulých rokov . K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 926,44 EUR.

#### Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 100,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 50,00 EUR, čo predstavuje plnenie na 50,00 %.

#### Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 43 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 39 571,74 EUR, čo predstavuje plnenie na 92,03 %.

#### b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
700,00	700,00	619,81	88,54
13 285,00	13 285,00	12 342,16	92, 90
2 600,00	3 511,00	2571,90	73,25

### Prijmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 13 985,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 12 961,97 EUR, čo je 92,68 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 619,81 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 12 342,16 EUR.

### Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 3 511,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 2 571,90 EUR, čo je 73,25 % plnenie.

### c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
0,00	92,00	92,00	100,00
5 370,00	6 746,00	6 391,98	94,75
200,00	200,00	155,96	77,98
0,00	2 035,00	2 034,95	100,00

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 9 073,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 8 674,89 EUR, čo predstavuje 95,61 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek, poplatky za cintorínsku údržbu, rozhlas, poplatok za materskú školu.

### d) prijaté bežné granty a transfery:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
398 612,00	610 004,00	606 861,28	99,48

Z rozpočtovaných bežných grantov a transferov 610 004,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 606 861,28 EUR, čo predstavuje 99,48 % plnenie.

### Prijaté bežné granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
Úrad práce, soc. vecí a rodiny	33,20	Školské potreby HN	
Úrad práce, soc. vecí a rod.	10 221,12	Refundácia mzdy §54	
Úrad práce, soc. vecí a rodiny	480,00	Rodinné prídavky	
Úrad práce, soc. vecí a rodiny	20 008,40	Strava zadarmo	
Ministerstvo vnútra SR	1 291,91	Voľby a referendum	
Ministerstvo hospodárstva SR	755,19	Refundácia elektrina	
Ministerstvo financií SR	24 721,30	Inflácia	
RÚŠS TT	499 369,00	Dotácia prenes.kompetencie školstvo- ZŠ	Vzdelávacie poukazy, normatív PK, špecifiká, SZP, eduk.publikácie.....
MDVaRR	2 001,36	PK-stav.úrad	
MV SR	450,99	REGOB, reg.adries	
MŽP SR	141,96	životné prostredie	

MIRRI SR	20 800,00	inflácia	
MV SR	10 9500,00	Ubytovanie odídenci	
RÚŠS TT	5 409,00	Špecifiká ukrajina deti škola	
NIVAM	4 818,00	Asistent učiteľa	
Plán obnovy a odolnosti	705,00	Profesijný rozvoj ZŠ	
Enviromentálny fond	4 704,85		

Popis najvýznamnejších prijatých bežných grantov a transferov:

- dotácia pre ZS Čáry v sume 499 369,00 EUR.

Prijaté granty a transfery boli účelovo učené na bežné výdavky a boli použité v súlade s ich účelom.

## 2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
13 500,00	13 500,00	12 872,00	95,35
0,00	105 093,00	105 090,56	99,99

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 118 593,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 117 962,56 EUR, čo predstavuje 99,99 % plnenie.

### Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív:

Z rozpočtovaných 13 500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 12 872,00 EUR, čo predstavuje 95,35 % plnenie.

### Prijaté kapitálové granty a transfery:

Z rozpočtovaných 105 093,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 105 090,56 EUR, čo predstavuje 99,99 % plnenie.

### Prijaté kapitálové granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
MŽP SR	105 090,56	Rekonštrukcia ZŠ	

Popis najvýznamnejších prijatých kapitálových grantov a transferov:

- Kapitálový transfer z MŽP SR na rekonštrukciu základnej školy

Prijaté granty a transfery boli účelovo učené na kapitálové výdavky a boli použité v súlade s ich účelom.

## 3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
0,00	30 493,00	30 492,57	100,00
15 000,00	18 810,00	18 800,63	99,95
50 000,00	54 000,00	54 000,00	100,00

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 103 303,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 103 293,20 EUR, čo predstavuje 99,99 % plnenie.

V roku 2023 bol navýšený kontokorentný úver o sumu 40 000,00 EUR schválený obecným zastupiteľstvom dňa 23.08.2023 uznesením č. 3/2023

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 2/2023 zo dňa 01.06.2023 bolo schválené použitie **rezervného fondu** v sume 19 233,19 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 18 800,63 EUR.

V roku 2023 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 30 492,57,00 EUR

v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

## **B. Príjmy rozpočtových organizácií**

### **Bežné príjmy:**

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	29 400,00	32 370,00	31 769,53	98,14

Z rozpočtovaných bežných príjmov 32 370,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 31 769,53 EUR, čo predstavuje 98,14 % plnenie.

### **Kapitálové príjmy:**

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	0	0	0	0

Základná škola nemala kapitálové príjmy.

### **Príjmové finančné operácie:**

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

## **3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023**

Poznámka: Rozbor čerpania výdavkov sa vykoná v takej štruktúre v akej bol rozpočet schválený obecným zastupiteľstvom (napr. ak bol rozpočet schválený na kategórie, rozbor čerpania výdavkov sa vykoná na kategórie ...)

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
647 725,00	862 229,09	804 100,64	93,26

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 862 229,09 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 804 100,64 EUR, čo predstavuje 93,26 % čerpanie.

## **A. Výdavky obce**

### **1. Bežné výdavky:**

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
01.1.1	186 875,00	194 361,00	185 249,63	84,69
01.6.0	0	2 102,00	1 966,48	93,55
02.2.0	800,00	1 260,00	1 260,00	100,00
04.1.2	12 615,00	18 236,00	18 173,81	99,66
04.5.0	53 400,00	53 432,00	28 996,84	53,99

05.1.0	88 460,00	85 577,00	71 546,50	83,60
06.2.0	38 750,00	47 736,00	46 493,09	97,40
06.4.0	13 550,00	17 081,00	16 949,23	99,23
06.6.0	1 780,00	8 093,00	7 953,55	98,28
07.6.0	400,00	436,00	436,00	100,00
08.1.0	10 250,00	16 836,00	16 244,51	96,49
08.2.0	12 040,00	16 065,09	12 118,88	75,44
08.4.0	1 700,00	2 213,00	1 438,07	64,98
09.1.1.1.	130 505,00	148 298,00	146 136,92	79,29
09.1.2.1	150,00	195,00	165,00	94,62
09.5.0	3 900,00	44 011,00	43 440,05	98,70
10.7.0	0	10 950,00	10 950,00	100
10.9.0	5 550,00	4 310,00	3 548,68	82,34

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 671 192,09 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 613 067,25 EUR, čo predstavuje 91,34 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

### Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

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

Z rozpočtovaných výdavkov 232 476,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 229 691,95 EUR, čo je 98,80 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, VZ, Spoločného stavebného úradu, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov.

#### b) Poistné a príspevok do poisťovní:

Z rozpočtovaných výdavkov 83 876,00EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 82 248,93 EUR, čo je 98,06 % čerpanie.

#### c) Tovary a služby:

Z rozpočtovaných výdavkov 307 442,09 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 261 898,62 EUR, čo je 85,19 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

#### d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 33 941,00EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 32 835,55 EUR, čo predstavuje 96,74 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 6 442,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 6 392,20 EUR, čo predstavuje 99,23 % čerpanie.

## 2. Kapitálové výdavky:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
01.1.1.	0	2 010,00	2 010,00	100,00
04.6.0	48 500,00	0	0	0
05.1.0	3 500,00	672,00	672,00	100,00
09.1.2.1	0	183 485,00	183 475,80	99,99



Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 186 167,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 186 157,80 EUR, čo predstavuje 100,00% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

### **Rozbor významných položiek kapitálového rozpočtu:**

#### **a) Rekonštrukcia a modernizácia Základnej školy**

Z rozpočtovaných 183 485,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 183 475,80 EUR, čo predstavuje 99,99 % čerpanie.

### **3. Výdavkové finančné operácie:**

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie finanč. výdavkov	% čerpania fin.výdavkov k rozpočtu po zmenách
06.6.0.	4 600,00	4 870,00	4 875,39	100,11

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 4 870,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 4 875,39 EUR, čo predstavuje 100,11 % čerpanie.

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

### **B. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou**

#### **Bežné výdavky:**

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	501 340,00	648 470,00	624 662,80	96,33

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 648 470,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 624 662,80 EUR, čo predstavuje 96,33 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

#### **Kapitálové výdavky:**

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	0	0	0	0

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

#### **Výdavkové finančné operácie:**

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

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

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	1 267 823,61
z toho : bežné príjmy obce	1 236 054,08
bežné príjmy RO	31 769,53
Bežné výdavky spolu	1 237 730,05
z toho : bežné výdavky obce	613 067,25
bežné výdavky RO	624 662,80
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>30 093,56</b>
Kapitálové príjmy spolu	117 962,56
z toho : kapitálové príjmy obce	117 962,56
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	186 157,80
z toho : kapitálové výdavky obce	186 157,80
kapitálové výdavky RO	0,00
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>-68 195,24</b>
<b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>-38 101,68</b>
Vylúčenie z prebytku/ <b>Úprava schodku HČ</b>	-24 207,10
Vylúčenie z prebytku/ <b>Úprava schodku PČ</b> (doplňkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ)	0,00
<b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>-62 308,78</b>
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	110 650,30
- finančné zábezpeky školskej jedálne	0,00
- finančné zábezpeky na nájomné - napr. bytovky ŠFRB	0,00
- finančné zábezpeky na verejné obstarávanie	0,00
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	4 875,39
- finančné zábezpeky školskej jedálne	0,00
- finančné zábezpeky na nájomné - napr. bytovky ŠFRB	0,00
- finančné zábezpeky na verejné obstarávanie	0,00
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>105 774,91</b>
PRÍJMY SPOLU	1 496 436,47
VÝDAVKY SPOLU	1 428 763,24
<b>Rozpočtové hospodárenie obce</b>	<b>67 673,23</b>
Vylúčenie z prebytku/ <b>Úprava schodku HČ</b>	- 24 207,10
Vylúčenie z prebytku/ <b>Úprava schodku PČ</b> (doplňkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ)	0,00
<b>Úprava hospodárenia o nevyčerpaný úver</b>	<b>0,00</b>
<b>Upravené rozpočtové hospodárenie obce</b>	<b>43 466,13</b>

**Schodok bežného a kapitálového rozpočtu v sume 62 308,78 EUR**, upravený o nevyčerpané dotácie v sume 24 207,10 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 z.n.p. **bol v rozpočtovom roku 2023 vysporiadaný :**

- z finančných operácií 62 308,78 EUR

**Zostatok finančných operácií** v sume 105 774,91 . EUR, **bol použitý na:**

- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 62 308,78 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 43 466,13 EUR, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 43 466,13 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške .43 466,13 EUR.

#### **4. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov podľa osobitných predpisov**

##### **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.

<b>Fond rezervný</b>	<b>Suma v EUR</b>
ZS k 1.1.2023	<b>16 166,84</b>
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	19 233,19
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	18 800,63
- uznesenie č.        zo dňa ..... obstaranie .....	
- uznesenie č.        zo dňa ..... obstaranie .....	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2023	<b>16 599,40</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.

<b>Sociálny fond</b>	<b>Suma v EUR</b>
ZS k 1.1.2023	<b>355,85</b>
Prírastky - povinný prídel -        %	2 161,15
- povinný prídel -        %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	1 773,40
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	100,00
KZ k 31.12.2023	<b>643,60</b>

##### **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.

<b>Fond prevádzky, údržby a opráv</b>	<b>Suma v EUR</b>
ZS k 1.1.2023	5 910,46
<b>Prírastky</b> - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	1 051,20

Úbytky - použitie fondu :	2 465,00
- na opravu ....	
- na opravu ....	
KZ k 31.12.2023	4 496,66

## 5. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023

### A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
<b>Majetok spolu</b>	2 238 056,96	2 304 225,09
<b>Neobežný majetok spolu</b>	2 086 670,45	2 156 010,45
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	25 792,00	26 371,75
Dlhodobý hmotný majetok	2 060 878,45	2 129 638,70
Dlhodobý finančný majetok		
<b>Obežný majetok spolu</b>	150 803,36	147 271,02
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	78 186,37	74 432,41
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	12 403,96	13 536,09
Finančné účty	60 213,03	59 302,52
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
<b>Časové rozlíšenie</b>	583,15	943,62

### P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	2 238 056,96	2 304 225,09
<b>Vlastné imanie</b>	797 771,57	858 707,23
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	797 771,57	858 707,23
<b>Záväzky</b>	373 675,13	322 529,70
z toho :		
Rezervy	1 800,00	1 900,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	31 390,82	24 207,10
Dlhodobé záväzky	108 477,97	104 160,18
Krátkodobé záväzky	112 006,49	32 262,42
Bankové úvery a výpomoci	120 000,00	160 000,00
<b>Časové rozlíšenie</b>	1 066 610,26	1 122 988,16

## 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	2 221,33		
- zamestnancom	17 234,63		
- poisťovniam	10 867,14		
- daňovému úradu	1 939,32		
- štátnemu rozpočtu			
- bankám	160 000,00		
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky			
Záväzky spolu k 31.12.2023	192 262,42		

### Stav úverov a návratných finančných výpomocí (NFV) k 31.12.2023

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru/NFV	Ročná splátka istiny za rok 2023	Ročná splátka úrokov za rok 2023	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2023	Rok splatnosti
ŠFRB	Bytový dom	146 688,00	4 605,39	1 056,33	101 679,58	2043

Obec uzatvorila v roku 2013 Zmluvu o úvere na výstavbu obecnej bytovky zo ŠFRB. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2043, splátky istiny a 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:

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

Text	Suma v EUR
<b>Bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022:</b>	
- bežné príjmy obce	1 090 038,58
- bežné príjmy RO	27 382,93
<b>Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022* (Zdroj FIN 1-12 BP, 1.časť obec + RO)</b>	<b>1 117 421,51</b>
<b>Celková suma dlhu obce podľa § 17/7 k 31.12.2023:</b>	
- 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)	160 000,00
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	0,00

(zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj IDU, stĺ.4 ; FIN 4-04, stĺ.7, r.45)	
- 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 SFRB, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.11, r.45)	103 516,58
- 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 z 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 pôžičky z Audiovizuálneho fondu (zdroj : FIN 6-04, r.6)	0,00
- zostatok istiny z pôžičky z Fondu na podporu umenia (zdroj : FIN 6-04, r.7)	0,00
- zostatok istiny z úverov na predfinancovanie projektov EÚ (zdroj : FIN 6-04, r.8)	0,00
- zostatok istiny z .....	0,00
<b>Celková suma dlhu obce podľa § 17/7 k 31.12.2023</b>	<b>263 516,58</b>
<b>Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky podľa § 17/8:</b>	
- z úverov zo ŠFRB (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj SFRB, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.11, r.45)	103 516,58
- z úveru z Environmentálneho fondu (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ENVF, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.13, r.45)	0,00
- z pôžičky z Audiovizuálneho fondu (zdroj : FIN 6-04, r.6)	0,00
- z pôžičky z Fondu na podporu umenia (zdroj : FIN 6-04, r.7)	0,00
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ (zdroj : FIN 6-04, r.8)	0,00
- z úverov .....	0,00
<b>Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce</b>	<b>103 516,58</b>
<b>Upravená celková suma dlhu obce podľa § 17/8 k 31.12.2023**</b>	<b>160 000,00</b>

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)
- 160 000,00	1 117 421,51	<b>14,32%</b>

Poznámka výpočet:  $160\,000 / 1\,117\,421,51 \times 100 = 14,32\%$

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
<b>Bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022:</b>	
- bežné príjmy obce	1 090 038,58
- bežné príjmy RO	27 382,93
<b>Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022* (Zdroj FIN 1-12 BP, 1.časť obec + RO)</b>	<b>1 117 421,51</b>
<b>Bežné príjmy obce a RO znížené/upravené o bežné granty a transfery a príjmy podľa osobitných predpisov:</b>	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	454 143,98
- dotácie zo ŠR	12 540,89
- dotácie z MF SR ....	16 498,72

- príjmy z náhradnej výsadby drevín	0,00
- účelovo určené peňažné dary	0,00
- dotácie zo zahraničia	0,00
- dotácie z Eurofondov	0,00
- príjmy podľa osobitných predpisov	0,00
- ....	0,00
<b>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)</b>	<b>483 183,59</b>
<b>Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022*</b>	<b>634 237,92</b>
<b>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)</b>	
- 821004 splátka istiny z krátkodobého bankového úveru	0,00
- 821005 splátka istiny z dlhodobého bankového úveru	0,00
- 821007 splátka istiny z dlhodobého úveru ŠFRB (ostatné subjekty verejnej správy)	4 605,39
- 821009 splátka istiny z dlhodobého dodávateľského úveru	0,00
-	0,00
- 651002 splátka úrokov z bankového úveru	5 335,80
- 651003 splátka úrokov z úveru ŠFRB (ostatné subjekty verejnej správy)	1 056,33
- 651004 splátka úrokov z dodávateľských úverov (ostatní veritelia)	0,00
-	0,00
<b>Celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2023</b>	<b>10 997,52</b>
- suma jednorazového predčasného splatenia - istina	0,00
- suma jednorazového predčasného splatenia - úroky	0,00
<b>Upravená celková suma ročných splátok istiny a úrokov o jednorazové predčasné splátky istiny a úrokov za rok 2023**</b>	<b>10 997,52</b>

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)
10 997,52	634 237,92	1,73 %

Poznámka výpočet:  $10\,997,52 / 634\,237,92 \times 100 = 1,73\%$

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

## 8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nemá príspevkové 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. 1/2019 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Príjemca dotácie a účelové určenie dotácie - bežné výdavky na ..... - kapitálové výdavky na ....	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3 )
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
ŠK Baník Čáry – bežné výdavky	6 000,00	6 000,00	0,00
<b>Jednota dôchodcov</b>	<b>800,00</b>	<b>800,00</b>	<b>0,00</b>

K 31.12.2023 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 1/2019 o dotáciách.

## 10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

## 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

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

##### - prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3 ) - 4 -
Školská jedáleň a školský klub	939 47,72	93 947,72	0,00

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

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3 ) - 4 -
Základná škola	479 326,00	457 947,00	21 379,00
Materská škola	10 753,00	10 253,00	500,00



b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, .... - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4 ) - 5 -
UPSVaR	Hmotná núdza	33,20	33,20	0,00
UPSVa R	Strava zadarmo	20 008,40	20 008,40	0,00
UPSV a R	Par. 54 – dotácia na zamesntnaie	10 221,12	10 221,12	0,00
MV SR	Referendum a volby	1 291,91	1 217,04	74,87
MH SR	Refundácia energií	755,19	755,19	0,00
MF SR	Dotácia inflácia	24 721,30	24 721,30	0,00
MDVRR SR	Dotácia na stavebný úrad	1945,93	1945,93	0,00
MDVRR SR	Dotácia na stavebný úrad – cestné komunikácie	55,43	55,43	0,00
Okresný úrad	Dotácia REGOB	423,39	423,39	0,00
Okresný úrad	Dotácia register adries	27,6	27,60	0,00
MŽP SR	Dotácia životné prostredie	141,96	141,96	0,00

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚ C

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3 ) - 4 -

Obec neuzatvorila zmluvu o poskytnutí účelovej dotácie.

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

Uznesením č. 6/2022 Obecného zastupiteľstva zo dňa 15.12.2022 bola využitá možnosť zostavenia a predkladania rozpočtu obce bez programovej štruktúry, v zmysle §4 ods. 5 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách v z.n.p. a doplnkov.

### 13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko 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**.

Napr.:

1. Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 43 466,13 EUR.
2. Obecné zastupiteľstvo **berie na vedomie** schodok rozpočtového hospodárenia vo výške 62 308,78 EUR.