



N á v r h

Závěrečný účet Obce Čerhov za rok 2023

Predkladá : Ing. Jaroslav Bajuzik
Spracovala: Mgr. Katarína Takáčová

V Čerhove, dňa 19.04.2024

Návrh závěrečného účtu:

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

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Čerhove dňa2024, uznesením č./2024

Závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa2024

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. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023
5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov podľa osobitných predpisov. Informácia o výške výnosu z poplatku za rozvoj a jeho použítí
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023
8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný účet obce za rok 2023

1. Rozpočet obce na rok 2022

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 a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 13.2.2023 uznesením č. 18/2023

Rozpočet bol zmenený štyrikrát:

- prvá zmena zo dňa 31.3.2023 rozpočtovým opatrením starostu obce
- druhá zmena zo dňa 30.6.2023 rozpočtovým opatrením starostu obce
- tretia zmena zo dňa 30.9.2023 rozpočtovým opatrením starostu obce
- štvrtá zmena zo dňa 29.12.2023 rozpočtovým opatrením starostu obce

Rozpočet obce k 31.12.2023

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene k 31.12.2023	Skutočné plnenie príjmov/čerpanie výdavkov	% plnenia príjmov/% čerpania výdavkov
Príjmy celkom	1 502 727,46	2 005 196,23	1 787 885,60	89,16
z toho :				
Bežné príjmy	1 305 272,23	1 504 235,35	1 471 017,69	97,79
Kapitálové príjmy	27 023,10	140 072,91	113 049,81	80,71
Finančné príjmy	126 732,13	315 610,73	158 540,86	50,23
Príjmy RO s právnou subjektivitou	43 700,00	45 277,24	45 277,24	100,00
Výdavky celkom	1 502 727,46	1 977 026,48	1 765 062,90	89,28
z toho :				
Bežné výdavky	516 697,20	531 332,36	530 281,48	99,80
Kapitálové výdavky	178 462,10	585 893,00	374 980,30	64,00
Finančné výdavky	24 360,00	782,18	782,18	100,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou	783 208,16	859 018,94	859 018,94	100,00
Rozpočtové hospodárenie obce	0,00	28 169,75	22 822,70	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1 459 027,46 €	1 959 918,99 €	1 742 608,36 €	88,91

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1 959 918,99 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1 742 608,36 €, čo predstavuje 88,91 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1 305 272,23 €	1 504 235,35 €	1 471 017,69 €	97,79

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1 305 272,23 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1 471 017,69 €, čo predstavuje 97,79 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
399 909,00 €	405 697,11 €	401 173,88 €	98,89

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 357 014,- € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 355 108,16 €, čo predstavuje plnenie na 99,47 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 38 834,11 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 38 258,32 €, čo predstavuje plnenie na 98,52 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 23 486,05 €, príjmy dane zo stavieb boli v sume 14 720,63 € a príjmy z dane z bytov v sume 51,64 €. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 33 568,65 €, za nedoplatky z minulých rokov 4 689,67 €. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 10 793,05 €.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 651,- € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 651,- €, čo predstavuje plnenie na 100 % plnenie. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 36,- €.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 8 636,54 € bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 6 663,60 €, čo predstavuje plnenie na 77,16 % plnenie. K 31.12.2022 eviduje obec pohľadávky na poplatku za komunálny odpad a drobný stavebný odpad v sume 2 215,58 €.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
289 140,00 €	351 772,70 €	325 044,19 €	92,40

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 1 400,- € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 243,- €, čo je 17,36 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých priestorov v sume 243,- €.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 350 372,20 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 324 801,19 €, čo je 92,70 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
9 712,00 €	9 761,73 €	9 677,81 €	99,14

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 9 761,73 €, bol skutočný príjem vo 9 677,81 €, čo predstavuje 99,14 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov, z náhrad poistného plnenia a z vratiek.

d) prijaté granty a transfery

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
606 511,23 €	737 003,81 €	735 121,81 €	99,74

Z rozpočtovaných bežných grantov a transferov 737 003,81 € bol skutočný príjem vo výške 735 121,81 €, čo predstavuje 99,74 % plnenie.

Prijaté bežné granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Účel	Suma poskytnutých prostriedkov v EUR
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny § 50j, § 54	PUPN	177,20
Okresný úrad odbor všeobecnej vnútornej správy	referendum + voľby	1 697,41
MV SR	register adries	22,80
MV SR	register obyvateľov	247,83
Okresný úrad odbor všeobecnej vnútornej správy	matrika	4 320,77
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny	vytvorenie nového pracovného miesta	3 493,38
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny	stravné a školské potreby-hmotná núdza	37 400,20
Okresný úrad odbor školstva	základná škola	598 550,00
Okresný úrad odbor školstva	predškola	6 023,00
Okresný úrad odbor školstva	asistenti učiteľa	11 301,00
Dobrovoľná požiarna ochrana	DHZ v obci	0,00
MPC	asistenti učiteľa	45 968,09

MŽP SR	životné prostredie	83,11
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny	rodinné prídavky	420,00
Ministerstvo hospodárstva SR	energodotácie	3 288,90
Ministerstvo financií SR	negatívne dôsledky inflácie	14 470,54
Ministerstvo dopravy SR	cestná doprava	32,44
Environmentálny fond SR	plán obnovy dediny	7 625,14
SPOLU		735 121,81

Granty a transfery boli účelovo učené a boli použité resp. budú 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
27 023,10 €	140 072,91 €	113 049,81 €	80,71

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 140 072,91 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 113 049,81 €, čo predstavuje 80,71 % plnenie.

Príjem z predaja kapitálových aktív:

Z rozpočtovaných 0,- € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 0,- €, čo je 0 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 0,- € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 0,- €, čo je 0 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 140 072,91 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 113 049,81 €, čo predstavuje 80,71 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Účel	Suma poskytnutých prostriedkov v EUR
Ministerstvo investícií, regionálneho rozvoja a informatizácie SR	WIFI pre Teba II	14 250,00
Poľnohospodárska platobná agentúra	záchytné parkovisko	98 799,81

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
126 732,13 €	315 610,73 €	158 540,86 €	50,23

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 315 610,73 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 158 540,86 €, čo predstavuje 50,23 % plnenie.

V roku 2023 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 6 001,95 € na prenesený výkon – zš, predškolači, voľby a referendá a na obedy zadarmo v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 120 730,18 € na zateplenie Ocu a zriadenie múzea rohačiek a kosákov v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	43 700,00 €	45 277,24 €	45 277,24 €	100

Z rozpočtovaných bežných príjmov 45 277,24 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 45 277,24 €, čo predstavuje 100 % plnenie.

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola 45 277,24 €

Kapitálové príjmy

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
0,00 €	0,00 €	0,00 €	

Rozpočtová organizácia nemala plnenie v časti kapitálových príjmov.

Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
0,00 €	0,00 €	0,00 €	

Rozpočtová organizácia nemala plnenie v časti príjmových operácií.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
719 519,30 €	1 118 007,54 €	906 043,96 €	81,04

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1 118 007,54 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 906 043,96 €, čo predstavuje 81,04 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
0111 - Výkonné a zákonodárne orgány	168 739,86 €	137 625,76 €	136 585,86 €	99,24
0112 - Finančné a rozpočtové záležitosti	1 260,00 €	1 621,57 €	1 621,57 €	100,00
0133 - Iné všeobecné služby	4 320,77 €	4 320,77 €	4 320,77 €	100,00
0160-Všeobecné verejné služby	993,19 €	2 350,60 €	2 350,60 €	100,00
0170 - Transakcie verejného dlhu	3 500,00 €	4 178,26 €	4 178,26 €	100,00
0320 - Ochrana pred požiarmi	500,00 €	595,92 €	595,92 €	100,00
0411 - Všeobecná ekonomická a obchodná oblasť	250 000,00 €	299 982,70 €	299 982,70 €	100,00
0412 - Všeobecná pracovná oblasť	150,00 €	177,20 €	177,20 €	100,00
0451 - Cestná doprava	1 200,00 €	5 498,00 €	5 498,00 €	100,00
0510 - Nakladanie s odpadmi	11 440,00 €	12 707,20 €	12 700,00 €	99,94
0540 - Ochrana prírody a krajiny	14 000,00 €	10 017,60 €	10 017,60 €	100,00
0620 - Rozvoj obcí	5 122,00 €	5 815,84 €	5 815,84 €	100,00
0640 - Verejné osvetlenie	1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	100,00
0820 - Kultúrne služby	25 000,00 €	14 317,40 €	14 317,40 €	100,00
0830 - Vysielacie a vydavateľské služby	1 350,00 €	0,00 €	0,00 €	
0840 - Náboženské a iné spoločenské služby	600,00 €	1 592,78 €	1 589,00 €	99,76
0860 - Rekreačia, kultúra a náboženstvo inde neklasifikované	21 880,20 €	22 219,48 €	22 219,48 €	100,00
0912 - Primárne vzdelávanie		750,00 €	750,00 €	100,00
09211 - Nižšie sekundárne vzdelávanie		500,00 €	500,00 €	100,00
1070 - Sociálna pomoc občanom v hmotnej a sociálnej núdzi				
1090 -Sociálne zabezpečenie inde neklasifikované	5 641,18 €	6 061,28 €	6 061,28 €	100,00
SPOLU	516 697,20 €	531 332,36 €	530 281,48 €	99,80

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 531 332,36 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 530 281,48 €, čo predstavuje 99,80 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 82 393,02 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 82 309,57 €, čo je 99,90 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky a ostatných pracovníkov.

Poistné a príspevok do poisťovni

Z rozpočtovaných výdavkov 30 625,83 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 30 625,83 €, čo je 100 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 413 715,25 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 412 747,82 €, čo je 99,77 % 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.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 420,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 420,- €, čo predstavuje 100 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 4 178,26 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 4 178,26 €, čo predstavuje 100 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
0111 - Výkonné a zákonodárne orgány	106 502,58 €	109 677,96 €	109 677,96 €	100,00
0451 - Cestná doprava	41 422,14 €	429 734,64 €	218 821,94 €	50,92
0620 - Rozvoj obcí	30 537,38 €	21 416,40 €	21 416,40 €	100,00
0830 - Vysielacie a vydavateľské služby	0,00 €	15 824,00 €	15 824,00 €	100,00
09211 - Nižšie sekundárne vzdelávanie	0,00 €	9 240,00 €	9 240,00 €	100,00
SPOLU	178 462,10 €	585 893,00 €	374 980,30 €	64,00

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 585 893,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 374 980,30 €, čo predstavuje 64 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Zateplenie obecného úradu

Z rozpočtovaných 107 992,27 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 107 992,27 €, čo predstavuje 100 % čerpanie.

b) Chodník ul. Hlavná projektová dokumentácia + rekonštrukcia

Z rozpočtovaných 73 400,- € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 73 400,- €, čo predstavuje 100 % čerpanie.

c) Rigol ul. Cintorínska

Z rozpočtovaných 41 422,14 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 41 422,14 €, čo predstavuje 100 % čerpanie.

d) Výstavba záchytného parkoviska

Z rozpočtovaných 103 999,80 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 103 999,80 €, čo predstavuje 100 % čerpanie.

e) Realizácia WIFI pre Teba II

Z rozpočtovaných 15 000,- € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 15 000,- €, čo predstavuje 100 % čerpanie.

f) Projektová dokumentácia – vonkajšia učebňa ZŠ

Z rozpočtovaných 9 240,- € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 9 240,- €, čo predstavuje 100 % čerpanie.

g) Kamerový systém rozšírenie

Z rozpočtovaných 824,- € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 824,- €, čo predstavuje 100 % čerpanie.

h) Obstaranie traktorovej kosačky

Z rozpočtovaných 9 450,- € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 9 450,- €, čo predstavuje 100 % čerpanie.

i) Asfaltovanie ciest a priestranstiev v obci

Z rozpočtovaných 11 966,40 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 11 966,40 €, čo predstavuje 100 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
0170 - Transakcie verejného dlhu	24 360,00 €	782,18 €	782,18 €	100,00
SPOLU	24 360,00 €	782,18 €	782,18 €	100,00

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 782,18 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 782,18 €, čo predstavuje 100 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 782,18 € na splácanie istiny z prijatých úverov a z leasingu bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 782,18 €, čo predstavuje 100 %.

4. 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	783 208,16 €	859 018,94 €	859 018,94 €	100

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 859 018,94 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 859 018,94 €, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola 859 018,94 €

Kapitálové výdavky

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

Rozpočtová organizácia nemala plnenie v časti kapitálových výdavkov.

Výdavkové finančné operácie

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

Rozpočtová organizácia nemala plnenie v časti výdavkových finančných operácií.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023
	v EUR
Bežné príjmy spolu	1 516 294,93
z toho : bežné príjmy obce	1 471 017,69
bežné príjmy RO	45 277,24
Bežné výdavky spolu	1 389 300,42
z toho : bežné výdavky obce	530 281,48
bežné výdavky RO	859 018,94
Bežný rozpočet	126 994,51
Kapitálové príjmy spolu	113 049,81
z toho : kapitálové príjmy obce	113 049,81
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	374 980,30
z toho : kapitálové výdavky obce	374 980,30
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-261 930,49
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-134 935,98
Vylúčenie z prebytku	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	
Príjmy z finančných operácií	158 540,86
Výdavky z finančných operácií	782,18
Rozdiel finančných operácií	157 758,68
Príjmy spolu	1 787 885,60
VÝDAVKY SPOLU	1 765 062,90
Hospodárenie obce	22 822,70
Vylúčenie z prebytku	22 261,57
Upravené hospodárenie obce	561,13

Schodok rozpočtu v sume 157 197,55 EUR zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, **upravený** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR a podľa osobitných predpisov v sume 22 261,57 EUR bol v rozpočtovom roku 2023 vysporiadaný :

- z finančných operácií 157 197,55 EUR

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

- a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 18 500,32 EUR, a to na :
 - prenesený výkon v oblasti školstva v sume 18 500,32 EUR
- b) nevyčerpané prostriedky **z podnikateľskej činnosti ako zdroj financovania podnikateľskej činnosti** podľa zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 3 761,25 EUR,

Zostatok finančných operácií v sume 157 197,55 EUR, bol použitý na:

- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 157 197,55 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 561,13 EUR, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 61,13 EUR
- úhradu splátok úveru z Environmentálneho fondu 500,- EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške 61,13 EUR.

5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov podľa osobitných predpisov. Informácia o výške výnosu z poplatku za rozvoj

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 €
ZS k 1.1.2023	380,65
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok 2022	5 543,40
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	4 989,-
- prípravná projektová dokumentácia parkovisko pri železnici	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2023	935,05

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 €
ZS k 1.1.2023	4 225,09
Prírastky - povinný prídél - 1,05 %	671,78
- povinný prídél - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2023	4 896,87

Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023

A K T Í V A

Názov	KZ k 31.12.2022 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Majetok spolu	3 125 460,76	3 301 641,63
Neobežný majetok spolu	2 957 605,55	3 258 154,67
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	9 311,03	9 791,03
Dlhodobý hmotný majetok	2 778 542,52	3 078 611,64
Dlhodobý finančný majetok	169 752,00	169 752,00
Obežný majetok spolu	167 653,53	43 316,95
z toho :		
Zásoby	16 592,23	10 483,23
Zúčtovanie medzi subjektami VS	3 542,24	3 255,14
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	15 242,98	6 212,19
Finančné účty	132 276,08	23 366,39
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	201,68	170,01

PASÍVA

Názov	KZ k 31.12.2022 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	3 125 460,76	3 301 641,63
Vlastné imanie	1 040 590,28	1 160 193,38
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	1 040 590,28	1 160 193,38
Záväzky	236 333,14	140 129,05
z toho :		
Rezervy	660,00	660,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	126 732,13	24 540,79
Dlhodobé záväzky	4 225,09	29 593,54
Krátkodobé záväzky	28 145,43	26 587,34
Bankové úvery a výpomoci	76 570,49	58 747,38
Časové rozlíšenie	1 848 537,34	2 001 319,20

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 €	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	23 352,85	23 352,85	
- zamestnancom	4 896,87	4 896,87	
- poisťovniam			
- daňovému úradu	1 831,56	1 831,56	
- štátnemu rozpočtu	24 540,79	24 540,79	
- bankám	58 747,38	58 747,38	
- štátnym fondom	26 037,55	26 037,55	
- ostatné záväzky			
Záväzky spolu k 31.12.2023	114 866,21	114 866,21	

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
Primabanka	Financovanie investičných potrieb obce, refinancovanie záväzkov z investičnej činnosti, refinancovanie úverov a financovanie časového nesúladu medzi príjmami a výdavkami bežného rozpočtu.		782,18 €	4 159,24 €	58 747,38 €	2029

V roku 2020 obec prijala návratnú finančnú výpomoc z MF SR zo štátnych finančných aktív na výkon samosprávnych funkcií z dôvodu kompenzácie výpadku dane z príjmov FO v roku 2020 v dôsledku pandémie ochorenia COVID-19 vo výške 15 954,- €, ktorá bola poskytnutá bezúročne. Návratná finančná výpomoc bola odpustená v roku 2023 na základe Uznesenia vlády č. 459 zo dňa 13. septembra 2023 a bola zúčtovaná do výnosov v plnej výške.

Obec uzatvorila v roku 2023 zmluvu o poskytnutí podpory formou úveru s Environmentálnym fondom vo výške 26 819,73 s dobou splatnosti 20 rokov na Modernizácia vykurovacieho systému ZŠ a MŠ.

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 €
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022:	
- skutočné bežné príjmy obce	1 319 846,87
- skutočné bežné príjmy RO	46 138,70
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2022	1 365 985,57
Celková suma dlhu obce k 31.12.2023:	
- zostatok istiny z bankových úverov	58 747,38
- 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	26 819,73
- zostatok istiny z	
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2023	85 567,11
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	

- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	
- z úveru z Environmentálneho fondu	26 819,73
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	26 819,73
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2023	58 747,38

Zostatok istiny k 31.12.2023	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2022	§ 17 ods.6 písm. a)
58 747,38 €	1 319 846,87	4,45 %

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 €
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2021:	
- skutočné bežné príjmy obce	1 319 846,87
- skutočné bežné príjmy RO	46 138,70
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2021	1 365 985,57
Bežné príjmy obce a RO znížené o:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy a zo ŠR	662 547,58
- dotácie zo ŠR	
- dotácie z MF SR	
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	
- účelovo určené peňažné dary	
- dotácie zo zahraničia	
- dotácie z Eurofondov	
Spolu bežné príjmy obce a RO znížené k 31.12.2022	703 437,99
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2022*	703 437,99
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2023 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821005	782,18
- 651004	1 965,05
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2023**	2 747,23

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2023**	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2022*	§ 17 ods.6 písm. b)
2 747,23 €	703 437,99 €	0,39 %

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

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

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

Obec v roku 2023 neposkytla dotácie právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec podniká na základe živnostenského oprávnenia OU-TV-OZP-2017/005666-2 č. živnostenského registra 870-17672. Predmetom podnikania je:

- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti

V roku 2023 dosiahla v podnikateľskej činnosti:

Celkové náklady	200 170,58	€
Celkové výnosy	201 721,79	€
Hospodársky výsledok - zisk	1 551,21	€

Výnosy a náklady na túto činnosť sa rozpočtujú a sledujú sa na samostatnom mimorozpočtovom účte.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- 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 poskytnú finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

- 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 -
Základná škola s materskou školou	154 968,20 €	154 968,20 €	0

- 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 -
			0

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

- prostriedky zriaďovateľa

Príspevková organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
-------------------------	--	--	--------------------------

			- 4 -
--	--	--	-------

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

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

- **prostriedky vlastné**

Príspevková organizácia	Vlastné finančné prostriedky - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

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

b) **Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:**

Poskytovateľ dotácie	Účel	Suma poskytnutých prostriedkov v EUR	Suma skutočne použitých prostriedkov v EUR	Rozdiel v EUR
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny § 50j, § 54	PUPN	177,20	177,20	0,00
Okresný úrad odbor všeobecnej vnútornej správy	referendum + voľby	1 697,41	1 171,11	526,30
MV SR	register adries	22,80	22,80	0,00
MV SR	register obyvateľ'ov	247,83	247,83	0,00
Okresný úrad odbor všeobecnej vnútornej správy	matrika	4 320,77	4 320,77	0,00
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny	vytvorenie nového pracovného miesta	3 493,38	3 493,38	0,00
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny	stravné a školské potreby-hmotná núdza	37 400,20	30 780,40	6 619,80
Okresný úrad odbor školstva	základná škola	598 550,00	580 629,01	17 920,99
Okresný úrad odbor školstva	predškolači	6 023,00	6 023,00	0,00
Okresný úrad odbor školstva	asistenti učiteľa	11 301,00	11 301,00	0,00
Dobrovoľná požiarna ochrana	DHZ v obci	0,00	0,00	0,00
MPC	asistenti učiteľa	45 968,09	45 968,09	0,00
MŽP SR	životné prostredie	83,11	83,11	0,00
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny	rodinné prídavky	420,00	420,00	0,00
Ministerstvo hospodárstva SR	energiodotácie	3 288,90	3 288,90	0,00
Ministerstvo financií SR	negatívne dôsledky inflácie	14 470,54	14 470,54	0,00
Ministerstvo dopravy SR	cestná doprava	32,44	32,44	0,00
Environmentálny fond SR	plán obnovy dediny	7 625,14	7 625,14	0,00
Ministerstvo investícií, regionálneho rozvoja a informatizácie SR	WIFI pre Teba II	14 250,00	14 250,00	0,00
Poľnohospodárska platobná agentúra	záchytné parkovisko	98 799,81	98 799,81	0,00

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Rozpočtová organizácia	Účel	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

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

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

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

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

Obec v zmysle uznesenia OZ č. 85/2016 zo dňa 25.2.2016 nezostavuje rozpočet v programovej štruktúre a teda ani nehodnotí programový rozpočet.

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo

berie na vedomie

stanovisko hlavného kontrolóra k Záverečnému účtu za rok 2023.

Obecné zastupiteľstvo

a) **schvaľuje**

záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad/ s výhradami.**

b) **potvrďuje**

- **schodok rozpočtu v sume 157 197,55 EUR** zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, **upravený** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR a podľa osobitných predpisov v sume 22 261,57 EUR
- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu po úpravách v sume 157 197,55 EUR zo zostatku finančných operácií

c) **schvaľuje**

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 561,13 EUR na :

tvorbu rezervného fondu v sume

61,13 EUR

úhradu splátok úveru z Environmentálneho fondu v sume

500,- EUR