

Návrh záverečného účtu Obce Zbudské Dlhé za rok 2023

Predkladá : František Kopej, starosta obce
Spracoval: Mária Micanková

V Zbudskom Dlhom dňa 14.06.2024

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa : 14.06.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa : 14.06.2024

Záverečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Zbudskom Dlhom dňa,
uznesením č.

Záverečný účet:

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

Návrh záverečného účtu 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 použití.
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

Návrh záverečného účtu 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 vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako vyrovnaný a kapitálový rozpočet ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 30.12.2022 uznesením č.35/2022

Rozpočet bol zmenený päťkrát :

- prvá zmena schválená dňa 31.03.2023 rozpočtovým opatrením č.1/2023
- druhá zmena schválená dňa 26.07.2022 rozpočtovým opatrením č.2./2023
- tretia zmena schválená dňa 28.07.2023 rozpočtovým opatrením č.3/2023
- štvrtá zmena schválená dňa 27.10.2023 rozpočtovým opatrením č.4,5./2023
- piata zmena schválená dňa 29.12.2023 rozpočtovým opatrením č.6/2023

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
Príjmy celkom	667600,00	940363,35	942982,22	100,28
z toho :				
Bežné príjmy	667600,00	816488,00	819108,95	100,32
Kapitálové príjmy	0,00	24295,00	24294,54	100,00
Finančné príjmy		99580,35	99578,73	
Výdavky celkom	667600,00	940363,35	764300,30	93,02
z toho :				
Bežné výdavky	660580,00	811409,35	642368,48	79,17
Kapitálové výdavky	0,00	97639,00	97637,28	99,80
Finančné výdavky	7020,00	31315,00	24294,54	77,58
Rozpočtové hospodárenie obce			178681,92	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
667600,00	940363,35	942982,22	100,28

Z rozpočtovaných celkových príjmov 940363,35 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 942982,22 EUR, čo predstavuje 100,28 % plnenie.

1. Bežné príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
667600,00	816488,00	819108,95	100,32

Z rozpočtovaných bežných príjmov 816488,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 819108,95 EUR, čo predstavuje 100,32 % plnenie.

a) daňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
300000,00	318150,00	318148,34	100,00
27000,00	28190,00	28182,97	99,98
9100,00	7450,00	7446,79	99,16

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 318150,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 318148,34 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

V roku 2023 výška výnosu dane z príjmov bola zvýšená o sume 26786,11 EUR.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 28190,0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 28182,97 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,98 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 19041,71 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 8590,36 EUR. Za rozpočtový rok bolo uhradených 21564,65 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 6618,32 EUR., úroky z omeškania 550,90 Eur. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 11684,95 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 7450,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 7446,79 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,16 % plnenie. Za rozpočtový rok bolo uhradených 6250,89 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 1195,90 EUR. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky dane za komunálny odpad v sume 18895,47 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1500,00	630,00	630,00	100,00
4000,00	2799	2792,62	99,77
	3429,00	3422,62	

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 630,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 630,00 EUR, čo je 100,00 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 630,00 EU, poplatky za služby, stravné, poplatky za vodné, stočné 8.b.j. v sume 3698,47 EUR

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky – správne poplatky, služby .

Z rozpočtovaných 2799,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 2792,62 EUR, čo je 99,77 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem správne poplatky -overovacie , za služby , popl. za KD-spoloč. akcie , popl. za predaj kuka nádoby , poplatky za vodné, stočné 8.b.j. .

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
700,00	1569,00	1570,50	100,09
0,00	24654,00	24653,23	100,00
	26223,00	26223,73	100,00

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 26223,00 EUR, bol skutočný príjem k 31.12.2023 vo výške 26223,73 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek , príjmy z náhrad poistného plnenia- živelná udalosť strecha Ocu.

d) prijaté bežné granty a transfery:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
325300,00	433046,00	433040,63	100%

Z rozpočtovaných bežných grantov a transferov 433046,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 vo výške 433040,63 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté bežné granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
Ministerstvo vnútra SR	295688,00	Dotácia norm. a nenorm. FP	
Ministerstvo vnútra SR	3358,00	Dotácia – knihy	
Ministerstvo vnútra SR	11163,00	Dotácia – MŠ 5. ročné deti	
Úrad práce soc. vecí a rodiny	14970,00	RP – osob.prijemca	
Úrad práce soc. vecí a rodiny	17842,80	Dotácia – stravné	
Úrad práce soc. vecí a rodiny	946,20	Dotácia – školské pomôcky.	
Úrad práce soc. vecí a rodiny	41302,28	Dotácia- AČ 2023	
Ministerstvo ŽP SR	85,76	Dotácia – životné prostredie	
Ministerstvo vnútra SR	273,75	Dotácia na REGOP a RA	
MPSVaR -IA SR	30842,07	Dotácia – TSP, TP	
Ministerstvo vnútra SR	1600,71	Dotácia – voľby NR SR	
Ministerstvo financií SR	7073,52	Dotácia – Inflácia 2023	
Ministerstvo financií SR	7859,46	Dotácia – Inflácia 2023	
Spolu	433005,55		

Prijaté granty a transfery boli účelovo určené 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	24295,00	24294,54	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 24654,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 24295,00 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie, nenávratný finančný príspevok z projektu PPA – rekonštrukcia chodníka v obci v roku 2022.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Z rozpočtovaných 24295,00,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 24294,54,00 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
P P A Bratislava	24294,54	Rekonštrukcia chodníka v obci 2022	

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
0,00	30939,35	30939,46	100,00
0,00	68641,00	68639,27	100,00
Spolu	99580,35	99578,73	100,00

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 99580,35 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 99578,73 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

V roku 2023 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR ZŠ v sume 26959,41 EUR
- nevyčerpané prostriedky zo školského stravovania v sume -vratka 2923,70 EUR
- nevyčerpané prostriedky zo ŠR- MŠ v sume 518,00 EUR
- nevyčerpané prostriedky zo ŠR-Referendum 2023 v sume 538,35 EUR
- nevyčerpané prostriedky zo RF v sume 68639,27 E

v súlade so zákonom č.583/2004

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
667600,00	940363,35	764300,30	81,28 %

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 940363,35 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 764300,30 EUR, čo predstavuje 81,28 % 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
Výkonné a zákonodarné orgány	156433,00	185966,00	153233,75	82,40
Finančná rozpočt. oblasť	2000,00	2000,00	581,01	29,05
Všeobecné verejné služby		2331,35	2188,95	93,89
Transakcia verejného dlhu	1200,00	2810,00	2806,41	99,87
Ochrana pre požiarmi	600,00	600,00	555,12	92,68
Nakladanie s odpadmi	10100,00	12380,00	12109,04	97,81
Ochrana životné prostr.	75,00	85,00	85,76	101,35
Rozvoj obce	101336,00	125934,00	56496,39	50,16
Verejné osvetlenie	10600,00	12600,00	4891,83	38,82
Rekreácia a špotr. služby	1000,00	1000,00	100,00	10,00
Kultúrne služby	10200,00	10200,00	3157,90	30,95
Vysielacie a vyd. služby	200,00	200,00	41,76	20,88
Náboženske a iné spoloč.slужby	2880,00	2880,00	1354,08	54,68
Vzdelávanie predškolská výchova	20500,00	24761,00	22381,50	90,39
Nižšie sekundárne vzdelávanie	279916,00	327140,00	286617,72	87,61
Vzdelávanie SKD	3400,00	4028,00	3887,07	96,50
Vedľajšie služby SJ	20000,00	24737,00	23503,76	95,01
Sociálna pomoc v HaSN	19440,00	40337,00	31468,00	78,01
Sociálne služby TSP	20700,00	31420,00	26782,81	85,24
	660580,00	811409,35	642368,48	79,17

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 811409,35 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 642368,48 EUR, čo predstavuje 79,17 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

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

Z rozpočtovaných výdavkov 300422,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 293082,39 EUR, čo je 97,56 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky zamestnancov OcÚ, TSP, TP, komunitných zamestnancov, zamestnancov ZŠ a MŠ, ŠJ pri ZŠ,

b) Poistné a príspevok do poisťovní:

Z rozpočtovaných výdavkov 108899,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 102924,01 EUR, čo je 94,51 % čerpanie.

c) Tovary a služby:

Z rozpočtovaných výdavkov 353465,35 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 209182,44 EUR, čo je 69,22 % 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 45813,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 34373,23 EUR, čo predstavuje 75,03 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 2810,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 2806,41 EUR čo predstavuje 99,87 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
Výkon.a zákon.orgány	0,00	61614,00	61612,71	100,00
Rozvoj obce	0,00	23207,00	23206,17	100,00
Rozvoj obce- PD	0,00	9900,00	9900,00	100,00
Predprim.vzdelávanie	0,00	2918,00	2918,40	100,00
	0,00	97639,00	97637,28	99,8

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 97639,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 97637,28 EUR, čo predstavuje 99,8 % čerpanie.

Rozbor významných položiek kapitálového rozpočtu:

a)Nákup pozemkov- obec

Z rozpočtovaných 3790,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 3790,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

b)Projektová dokumentácia

Z rozpočtovaných 9900,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 9900,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

c) Rekonštrukcia a úpravy – Obecný úrad

Z rozpočtovaných 5953,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 5953,40 EUR, rekonštrukcia a úpravy – živelná udalosť.

d) Rekonštrukcia elektroinštalčných rozvodov na Obecnom úrade

Z rozpočtovaných 10056,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 10054,29 EUR , z rezervného fondu ,čo predstavuje 99,98 % čerpanie

e) Rekonštrukcia strechy Obecného úradu

Z rozpočtovaných 45605,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 45605,02 EUR, predstavuje 94,25 % čerpanie .

f) Rekonštrukcia -elektroinštalčné práce na budove TJ

Z rozpočtovaných 3306,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 3305,90 EUR použité z rezervného fondu obce , čo predstavuje 99,99 % čerpanie.

g) Oplotenie -doplnenie -MŠ č. 79

Z rozpočtovaných 6162,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 5935,20 EUR , čo predstavuje 96,32 % čerpanie.

h)Vodovodná a kanalizačná prípojka k MŠ č. 79

Z rozpočtovaných 3750,00 EUR bolo skutočne vyčerpaných k 31.12.2023 3976,19 EUR, čo predstavuje 106,03 % čerpanie .

i) Oprava štítu na budove MŠ č. 79 – živelná udalosť

Z rozpočtovaných 2604,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 2604,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie .

j) Úprava areálu Materskej školy

Z rozpočtovaných 2918,00 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 2918,40 €

k) Betónové oplotenie 8.b.j.

Z rozpočtovaných 3595,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 3594,88 EUR, čo predstavuje 100,00 % 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
Transakcia verejného dlhu	7020,00	31315,00	24294,54	77,58

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 31315,00 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 24294,54 EUR, čo predstavuje 77,58 % .

4.Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	819108,95
z toho : bežné príjmy obce	819108,95
Bežné výdavky spolu	642368,48
z toho : bežné výdavky obce	642368,48
Bežný rozpočet	176740,47
Kapitálové príjmy spolu	24294,54
z toho : kapitálové príjmy obce	24294,54
Kapitálové výdavky spolu	97637,28
z toho : kapitál výdavky obce	97637,28
Kapitálový rozpočet	-73637,28
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	103397,73
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ	0,00
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku PČ (doplňkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ)	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	0,00
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	99578,73
- finančné zábezpeky školskej jedálne	0,00
- finančné zábezpeky na nájomné - bytovky ŠFRB	0,00
- finančné zábezpeky na verejné obstarávanie	0,00
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	24294,54
finančné zábezpeky školskej jedálne	0,00
- finančné zábezpeky na nájomné - bytovky ŠFRB	0,00
- finančné zábezpeky na verejné obstarávanie	0,00

Rozdiel finančných operácií	75284,19
PRÍJMY SPOLU	942982,22
VÝDAVKY SPOLU	764300,30
Rozpočtové hospodárenie obce	178681,92
<i>Vylúčenie z prebytku- spolu</i>	51524,42
<i>ÚPSVaR - stravné</i>	6881,70
<i>Zostatok FP školstvo</i>	41787,90
<i>Zostatok FP - PU</i>	1829,24
<i>Zostatok FP TSP, TP</i>	1025,58
Upravené rozpočtové hospodárenie obce	127157,50

Prebytok rozpočtu v sume 178681,92 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 **51524,42 EUR** navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu **127157,50 EUR**.

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 51524,42 EUR, a to na :
 - prenesený výkon v oblasti školstva v sume 41787,90 EUR
 - stravné pre deti v hmotnej núdzi v sume 6881,70 EUR
 - zostatok potr. Účet 2023 v sume 1829,24 EUR
 - zostatok FP TSP, TPv sume 1025,58 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok **2023** vo výške **127157,50 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	25479,50
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	57194,74
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0,00
- z finančných operácií	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu :	68639,27
- obstaranie elektroinšt. práce, klimatizácia	
- obstaranie rekonštrukcia strechy -živel. udalosť	
- obstaranie betonové oplatenie -osada,	
-obstaranie- elektroinšt. práce TJ	
- krytie schodku rozpočtu	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2023	14034,97

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	2847,02
Prírastky - povinný prídel - %	
- povinný prídel – 1,05 %	2306,09
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	192,60
- regeneráciu PS, dopravu	858,51
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2023	4102,00

6.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
Majetok spolu	821568,92	960582,63
Neobežný majetok spolu	617944,47	659842,68
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	495990,01	537888,22
Dlhodobý finančný majetok	121954,46	121954,46
Obežný majetok spolu		
z toho :		
Zásoby	209,77	211,55
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	60439,83	59096,05
Finančné účty	136568,04	237678,92
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	6406,81	3753,43

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	821568,92	960582,63
Vlastné imanie	402491,75	561003,05
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	402491,75	561003,05
Záväzky	181313,10	19166,27
z toho :		
Rezervy	600,00	800,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	31159,41	50138,72
Dlhodobé záväzky	2847,02	4102,00

Krátkodobé záväzky	47412,13	59125,55
Bankové úvery a výpomoci	99294,54	75000,00
Časové rozlíšenie	237764,07	210413,31

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	15658,50	15658,50	
- zamestnancom	20276,23	20276,23	
- poisťovniam	17745,21	17745,21	
- daňovému úradu	2388,23	2388,23	
- štátnemu rozpočtu	0,00	0,00	
- bankám	54083,53	54083,53	
- štátnym fondom	0,00	0,00	
- ostatné záväzky	19,92	19,92	
Záväzky spolu k 31.12.2023	108614,70	108614,70	

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 31.12.2022	Rok splatnosti
Prima banka				2797,81	50000,00	2028
Prima banka		0,00	24365,32		0,00	2023
Prima banka		0,00			25000,00	2032

Obec v roku 2023 obec splatila terminovaný úver na rekonštrukciu chodníka v obci v roku 2022 v čiastke 24294,54 € . V roku 2023 obec nečerpala žiadny úver.

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):

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022:	657721,82
- skutočné bežné príjmy obce	657721,82

Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2022	657721,82
Celková suma dlhu obce k 31.12.2022:	99294,54
- zostatok istiny z bankových úverov	99294,54
- 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	99294,54
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	00,00
Spolu upravená/znížená celková suma dlhu obce k 31.12.2023**	99294,54

Upravená celková suma dlhu obce podľa §17/8k 31.12.2023**	Úhrn bežných príjmov obce k 31.12.2022*	Dlh obce § 17 ods.6 písm. a)
99294,54	657721,82	15,09

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

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

Text	Suma v EUR
Bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022:	657721,82
- skutočné bežné príjmy obce	657721,82
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2022	
Bežné príjmy obce a RO upravené o účelovo určené:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	
- dotácie zo ŠR	332947,56
- dotácie z MF SR	
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	
- účelovo určené peňažné dary	
- dotácie zo zahraničia	
- dotácie z Eurofondov	
- príjmy podľa osobitných predpisov	
- ostatné granty SPP	
Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené, o ktoré sa znižujú bežné príjmy k 31.12.2022	3928
Úhrn upravených bežných príjmov obce k 31.12.2022	
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)	24294,54
- 821005 (bankový úver dlhodobý - splátka istiny)	
- 821007 (úver zo ŠFRB - splátka istiny)	

- 821009 (dodávateľský úver - splátka istiny)	
-	
- 651002 (bankový úver - splátka úrokov)	2806,41
- 651003 (úver zo ŠFRB a ostatné subjekty VS - splátka úrokov)	
- 651004 (dodávateľský úver a ostatní veritelia - splátka úrokov)	
-	
Celková suma ročných splátok istiny a úrokov k 31.12.2023	27100,95
- suma jednorazového predčasného splatenia-istina	
- suma jednorazového predčasného splatenia-úroky	
Upravená celková suma ročných splátok istiny a úrokov	27100,95
o jednorazové predčasné splátky istiny a úrokov k 31.12.2023	

Upravená celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2023	Úhrn upravených bežné príjmov obce k 31.12.2022	Dlhová služba § 17 ods.6 písm. b)
27100,95	657721,82	4,12

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 2021 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 5/2015 o dotáciách, právnickým osobám, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Príjemca dotácie a účelové určenie dotácie - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Telovýchovná jednota – bežné výdavky	100,00	100,00	0,00

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nepodniká na základe živnostenského oprávnenia.

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 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

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

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

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 -
	0,00	0,00	0,00

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 -
MV SR	Dotácia na ZŠ – bežné výdavky	295688,00	256340,09	39347,91
MV SR	Dotácia – na knihy , špecif.-bežné výdavky	3358,00	2418,00	940,00
MV SR	Dotácia na MŠ- 5 ročné deti	11163,00	9663,01	1499,99
ÚPSVa R	Dotácia na RP os.prij. – bežné výdavky	14970,00	14970,00	
ÚPSVa R	Dotácia strava HN – bežné výdavky	17842,80	10961,10	6881,70
ÚPSVa R	Dotácia školské potreby HN- bežné výd.	946,20	946,20	
ÚPSVa R	Dotácia – AČ – bežné výdavky	41302,28	41302,28	
MŽP SP	Dotácia na životné prostredie – bežné výd.	85,76	85,76	
MV SR	Register obyvateľ. a reg. adries – bež.výd.	273,75	273,75	
MPSVa R	Dotácia na TSP, TP – bežné výdavky	30842,07	29816,27	1025,58
MV SR	Dotácia – Voľby 2023-bežné výdavky	1600,71	1600,71	
MF SR	Dotácia – negat. dôsl. inflácie 2023-bežné v	7073,52	7073,52	
MF SR	Dotácia – negat. dôsl. inflácie 2023-bežné v	7859,46	7859,46	
PPA	Dotácia- PPA – kapit.výdavky	24294,54	24294,54	
	Spolu :	457300,09	407161,37	49695,18

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

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 -

Spoločný obecný úrad Ptičie	1550,00	1550,00	0,00

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma <u>prijatých</u> 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 zákona č.426/2013 Z.z., ktorým sa mení a dopĺňa zákon č.582/2004 Z.z.o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p., neuplatňuje programovú štruktúru rozpočtu.