

Závěrečný účet obce Velká Čausa 2023



Predkladá : JUDr. Nikola Pekárová

Vo Velká Čausa dňa 03.06.2024

Návrh závěrečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 03.06.2024

Závěrečný účet schválený OZ dňa : 26.06.2024

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2023

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2023
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023
4. Vysporiadanie prebytku rozpočtového hospodárenia za rok 2023
5. Tvorba a použitie rezervného a sociálneho fondu za rok 2023
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023
8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám za rok 2023
9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov

Záverečný účet obce Veľká Čausa

a rozpočtové hospodárenie za rok 2023

Podľa príslušných ustanovení zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z. n. p. predkladáme údaje o rozpočtovom hospodárení obce Veľká Čausa súhrnne spracované do záverečného účtu obce. Záverečný účet podľa § 16 ods. 5 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy obsahuje najmä údaje o plnení rozpočtu v členení podľa § 10 ods. 3 v súlade s rozpočtovou klasifikáciou, bilanciu aktív a pasív a prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023.

1. Rozpočet obce na rok 2023

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu 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. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 13.12.2022. V priebehu rozpočtového roka bol upravovaný štyri krát.

Rozpočet obce k 31.12.2023

rozpočet	SCHVÁLENÝ	UPRAVENÝ
Bežné príjmy	267 494	336 067
Kapitálové príjmy	0	64 502
Finančné operácie príjmové	2 000	83 945
Rozpočtové príjmy celkom	269 494	484 514
Bežné výdavky	260 494	277 321
Kapitálové výdavky	0	112 116
Finančné operácie výdavkové	9 000	68 465
Rozpočtové výdavky celkom	269 494	457 902

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Príjmy rozpočtu tvorili príjmy bežného a kapitálového rozpočtu a príjmy v rámci finančných operácií. Predstavovali to : daňové a nedaňové príjmy, príjmy tvorené dotáciami na činnosť preneseného výkonu štátnej správy, príjmy z transferov ŠR .

	schválený rozpočet	upravený rozpočet	plnenie rozpočtu	% plnenia rozpočtu
	2023	2023	k 31.12.2023	k 31.12.2023
	eur	eur	eur	eur
Príjmy, v tom :	269 494	484 514	484 514	100
I. BEŽNÉ PRÍJMY	267 494	336 067	334 934	100
<i>100 Daňové príjmy</i>	240 694	249 158	250 602	101
111 Výnos dane z príjmov FO poukázaný obci	211 694	220 158	221 208	101
121 Daň z nehnuteľnosti	12 000	12 000	11 967	99
133 Daň za psa	500	500	460	92
133 daň za ubytovanie	2 000	2 000	2 010	101
133 Miestny poplatok za KO a DSO	14 500	14 500	14 957	103
134 z úhrad za dobývací priestor	0	0	0	0
<i>200 Nedaňové príjmy</i>	25 300	30 500	26 099	86
212 Príjmy z prenájmu	15 000	15 000	14 326	96
221 Správne poplatky	1 500	1 500	754	50
222 Pokuty a penále	0	0	0	0
223 príjmy z predaja výrobkov, tovarov a služieb	1 000	1 000	657	66
223 poplatky za MŠ	4 800	4 800	2 720	57
242 Úroky z vkladov	0	0	0	0
292 z odvodu hazardných hier	0	0	0	0
292 ostatné príjmy - vratky, dobropisy....	3 000	8 200	7 642	93
<i>300 Granty a transfery v rámci verejnej správy</i>	1 500	56 409	58 233	103
312 Transfery - v rámci verejnej správy	1 500	56 409	58 233	103
311 granty	0	0	0	0
311 Dobrovoľný príspevok od darcov	0	0	0	0
II. KAPITÁLOVÉ PRÍJMY	0	64 502	64 822	101
322 Kapitálový transfer zo ŠR	0	63 482	63 482	100
233 Kapitálový príjem	0	1 020	1 340	131
III. FINANČNÉ OPERÁCIE	2 000	83 945	84 758	101

Bežné príjmy – textová časť

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

V zmysle zákona č. 564/2004 Z. z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samospráve a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, výnos dane z príjmov fyzických osôb je príjmom rozpočtu obce. Výnos dane sa rozdeľuje podľa stanovených kritérií v zmysle nariadenia vlády o rozdeľovaní výnosu dane z príjmov v územnej samospráve.

Z predpokladanej rozpočtovanej čiastky v sume 211 694 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 221 208 €, čo predstavuje plnenie na 104 %.

Daň z nehnuteľností

Daň z nehnuteľností upravuje zákon č.582/2004 Z. z. o miestnych daniach a poplatkoch za komunálne odpady a drobné stavebné odpady v znení neskorších predpisov. Pre stanovenie dane je rozhodujúci stav k 1. januáru zdaňovacieho obdobia. Na zmeny skutočností rozhodujúcich pre daňovú povinnosť, ktoré nastanú v priebehu zdaňovacieho obdobia sa neprihliada, ak zákon neustanovuje inak.

Z rozpočtovaných 12 000 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 11 967 €, čo je 99 % plnenie.

Daň za psa

Predmetom dane je pes starší ako 6 mesiacov, chovaný fyzickou osobou alebo právnickou osobou. Predmetom dane nie je pes chovaný na vedecké účely a výskumné účely, pes umiestnený v útulku zvierat, pes so špeciálnym výcvikom, ktorého vlastní alebo používa občan s ťažkým zdravotným postihnutím.

Z rozpočtovaných 500 € bol skutočný príjem z dane za psa k 31.12.2023 vo výške 460 €, čo je 92 % plnenie.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Miestny poplatok za komunálne odpady a drobné stavebné odpady sa v zmysle zákona č.582/2004 Z. z. o miestnych daniach a poplatku za komunálne a drobné stavebné odpady v znení neskorších predpisov platí za komunálne odpady a drobné stavebné odpady, ktoré vznikajú na území obce.

Z rozpočtovaných 14 500 € bol skutočný príjem za poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad bol k 31.12.2023 vo výške 14 957 €, čo je 103 % plnenie.

Daň za ubytovanie

Predmetom dane za ubytovanie je odplatné prechodné ubytovanie fyzickej osoby v ubytovacom zariadení. Platiteľom dane je prevádzkovateľ zariadenia, ktorý odplatné prechodné ubytovanie poskytuje.

Z rozpočtovaných 2 000 € bol skutočný príjem za daň za ubytovanie k 31.12.2023 vo výške 2 010 €, čo je 101 % plnenie.

Príjmy z prenájmu

Zahŕňa príjem z bytových a nebytových priestorov v budovách, ktoré sú v majetku obce. Ide predovšetkým o prenájom nájomných bytov, domu smútku a besiedky.

Z rozpočtovaných 15 000 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 14 326 €, čo je 96 % plnenie.

Správne poplatky

Zahŕňa administratívne poplatky – správne poplatky vyberané podľa zákona č. 145/1995 Z. z. o správnych poplatkoch v znení neskorších predpisov – napr. za osvedčovanie podpisov, za stavebné rozhodnutia a za vydanie rybárskych lístkov.

Z rozpočtovaných 1 500 € bol príjem k 31.12.2023 v sume 754 €, čo je 50 % plnenie.

Pokuty a penále

Zahŕňa pokuty a penále za porušenie predpisov – uvedená položka nebola v roku 2023 rozpočtovaná.

Príjmy z predaja výrobkov, tovarov a služieb

Zahŕňa poplatky a platby za predaj výrobkov a služieb napr. vyhlásenie MR, známku za psa .
Z rozpočtovaných 1 000 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 657 €, čo je 66 % plnenie.

Poplatky za MŠ

Zahŕňa poplatky a platby rodičov detí za materskú škôlku. Z rozpočtovaných 4 800 € bol príjem k 31.12.2023 v sume 2 720 €, čo je 57 % plnenie.

Úroky z tuzemských úverov, pôžičiek a vkladov

Ide o kreditné úroky z bežných účtov. Za rok 2023 neboli na bežných účtoch pripísané úroky .

Z odvodu hazardných hier

Predmetom poplatku je prevádzkovanie hazardných hier prostredníctvom výherných prístrojov podľa ustanovenia § 3 ods. 2 písm. d/ zákona o hazardných hrách – uvedená položka nebola v roku 2023 rozpočtovaná.

Ostatné nedaňové príjmy – vratky, dobropisy

Plnenie k 31.12.2023 vo výške 7 642 € bolo predovšetkým z prijatých dobropisov SSE ,z vratiek zo zúčtovania so zdravotnými poisťovňami, poplatku za prenájom hrobových miest, poplatku za opatrovanie.

Granty a transfery v rámci verejnej správy

Obec prijala v roku 2023

- dotácie na predškolskú výchovu, životné prostredie, register adries a obyvateľstva, dotáciu na organizovanie volieb do NR SR, dotáciu na ubytovanie odídencov z Ukrajiny, dotáciu na organizáciu referenda, dotáciu – osobitný príjemca, dotáciu z Fondu na podporu umenia , dotáciu na stravovanie predškolákov, dotáciu na elektrickú energiu, dotáciu z Enviromentálneho fondu, dotáciu na riešenie migračnej výzvy a dotáciu na zníženie negatívneho dopadu inflácie v roku 2023.

Z rozpočtovaných 56 409 € bolo plnenie vo výške 58 233 € , čo predstavuje 103 % plnenie.

Kapitálové príjmy – textová časť

Plnenie k 31.12.2023 bolo vo výške 63 482 € - kapitálový transfer zo ŠR a EÚ – projekt Rekonštrukcia autobusových zastávok v obci Veľká Čausa , projekt Komunitné centrum , Vodozádržné opatrenia v obci Veľká Čausa a kapitálový príjem z predaja pozemkov vo výške 1 340 €.

Finančné operácie – textová časť

Plnenie k 31.12.2023 bolo vo výške 84 758 € a to:

- použitie prostriedkov fondu údržby a opráv vo výške 2 224 €
- presun finančných prostriedkov z roku 2022 do rozpočtu obce – dotácia na odídencov vo výške 1 200 € € a dotácia na organizáciu referenda vo výške 674,57 €
- zábezpeka na nájomný byt vo výške 2 670 €
- použitie rezervného fondu vo výške 34 765 €
- použitie bankového úveru na financovanie projektu Komunitné centrum vo výške 43 225 €

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

3.1. Bežné výdavky

	schválený rozpočet	upravený rozpočet	plnenie rozpočtu	% plnenia rozpočtu
	2023	2023	k 31.12.2023	k 31.12.2023
	eur	eur	eur	eur
Výdavky, v tom :	269 494	457 902	457 902	100
I. BEŽNÉ VÝDAVKY	260 494	277 321	277 321	100
obec	142 900	157 866	157 866	100
610 Mzdy, platy	64 000	59 438	59 438	100
620 odvody do poisťovní	22 500	22 149	22 149	100
631 cestovné náhrady	600	600	600	100
632 energia, voda a komunikácie	20 000	21 553	21 553	100
633 Materiál	8 000	10 911	10 911	100
635 Rutinná a štandardná údržba	1 000	0	0	0
636-637 nájom a všeobecné služby	25 200	24 309	24 309	100
611.620 Transfery	0	0	0	0
642 transfery, členské príspevky	1 600	18 906	18 906	100
641Transfery ostatným subjektom verej.správy	0	0	0	0
finančné služby	1 200	2 111	2 111	100
637 poplatky banke	1 200	952	952	100
653 provízie	0	1 159	1 159	100
transakcie verejného dlhu	2 000	1 839	1 839	100

650 transakcie verejného dlhu (úroky z úverov)	2 000	1 839	1 839	100
iné všeobecné služby	200	0	0	0
610 Mzdy, platy....	200	0	0	0
630 materiál	0	0	0	0
Všeobecne verejné služby - voľby	1 000	2 217	2 217	100
ochrana pred požiarmi	300	76	76	100
630 materiál a 637 všeobecné služby	300	76	76	100
doprava	3 000	9 487	9 487	100
635 údržba miestnych komunikácií	3 000	9 487	9 487	100
nakladanie s odpadmi	14 500	15 105	15 105	100
637 Všeobecné služby	14 500	15 105	15 105	100
Ochrana prírody a životné prostredie	0	78	78	100
637 Všeobecné služby	0	78	78	100
Bývanie	4 000	5 147	5 147	100
632 energia, voda, 637 všeobecné služby	3 000	5 147	5 147	100
633 Všeobecný materiál	700	0	0	0
637 poisťné	300	0	0	0
Rozvoj obce	7 194	4 883	4 883	100
630 údržba,637 všeobecné služby	7 194	4 883	4 883	100
verejné osvetlenie	5 000	2 788	2 788	100
635 údržba a služby	5 000	2 788	2 788	100
rekreačné a športové služby	0	0	0	0
633 Materiál	0	0	0	0
635 údržba, služby	0	0	0	0
642 transfery	0	0	0	0
kultúrne služby (hody, sviatky...)	3 000	3 208	3 208	100
633 Materiál	1 000	1 705	1 705	100
637 Všeobecné služby	2 000	1 503	1 503	100
staroba (kluby dôchodcov)	1 000	989	989	100
630 materiál a všeobecné služby	500	489	489	100
642 transfer	500	500	500	100
Rodina a deti	200	1 561	1 561	100
642 sociálna pomoc- príspevky	200	0	0	0
630 materiál	0	1 561	1 561	100
Predškolská výchova	75 000	69 966	69 966	100

610 Mzdy, platy....	45 000	40 308	40 308	100
620 odvody do poisťovní	15 000	14 473	14 473	100
632 Energie vodné a stočné	5 000	6 892	6 892	100
633 materiál a všeobecné služby	3 500	2 315	2 315	100
642 transfery	0	0	0	0
600 prenesene kompetencie	0	0	0	0
637 služby stravovanie ŠJMŠ	6 500	5 978	5 978	100

Bežné výdavky:

Obec

Výdavky vo výške 157 866 eur zahŕňajú výdavky na : mzdy, odvody do poisťovní, cestovné náhrady, energie, vodu, poštové a telekomunikačné služby, výdavky na interiérové vybavenie, výpočtovú techniku, knihy, časopisy, softvér, benzín, výdavky na všeobecný materiál ako napr. kancelársky materiál , materiál pre výpočtovú techniku, hygienické potreby, tlačivá. Ďalej sem patria výdavky na štandardnú údržbu prevádzkových zariadení a techniky, údržbu obecného úradu , výdavky na všeobecné služby ako napr. školenia, BOZP, audit, odmeny zamestnancom mimo pracovného pomeru, reprezentačné výdavky, stravovanie , poisťné a iné. Plnenie je 100 %.

Finančné služby

Výdavky vo výške 2 111 eur zahŕňajú výdavky na poplatky a odvody. Ide predovšetkým o bankové poplatky, správne a notárske poplatky . Plnenie predstavuje 100 %.

Transakcie verejného dlhu

Výdavky vo výške 1 839 eur zahŕňajú výdavky na splátky úrokov z úverov, provízie a manipulačné poplatky súvisiace s úvermi. Plnenie je 100 %.

Iné všeobecné služby

Na uvedený oddiel neboli vynaložené žiadne finančné prostriedky.

Všeobecné verejné služby

Výdavky vo výške 2 217 eur boli vynaložené na prípravu a vykonanie volieb do NR SR a prípravu a vykonanie referenda . Plnenie predstavuje 100 %.

Ochrana pred požiarmi

Výdavky vo výške 76 eur boli vynaložené na nákup hasiacich prístrojov.

Doprava

Výdavky vo výške 9 487 eur zahŕňajú výdavky na údržbu miestnych komunikácií , na opravu komunikácií po výstavbe kanalizácie v obci a výdavky spojené s zimnou údržbou. Plnenie je 100 %.

Nakladanie s odpadmi

Výdavky vo výške 15 105 eur zahŕňajú výdavky na zber, prepravu, znehodnocovanie, zneškodňovanie a separovanie odpadu . Plnenie je 100 %.

Ochrana prírody a životné prostredie

Na uvedený oddiel boli vynaložené finančné prostriedky vo výške 78 eur na náhradnú výsadbu. Plnenie predstavuje 100 %.

Bývanie

Výdavky vo výške 5 147 eur zahŕňajú výdavky z rozpočtu obce na materiál, služby a údržbu bytového domu postaveného z úveru ŠFRB. Plnenie 100 %.

Rozvoj obce

Výdavky vo výške 4 883 eur zahŕňajú výdavky rozvoj obce ,na údržbu verejnej zelene, výrub stromov, lavičky obce, údržba cintorína, revitalizácie verejných priestranstiev a pod. Plnenie je na 100 %.

Verejné osvetlenie

Výdavky vo výške 2 788 eur zahŕňajú výdavky na prevádzku a údržbu verejného osvetlenia. Plnenie predstavuje 100 %.

Rekreačné a športové služby

Na uvedený oddiel neboli vynaložené žiadne finančné prostriedky.

Kultúrne služby

Výdavky vo výške 2 952 eur zahŕňajú výdavky na zabezpečenie kultúrnych podujatí v obci napr. výdavky na hody, sviatky, Mikuláš a pod. Plnenie je 100 %.

Staroba

Výdavky vo výške 989 eur zahŕňajú výdavky na klub dôchodcov, mesiac účty k starším a dotáciu poskytnutú Jednote dôchodcov v obci vo výške 500 Eur. Plnenie je 100 %.

Rodina a deti

Výdavky vo výške 1 561 eur zahŕňajú poskytnutie sociálnej Plnenie je 100 %.

Predškolská výchova

Výdavky vo výške 69 966 eur zahŕňajú výdavky na prevádzku materskej škôlky v obci. Predovšetkým výdavky na : mzdy, odvody do poisťovní, energie, vodu, poštové a telekomunikačné služby, výdavky na interiérové vybavenie, knihy, časopisy, výdavky na všeobecný materiál ako napr. kancelársky materiál , materiál pre výpočtovú techniku, hygienické potreby, tlačivá. Ďalej sem patria výdavky na štandardnú údržbu prevádzkových zariadení a techniky, výdavky na všeobecné služby ako napr. stravovanie Časť výdavkov súvisiace s predškolskou výchovou detí sú financované v rámci prenesených kompetencií zo štátneho rozpočtu . Tiež sú tu zahrnuté výdavky na prevádzku školskej jedálne pri materskej škôlke v obci. Ide predovšetkým o náklady na dovoz stravy . Plnenie predstavuje 100 %.

3.2. Kapitálové výdavky

	schválený rozpočet	upravený rozpočet	plnenie rozpočtu	% plnenia rozpočtu
	2023	2023	k 31.12.2023	k 31.12.2023
II. KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY	0	112 116	112 116	100

3.3. Výdavkové finančné operácie :

	schválený rozpočet	upravený rozpočet	plnenie rozpočtu	% plnenia rozpočtu
	2023	2023	k 31.12.2023	k 31.12.2023
III. FINANČNÉ OPERÁCIE	9 000	68 465	68 465	100
821 Splátky istín úverov	9 000	66 005	66 005	100
819 Ostatné výdavkové finančné operácie	0	2 460	2 460	100

Ostatné výdavkové finančné operácie zahŕňajú vrátenie zábezpeky na nájomný byt v bytovom dome obce Veľká Čausa vo výške 2 460 eur.

Úver ŠFRB

Zmluva o poskytnutí podpory vo forme úveru uzavretá podľa ustanovení zákona č. 607/2003 Z. z. o štátnom fonde rozvoja bývania v z.n.p. a § 497 a nasl. zákona č. 513/1991 Zb. - Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov. Číslo zmluvy: 307/268/2011. Mesačná splátka úveru ((istina a úrok) je 905,46 Eur. Rozúčtovanie na úrok a istinu je podľa mesačného výpisu z portálu ŠFRB. V roku 2023 sa zaplatila istina v sume : 9 026,57 eur.

Rekapitulácia príjmov a výdavkov k 31.12.2023

Príjmy		Výdavky	
I. Bežné príjmy	334 934	I. Bežné výdavky	277 321
Daňové príjmy:	250 602	Verejná správa / obec	157 866
Výnos dane z príjmov FO poukazovaný obci	221 208	Finančné služby	2 111
Daň z nehnuteľnosti	11 967	Transakcie verejného dlhu (splátka úverov)	1 839
Ostatné daňové príjmy	17 427	Všeobecné verejné služby	2 217
Nedaňové príjmy:	26 099	Ochrana pred požiarmi	76
Prenájom	14 326	Doprava	9 487
správne a ostatné poplatky, tovary a služby	1 411	Nakladanie s odpadmi	15 105
poplatky MŠ	2 720	Ochrana prírody a životné prostredie	78
Odv z hazardných hier	0	Bývanie	5 147

ostatné príjmy (dobropisy, vratky, odvody, úroky)	7 642	Rozvoj obce	4 883
Granty a transfery:	58 233	Verejné osvetlenie	2 788
zo ŠR	58 233	Rekreačné a športové služby	0
Dobrovoľný príspevok od darcu		Kultúrne služby	3 208
		Staroba	989
		Rodina a deti	1 561
		Predškolská výchova	69 966
II. Kapitálové príjmy	64 822	II. Kapitálové výdavky	112 116
Kapitálový transfer so ŠR a EÚ	63 482	Rekonštrukcia šatní, MŠ, verejné osvetlenie, kanalizačná prípojka MŠ ,altánok MŠ, defibrilátor, odvlhčovač, adventný veniec	112 116
Kapitálový príjem predaj pozemkov	1 340		
III. Príjmové finančné operácie	84 758	III. Výdavkové finančné operácie	68 465
Prevody z fondu OaÚ, prevod nevyčerpaných fin. prostriedkov z r. 2022 do príjmov rozpočtu	84 758	Transakcie verejného dlhu (splátka úverov), vrátenie zábezpeky	68 465
	484 514	Spolu	457 902

PLNENIE ROZPOČTU OBCE K 31.12.2023 REKAPITULÁCIA

Rekapitulácia rozpočtu	ROZPOČET 2023 SCHVÁLENÝ	ROZPOČET 2023 UPRAVENÝ	PLNENIE K 31.12.2023	PLNENIE V %
Bežné príjmy	267 494	336 067	334 937	100
Kapitálové príjmy	0	64 502	64 822	100
Finančné operácie príjmové	2 000	83 945	84 758	101
Rozpočtové príjmy celkom	269 494	484 514	484 514	100
Bežné výdavky	260 494	277 321	277 321	100
Kapitálové výdavky	0	112 116	112 116	100
Finančné operácie výdavkové	9 000	68 465	68 465	100

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	334 937
z toho : bežné príjmy obce	334 937
Bežné výdavky spolu	277 321
z toho : bežné výdavky obce	277 321
BEŽNÝ ROZPOČET	57 616
Kapitálové príjmy spolu	64 822
z toho : kapitálové príjmy obce	64 822
Kapitálové výdavky spolu	112 116
z toho : kapitálové výdavky obce	112 116
<i>Kapitálový rozpočet</i>	<i>- 47 294</i>
PREBYTOK BEŽNÉHO A KAPITÁLOVÉHO ROZPOČTU	10 322
VYLÚČENIE Z PREBYTKU	852
UPRAVENÝ PREBYTOK/SCHODOK BEŽNÉHO A KAPITÁLOVÉHO ROZPOČTU	9 470
Príjmové finančné operácie	84 758
Výdavkové finančné operácie	68 465
ROZDIEL FINANČNÝCH OPERÁCIÍ	16 293
PRÍJMY SPOLU	484 517
VÝDAVKY SPOLU	457 902
ROZPOČTOVÉ HOSPODÁRENIE OBCE	26 615
VYLÚČENIE Z PREBYTKU	852
UPRAVENÉ ROZPOČTOVÉ HOSPODÁRENIE OBCE	25 763

Skutočnosť v Eur	Príjmy	Výdavky	Rozdiel	Poznámka
Bežný rozpočet	334 937	277 321	57 616	Prebytok BR
Kapitálový rozpočet	64 822	112 116	-47 294	Schodok KR
<i>Výsledok rozpočtového hospodárenia (rozdiel)</i>	399 759	389 437	10 322	Prebytok
Finančné operácie	84 758	68 465	16 293	Prebytok
SPOLU	484 517	457 902	26 615	Prebytok

1.

Prebytok rozpočtu vo výške 26 615 € 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. bude použitý na tvorbu rezervného fondu. Na tvorbu rezervného fondu bude použitý aj rozdiel medzi výsledkom hospodárenia a zostatkom na bežnom účte vo výške 8 269,72 € nezapojeným do rozpočtu.

2.

Na účely tvorby rezervného fondu sa vylučujú :

- Prijatá dotácia na stravu vo výške 602,00 €
- Prijatá dotácia – projekt Čítame pre radosť vo výške 250,00 €

Rezervný fond sa tvorí vo výške :

Prebytok hospodárenia vo výške 26 615 €

Rozdiel výsledku hospodárenia a zostatku na účte:

Vylúčenie prostriedkov vo výške: 852 €

Na základe uvedených skutočností bude tvorba rezervného fondu vo výške 34 033,72 €.

Rezervný fond možno v priebehu rozpočtového roka použiť na základe rozhodnutia zastupiteľstva na bežné výdavky:

- ✓ Odstránenie havarijného stavu na majetku obce
- ✓ Likvidáciu škôd spôsobených živelnými pohromami
- ✓ Mimoriadnu udalosť
- ✓ Úhradu záväzkov, ktoré vznikli v predchádzajúcich rozpočtových rokoch, maximálne v sume prebytku bežného rozpočtu predchádzajúceho rozpočtového roka.

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu za rok 2023

Rezervný fond

	Účel použitia	Suma v €
Začiatkový stav k 1.1.2023		37 977,05
Tvorba Fondu:		24 928,61
Použitie Fondu:	<i>Rekonštrukcia a modernizácia komunitné centrum Inžinierske siete</i>	34 764,42
Konečný zostatok k 31.12.2023		28 141,24

Účet - sociálny fond

Sociálny fond	Suma v Eur
PS k 1. 1. 2023	75,10
Prírastky	0
- povinný prídel - %	925,87
Úbytky	840,00
- regenerácia pracovnej sily	840,00
- dopravné	0,00
KZ k 31. 12. 2023	160,97

Účet - Fond prevádzky, údržby a opráv

	Účel použitia	Suma v €
Začiatkový stav k 1.1.2023		8 281,46
Tvorba Fondu:		3 789,12
- 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu		0

Spolu		12 070,58
Použitie Fondu:	Údržba ČOV Kanalizačná prípojka	2 224,00
Konečný zostatok k 31.12.2023		9 846,58

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023

AKTÍVA

Názov	PS k 1.1. 2023	KZ k 31.12.2023
Majetok spolu	1 366 166	1 435 582
Neobežný majetok spolu	1 279 470	1 352 092
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	23 262	23 262
- oprávky	- 10 051	-14 579
Dlhodobý hmotný majetok	1 570 370	1 677 432
- oprávky	- 377 857	- 422 952
Dlhodobý finančný majetok	73 746	88 929
Obežný majetok spolu	84 930	81 662
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	1 271	35

Finančné účty	83 659	81 627
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	1 766	1 828

PASÍVA

Názov	PZ k 1.1. 2023	KZ k 31.12.2023
Vlastné imanie a záväzky spolu	1 366 166	1 435 582
Vlastné imanie	365 101	455 519
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	365 101	365 134
Záväzky	250 285	220 112
z toho :		
Rezervy	900	1 000
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	1 875	852
Dlhodobé záväzky	176 603	167 726
Krátkodobé záväzky	48 154	50 534
Finančná zábezpeka	0	0
Bankové úvery a výpomoci	22 753	0
Časové rozlíšenie	750 780	759 652

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023

7.1. Bankové úvery a výpomoci

Dlhodobý úver	účel poskytnutia úveru a výpomoci	výška v EUR	Rok prijatia	Splatnosť	výška nesplateného úveru a výpomoci k 31.12.2022	výška nesplateného úveru a výpomoci k 31.12.2023
Úver Prima banka	Zmluva o municipálnom úveru Eurofondy	56 978	2022	2023	13 753,00	0
Prijatá návratná finančná výpomoc	Výpomoc MF SR	9 000,00	2020	2023	9 000,00	0
Spolu					22 753	0

7.2. Ostatné dlhodobé záväzky

Dlhodobý úver	účel poskytnutia úveru	výška úveru v EUR	Rok prijatia úveru	Splatnosť úveru	výška nesplateného úveru k 31.12.2022	výška nesplateného úveru k 31.12.2023
úver ŠFRB	výstavba nájomných bytov	281 512	2011	2051	176 463,89	167 564,80
Finančná zábezpeka na byty ŠFRB					8 382	8 592
Spolu					184 845,89	176 156,80

7.3. Záväzky zo sociálneho fondu

	k 31.12.2022	k 31.12.2023
Záväzky zo SF	139,05	160,97

7.4. rezervy

rezerva	suma
rezerva na audit účtovnej závierky	1 000,00

7.5. ostatné krátkodobé záväzky

záväzok	suma
Dodávatelia - faktúry	2 948,64
Zamestnanci / nevyplatené mzdy za 12/2023	10 282,88
Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia za 12/2022	5 587,00
Odvod / daň zo miezd 12/2022	1 745,55
Preddavky – vodné stočné – nájomné byty	20 860,81

Výška dlhu obce podľa § 17 ods. 7 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie.

	Rok 2022	Rok 2023	Obmedzenie zákonom
a) Dlh obce	C 2022 =0/ A BP 2021 = 266 697 x 100 = 0 %	C 2023= 0,00 / A BP 2022 = 270 050 x 100 = 0 %	< 60%
b) Dlhová služba	B 2022= 5 056,71/ A upravené BP 2021= 266 697 x 100 = 1,90 %	B 2023= 2 997,91 / A upravené BP 2022 =270 050 x 100 = 1,11 %	< 25%

a) Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z. za rok 2023 bola splnená.

b) Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č.583/2004 Z.z. za rok 2023 bola splnená.

8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám za rok 2023

- podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.

Obec v roku 2023 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 12/2011 o poskytovaní dotácií z rozpočtu obce v celkovej sume 500 eur.

Žiadateľ dotácie	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Základná organizácia Jednoty dôchodcov	500 eur	500 eur	0

9. Finančné usporiadanie vzťahov

- voči :

- a. zriadeným a založeným právnickým osobám
- b. ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám
- c. štátnemu rozpočtu
- d. štátnym fondom
- e. rozpočtom iných obcí
- f. 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 právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:
Obec Veľká Čausa nemá zriadené právnické osoby – rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie a obchodné spoločnosti.

b.

Finančné usporiadanie voči právnickým osobám a fyzickým osobám

Obec v roku 2023 poskytla dotáciu Základnej organizácii Jednoty dôchodcov na Slovensku Veľká Čausa v sume 500 eur. Finančné prostriedky boli použité na verejnoprospešný účel.

c.

Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviest': školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
RUSS Trenčín, odbor školsťva	Výchova a vzdelávanie pre MŠ	5 389,00	5 139,00	250,00
MV SR Bratislava	Starostlivosť o ŽP	58,87	58,87	0
MV SR Bratislava	Register obyvateľov	175,56	175,56	0
MV SR Bratislava	Register adries	21,20	21,20	0
MV SR Bratislava	Vol'by 2023 NR SR	1 276,31	1 276,31	0
MV SR Bratislava	Referendum 2023	674,57	674,57	0
MH SR Bratislava	Dotácia na elektrickú energiu	4 121,48	4 121,48	0
MF SR Bratislava	Dotácia na negatívny .dopad inflácie	10 250,77	10 250,77	0
MŽP SR Bratislava	Projekt Vodozádržné opatrenie	7 589,93	7 589,93	0
MV SR Bratislava	Ubytovanie odídenci	13 670,00	13 670,00	0
OZ ŽIAR	Projekty Komunitné centrum Rekonštrukcia zastávok	56 978,03	56 978,03	0
Enviromentálny fond	Dotácia Enviromentálny fond	865,77	865,77	0
MIRRI SR Bratislava	Riešenie migračných výziev	15 600,00	15 600,00	0
FPU Bratislava	Dotácia nákup kníh	1 100,00	1 100,00	0
ÚPSVaR Prievidza	Dotácia na stravu	2163,00	1 561,00	602,00
ÚPSVaR Prievidza	Osobitný príjemca	1 380,00	1 380,00	0

Finančné prostriedky zo štátneho rozpočtu boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom.

d. Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec Veľká Čausa nemá neuhradený záväzok voči rozpočtom štátnych fondov.

e. Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec Veľká Čausa nemá neuhradený záväzok voči rozpočtom iných obcí.

f. Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec Veľká Čausa nemá neuhradený záväzok voči rozpočtu VÚC.

Predkladá: JUDr. Nikola Pekárová

Veľká Čausa , dňa 26.06.2024