

Závěrečný účet Obce Rokycany za rok 2023

Predkladá: Róbert Šoltis

V Rokycanoch, dňa 06.06.2024

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 12.06.2024
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 12.06.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 12.06.2024

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

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
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023
8. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom

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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa č. 8/12/2022 zo dňa 16.12.2022.

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 |
|-------------------------------------|--------------------|---------------------------------------|---|--|
| Príjmy celkom | 730 613,00 | 1 149 071,00 | 1 175 173,55 | 102,26 |
| z toho : | | | | |
| Bežné príjmy | 730 613,00 | 895 873,00 | 921 975,00 | 102,91 |
| Kapitálové príjmy | | 3 198,00 | 3 198,55 | 100,01 |
| Finančné príjmy | | 250 000,00 | 250 000,00 | 100,00 |
| Príjmy RO s právnou subjektivitou | | | | |
| Výdavky celkom | 676 363,00 | 1 061 704,00 | 1 167 009,92 | 109,92 |
| z toho : | | | | |
| Bežné výdavky | 417 363,00 | 495 100,00 | 509 511,28 | 102,91 |
| Kapitálové výdavky | | 302 604,00 | 325 708,93 | 107,64 |
| Finančné výdavky | 12 000,00 | 17 000,00 | 25 680,00 | 151,06 |
| Výdavky RO s právnou subjektivitou | 247 000,00 | 247 000,00 | 306 109,71 | 123,93 |
| Rozpočtové hospodárenie obce | 54 250,00 | 87 367,00 | 8 163,63 | |

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné plnenie príjmov | % plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách |
|--------------------|---------------------------------------|--------------------------|---|
| 730 613,00 | 1 149 071,00 | 1 175 173,55 | 102,26 |

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1 149 071,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1 167 009,92 EUR, čo predstavuje 102,26 % plnenie.

A. Príjmy obce

1. Bežné príjmy:

| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné plnenie príjmov | % plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách |
|--------------------|---------------------------------------|--------------------------|---|
| 730 613,00 | 895 873,00 | 921 975,00 | 102,91 |

Z rozpočtovaných bežných príjmov 895 873,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 921 975,00 EUR, čo predstavuje 102,91% plnenie.

a) daňové príjmy:

| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné plnenie príjmov | % plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách |
|--------------------|---------------------------------------|--------------------------|---|
| 406 008,00 | 418 062,00 | 412 759,08 | 98,73 |

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky po poslednej zmene rozpočtu v sume 400 693,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 395 220,01 EUR, čo predstavuje plnenie na 98,73%.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 11 770,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 11 696,66 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,37 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 7 639,03 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 4 004,49 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 53,14 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 399,00 EUR, obec vybrala 216,41 Eur, čo je 54,24 %.

K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností a za psa v sume 3 318,99 EUR.

b) nedaňové príjmy:

| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné plnenie príjmov | % plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách |
|--------------------|---------------------------------------|--------------------------|---|
| 12 420,00 | 20 777,00 | 19 025,57 | 91,57 |

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 5 850,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 3 757,30 EUR, čo je 64,23% plnenie. Príjem z prenajatých pozemkov, z prenajatých budov, priestorov a objektov bol v sume 3 757,30 EUR a príjem za komunálny odpad v sume 5 626,00 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 14 005,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 14 328,67 EUR, čo je 102,31% plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné plnenie príjmov | % plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách |
|--------------------|---------------------------------------|--------------------------|---|
| 3 350,00 | 9 647,00 | 6 790,26 | 70,39 |

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 9 647,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 6790,26 EUR, čo predstavuje 70,39% plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek, z predaja výrobkov, tovarov a služieb.

d) prijaté bežné granty a transfery:

| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné plnenie príjmov | % plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách |
|--------------------|---------------------------------------|--------------------------|---|
| 308 835,00 | 448 244,00 | 484 256,89 | 108,03 |

Z rozpočtovaných bežných grantov a transferov 448 244,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 484 256,89 EUR, čo predstavuje 108,03% plnenie.

Prijaté bežné granty a transfery:

| Poskytovateľ dotácie | Suma v EUR | Účel | Poznámka |
|----------------------|-------------------|--|----------|
| MŠVaVSR | 270 358,01 | Školstvo prenesený výkon | |
| ÚPSVaR | 18 780,70 | ZŠ prenesený výkon - Stravné pre deti | |
| ÚPSVaR | 1 162,00 | ZŠ prenesený výkon - HN, podpora vých. | |
| NIVaM | 7 691,10 | ZŠ prenesený výkon - NP POP | |
| RÚŠSvP | 3 746,00 | ZŠ prenesený výkon - Príspevok z POO | |
| ÚPSVaR | 3 668,80 | MŠ - Stravné pre deti | |
| ÚPSVaR | 232,40 | MŠ - hmotná núdza | |
| RÚŠSvP | 5 728,00 | MŠ - dotácia | |
| MŠVaVSR | 30 817,67 | MŠ - Dotácia MŠ asistenti PRIM/POP | |
| MVSR | 379,33 | REGOB a register adries | |
| MŽP SR | 117,40 | Starostlivosť o ŽP | |
| MŽP SR | 3 000,00 | DHZ dotácia | |
| MPSVaR | 58 934,26 | Dotácia pre MOPS | |
| MVSR | 38 446,79 | Dotácia pre TSP | |
| ÚPSVaR | 8 100,00 | Rodinné prídavky | |
| MVSR | 1 697,41 | Voľby | |
| ÚPSVaR | 9 393,29 | Dotácia z ÚP – Chyť sa svojej šance | |
| MVSR | 20 443,73 | Mimoriadna dotácia zo ŠR | |
| MVSR | 1 560,00 | Dotácia UA | |
| Spolu | 484 256,89 | | |

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 |
|--------------------|---------------------------------------|--------------------------|---|
| 0,00 | 3 198,00 | 3 198,55 | 100,01 |

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 3 198,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 3 198,55 EUR.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív:

Z rozpočtovaných 857,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 856,80 EUR.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Z rozpočtovaných 2 341,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 2 341,75 EUR, čo predstavuje 100,01 % plnenie.

| Poskytovateľ dotácie | Suma v EUR | Účel | Poznámka |
|----------------------|------------|----------------------------|----------|
| MŽP SR | 2 341,75 | Zmena vykurovania OcÚ a MŠ | EUFRR+ŠR |
| Spolu | 2 341,75 | | |

3. Príjmové finančné operácie:

| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné plnenie finančných príjmov | % plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách |
|--------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|--|
| 0,00 | 250 000,00 | 250 000,00 | 100 |

B. Príjmy rozpočtových organizácií

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

V roku 2023 boli v rozpočte rozpočtových organizácií použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 2 001,20 EUR

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné čerpanie výdavkov | % čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách |
|--------------------|---------------------------------------|----------------------------|---|
| 676 363,00 | 1 061 704,00 | 1 167 009,92 | 109,92 |

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1 061 704,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 1 167 009,92 EUR, čo predstavuje 109,92% čerpanie.

A. Výdavky obce

1. Bežné výdavky:

| Ekonomická klasifikácia | Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné čerpanie výdavkov | % čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách |
|---|--------------------|---------------------------------------|----------------------------|---|
| 610 Mzdy, platy, služobné príjmy a ost. | 165 790,00 | 188 350,00 | 201 708,14 | 107,09 |
| 620 Poistné a príspevkov do poisťovní | 68 900,00 | 71 169,00 | 72 230,49 | 101,49 |
| 630 Tovary a služby | 178 059,00 | 217 967,00 | 215 740,93 | 98,98 |
| 640 Bežné transfery | 2 764,00 | 10 264,00 | 12 365,97 | 120,48 |
| 650 Splácanie úrokov a ostatné platby | 1 850,00 | 7 350,00 | 7 465,75 | 101,57 |
| Bežné výdavky spolu | 417 363,00 | 495 100,00 | 509 511,28 | 102,91 |

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 495 100,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 509 511,28 EUR, čo predstavuje 102,91 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

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

Z rozpočtovaných výdavkov 188 350,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 201 708,14 EUR, čo je 107,09% čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, MŠ a ŠJ, TSP, MOPS.

b) Poistné a príspevok do poisťovní:

Z rozpočtovaných výdavkov 71 169,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 72 230,49 EUR, čo je 101,49% čerpanie.

c) Tovary a služby:

Z rozpočtovaných výdavkov 217 967,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 215 740,93 EUR, čo je 98,98 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk, ako sú materiál, služby, energie, cestovné náhrady, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 10 264,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 12 365,97 EUR, čo predstavuje 120,48 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 7 350,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 7 465,75 EUR, čo predstavuje 101,57 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky:

| Ekonomická klasifikácia | Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné čerpanie výdavkov | % čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách |
|-------------------------------------|--------------------|---------------------------------------|----------------------------|---|
| 710 Obstarávanie kapitálových aktív | 0,00 | 302 604,00 | 325 708,93 | 107,64 |
| Kapitálové výdavky spolu | 0,00 | 302 604,00 | 325 708,93 | 107,64 |

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 302 604,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 325 708,93 EUR, čo predstavuje 107,64% čerpanie.

Zo skutočne čerpaných výdavkov bolo 250 000,-EUR použitých na kúpu budovy ZŠ a pozemku pod budovu. Na kúpu osobného automobilu bolo čerpaných 11 304,-EUR, ostatné peňažné prostriedky sa použili na rekonštrukciu a modernizáciu Obecného úradu a Komunitného centra.

3. Výdavkové finančné operácie:

| Ekonomická klasifikácia | Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné čerpanie výdavkov | % čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách |
|---------------------------|--------------------|---------------------------------------|----------------------------|---|
| 820 Splácanie istín | 12 000,00 | 17 000,00 | 25 680,00 | 151,06 |
| Výdavkové FO spolu | 12 000,00 | 17 000,00 | 25 680,00 | 151,06 |

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 17 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 25 680,00 EUR, čo predstavuje 151,06 % čerpanie.

B. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou

| Rozpočtová organizácia | Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné čerpanie výdavkov | % čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách |
|------------------------|--------------------|---------------------------------------|----------------------------|---|
|------------------------|--------------------|---------------------------------------|----------------------------|---|

| | | | | |
|----------------|------------|------------|------------|--------|
| Základná škola | 247 000,00 | 247 000,00 | 306 109,71 | 123,93 |
|----------------|------------|------------|------------|--------|

Bežné výdavky:

| Ekonomická klasifikácia | Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné čerpanie výdavkov | % čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách |
|---|--------------------|---------------------------------------|----------------------------|---|
| 610 Mzdy, platy, služobné príjmy a ost. | 140 883,00 | 140 883,00 | 188 659,78 | 133,91 |
| 620 Poistné a príspevok do poisťovní | 56 567,00 | 56 567,00 | 66 684,39 | 117,89 |
| 630 Tovary a služby | 49 500,00 | 49 500,00 | 50 740,54 | 102,51 |
| 640 Bežné transfery | 50,00 | 50,00 | 25,00 | 50,00 |
| Bežné výdavky spolu | 247 000,00 | 247 000,00 | 306 109,71 | 123,93 |

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 247 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 306 109,71 EUR, čo predstavuje 123,93% čerpanie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

| Hospodárenie obce | Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR |
|--|-------------------------------|
| Bežné príjmy spolu | 921 975,00 |
| z toho : bežné príjmy obce | 921 975,00 |
| bežné príjmy RO | 0,00 |
| Bežné výdavky spolu | 815 620,99 |
| z toho : bežné výdavky obce | 509 511,28 |
| bežné výdavky RO | 306 109,71 |
| Bežný rozpočet | 106 354,01 |
| Kapitálové príjmy spolu | 3 198,55 |
| z toho : kapitálové príjmy obce | 3 198,55 |
| kapitálové príjmy RO | 0,00 |
| Kapitálové výdavky spolu | 325 708,93 |
| z toho : kapitálové výdavky obce | 325 708,93 |
| kapitálové výdavky RO | 0,00 |
| Kapitálový rozpočet | - 322 510,38 |
| Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu | -216 156,37 |
| Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ | |
| Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu | -216 156,37 |
| Príjmové finančné operácie | 250 000,00 |
| Výdavkové finančné operácie | 25 680,00 |
| Rozdiel finančných operácií | 224 320,00 |
| PRÍJMY SPOLU | 1 175 173,55 |
| VÝDAVKY SPOLU | 1 167 009,92 |
| Rozpočtové hospodárenie obce | 8 163,63 |
| Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ | 2 675,77 |
| | |
| Upravené rozpočtové hospodárenie obce | 5 487,86 |

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto **prebytku vylučujú :**

- a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 2 675,747 EUR, a to na :
- prenesený výkon v oblasti školstva v sume 2001,20 EUR
 - peňažné prostriedky na voľby 674,57 EUR

Zostatok finančných operácií v sume 224 320,00 EUR, **bol použitý na:**
vysporiadanie upraveného schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 216 156,37 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 5 487,86 EUR, **navrhujeme použiť na :**

- tvorbu rezervného fondu v sume 5 487,86 EUR

5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov

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 | 1 973,27 |
| Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok | |
| - z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení | |
| - z finančných operácií | |
| Úbytky - použitie rezervného fondu : | |
| - uznesenie č. zo dňa obstaranie | |
| - uznesenie č. zo dňa obstaranie | |
| - krytie schodku rozpočtu | |
| - ostatné úbytky | |
| KZ k 31.12.2023 | 1 973,27 |

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

| Sociálny fond | Suma v EUR |
|-------------------------------------|------------|
| ZS k 1.1.2023 | 1 326,00 |
| Prírastky - povinný prídel - % | 959,29 |
| - povinný prídel - % | |
| - ostatné prírastky | |
| Úbytky - závodné stravovanie | |
| - regeneráciu PS, dopravu | |
| - dopravné | |

| | |
|------------------|----------|
| - ostatné úbytky | |
| KZ k 31.12.2023 | 2 285,89 |

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023

AKTÍVA

| Názov | ZS k 1.1.2023 v EUR | KZ k 31.12.2023 v EUR |
|---|---------------------|-----------------------|
| Majetok spolu | 2 839 876,34 | 3 128 078,98 |
| Neobežný majetok spolu | 2 679 662,71 | 2 943 628,61 |
| z toho : | | |
| Dlhodobý nehmotný majetok | | |
| Dlhodobý hmotný majetok | 2 533 328,00 | 2 797 293,90 |
| Dlhodobý finančný majetok | 146 334,71 | 146 334,71 |
| Obežný majetok spolu | 159 811,50 | 174 722,03 |
| z toho : | | |
| Zásoby | 0,00 | 414,00 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 20,56 | 20,56 |
| Dlhodobé pohľadávky | 0,00 | 0,00 |
| Krátkodobé pohľadávky | 67 040,57 | 79 774,94 |
| Finančné účty | 92 750,37 | 94 512,53 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh. | 0,00 | 0,00 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát. | 0,00 | 0,00 |
| Časové rozlíšenie | 402,13 | 9 728,34 |

PASÍVA

| Názov | ZS k 1.1.2023 v EUR | KZ k 31.12.2023 v EUR |
|---------------------------------------|---------------------|-----------------------|
| Vlastné imanie a záväzky spolu | 2 839 876,34 | 3 128 078,98 |
| Vlastné imanie | 529 052,24 | 673 103,01 |
| z toho : | | |
| Oceňovacie rozdiely | | |
| Fondy | | |
| Výsledok hospodárenia | 529 052,24 | 673 103,01 |
| Záväzky | 384 537,04 | 307 319,36 |
| z toho : | | |
| Rezervy | 5 910,00 | 5 910,00 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 294 370,43 | 11 289,92 |
| Dlhodobé záväzky | 1 120,56 | 2 086,68 |
| Krátkodobé záväzky | 74 136,05 | 54 712,76 |
| Bankové úvery a výpomoci | 9 000,00 | 233 320,00 |
| Časové rozlíšenie | 1 926 287,06 | 2 147 656,61 |

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 | 28 472,40 | 12 371,21 | 16 101,19 |
| - zamestnancom | 12 954,14 | 12 954,14 | |
| - poisťovniam | 9 159,39 | 9 159,39 | |
| - daňovému úradu | 2 254,25 | 2 254,25 | |

| | | | |
|----------------------------|------------|------------|-----------|
| - štátnemu rozpočtu | 11 289,92 | 11 289,92 | |
| - bankám | 233 320,00 | 233 320,00 | |
| - štátnym fondom | | | |
| - ostatné záväzky | 3 959,26 | 3 959,26 | |
| Záväzky spolu k 31.12.2023 | 307 319,36 | 290 218,17 | 16 101,19 |

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 |
|------------------|----------------|------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|----------------|
| Prima banka, a.s | | 57 000,00 | 9 000,00 | 538,68 | 0,00 | 2023 |
| Prima banka, a.s | Kúpa budovy ZŠ | 250 000,00 | 16 680,00 | 6 089,29 | 233 320,00 | 2033 |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

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 **znižených** 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):

| Text | Suma v EUR |
|--|-------------------|
| Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022: | |
| - skutočné bežné príjmy obce | 814 011,30 |
| - skutočné bežné príjmy RO | 0,00 |
| Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2022* | 814 011,30 |
| Celková suma dlhu obce k 31.12.2023: | |
| - zostatok istiny z bankových úverov | 233 320,00 |
| - zostatok istiny z pôžičiek | |
| - zostatok istiny z návratných finančných výpomocí | |
| - zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov | |
| - zostatok istiny z úverov zo ŠFRB | |
| - zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ | |
| - zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu | |
| - zostatok istiny z pôžičky z Audiovizuálneho fondu | |
| - zostatok istiny z pôžičky z Fondu na podporu umenia | |
| - zostatok istiny z | |
| Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2023 | 233 320,00 |
| Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky: | |
| - z úverov zo ŠFRB | |
| - z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ | |
| - z úveru z Environmentálneho fondu | |
| - z pôžičky z Audiovizuálneho fondu | |
| - z pôžičky z Fondu na podporu umenia | |
| - z úverov | |
| Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce | 0,00 |
| Spolu upravená/znižená celková suma dlhu obce k 31.12.2023** | 233 320,00 |

| Zostatok istiny k 31.12.2023** | Skutočné bežné príjmy k 31.12.2022* | § 17 ods.6 písm. a) |
|-----------------------------------|--|---------------------|
| 233 320,00 | 814 011,30 | 28,66 % |

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) :

| Text | Suma v EUR |
|--|-------------------|
| Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022: | |
| - skutočné bežné príjmy obce | 814 011,30 |
| - skutočné bežné príjmy RO | 0,00 |
| Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2022 | 814 011,30 |
| Bežné príjmy obce a RO upravené o účelovo určené: | |
| - dotácie na prenesený výkon štátnej správy | |
| - dotácie zo ŠR | |
| - dotácie z MF SR | |
| - príjmy z náhradnej výsadby drevín | |
| - účelovo určené peňažné dary | |
| - dotácie zo zahraničia | |
| - dotácie z Eurofondov | |
| - príjmy podľa osobitných predpisov | |
| - | |
| Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené, o ktoré sa znižujú bežné príjmy k 31.12.2022 | 393 512,24 |
| Spolu upravené/znížené bežné príjmy k 31.12.2022* | 420 499,06 |
| Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2023 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia: | |
| - 821004 (bankový úver krátkodobý - splátka istiny) | |
| - 821005 (bankový úver dlhodobý - splátka istiny) | 25 680,00 |
| - 821007 (úver zo ŠFRB - splátka istiny) | |
| - 821009 (dodávateľský úver - splátka istiny) | |
| - | |
| - 651002 (bankový úver - splátka úrokov) | 6 627,97 |
| - 651003 (úver zo ŠFRB a ostatné subjekty VS - splátka úrokov) | |
| - 651004 (dodávateľský úver a ostatní veritelia - splátka úrokov) | |
| - | |
| Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2023** | 32 307,97 |

| Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2022** | Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2021* | § 17 ods.6 písm. b) |
|---|--|---------------------|
| 32 307,97 | 420 499,06 | 7,68% |

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

8. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom

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.

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 - |
|------------------------|--|--|-----------------------------------|
| ZŠ - ŠKD | 17 000,04 | 14 190,06 | 2 809,98 |
| | | | |
| | | | |

- 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 - |
|------------------------|--|--|-----------------------------------|
| ZŠ prenesený výkon | 301 737,81 | 292 204,49 | 9 533,32 |
| | | | |
| | | | |

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

| Poskytovateľ dotácie | Suma v EUR | Účel | Skutočne použité FP | Rozdiel |
|----------------------|-------------------|--|---------------------|------------------|
| MŠVaVSR | 270 358,01 | Školstvo prenesený výkon | 266 678,99 | 3 679,02 |
| ÚPSVaR | 18 780,70 | ZŠ prenesený výkon - Stravné pre deti | 13 866,40 | 4 914,30 |
| ÚPSVaR | 1 162,00 | ZŠ prenesený výkon - HN, podpora vých. | 1 162,00 | |
| NIVaM | 7 691,10 | ZŠ prenesený výkon - NP POP | 7 691,10 | |
| RÚŠSvP | 3 746,00 | ZŠ prenesený výkon - Príspevok z POO | 2 806,00 | 940,00 |
| ÚPSVaR | 3 668,80 | MŠ - Stravné pre deti | 1 912,20 | 1 776,60 |
| ÚPSVaR | 232,40 | MŠ - hmotná núdza | 232,40 | |
| RÚŠSvP | 5 728,00 | MŠ - dotácia | 5 728,00 | |
| MŠVaVSR | 30 817,67 | MŠ - Dotácia MŠ asistenti PRIM/POP | 30 817,67 | |
| MVSR | 379,33 | REGOB a register adries | 379,33 | |
| MŽP SR | 117,40 | Starostlivosť o ŽP | 117,40 | |
| MŽP SR | 3 000,00 | DHZ dotácia | 3 000,00 | |
| MPSVaR | 58 934,26 | Dotácia pre MOPS | 58 934,26 | |
| MVSR | 38 446,79 | Dotácia pre TSP | 38 446,79 | |
| ÚPSVaR | 8 100,00 | Rodinné prídavky | 8 100,00 | |
| MVSR | 1 697,41 | Voľby | 1 697,41 | |
| ÚPSVaR | 9 393,29 | Dotácia z ÚP – Chyť sa svojej šance | 9 393,29 | |
| MVSR | 20 443,73 | Mimoriadna dotácia zo ŠR | 20 443,73 | |
| MVSR | 1 560,00 | Dotácia UA | 1 560,00 | |
| Spolu | 484 256,89 | | 472 966,97 | 11 289,92 |

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom