

Návrh Závěrečný účet Obce ÚBREŽ za rok 2023

Predkladá :Ing. Martin Hvižd'ak – starosta obce
Spracoval: Ing. Jana Rokytová

V Úbreži dňa 02.05.2024

Návrh závěrečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 02.05.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 02.05.2024

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom dňa, uznesením č.

Závěrečný účet:

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

Záverečný 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 k 31.12.2023
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 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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce Úbrež bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 20.12.2022 uznesením č.6.4/2022.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 21.03.2023 uznesením OZ č. 1.10/2023, rozpočtové opatrenie č.1/2023.
- druhá zmena schválená dňa 21.03.2023 , rozpočtové opatrenie č.2/2023-starostom obce.
- tretia zmena schválená dňa 30.06.2023 , rozpočtové opatrenie č.3/2022-starostom obce.
- štvrtá zmena schválená dňa 20.07.2023 uznesením č.4.7/2023,rozpočtové opatrenie č.4/2023 .
- piata zmena schválená dňa 31.12.2023 , rozpočtové opatrenie č.5/2023-starostom obce

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	1.201.404,00	2.101.613,97	2.095.282,22	99,70
z toho :				
Bežné príjmy	1.151.905,00	1.480.720,66	1.474.390,11	99,57
Kapitálové príjmy	0	247.701,47	247.701,47	100,00
Finančné príjmy	35.379,00	351.412,69	351.411,49	100,00
Bežné príjmy RO s právnou subjektivitou	14.120,00	21.779,15	21.779,15	100,00
Kapitálové príjmy RO s právnou subjektivitou	0,00	0,00	0,00	0
Finančné operácie RO	0,00	0,00	0,00	0
Výdavky celkom	1.201.404,00	2.011.325,61	2.001.182,00	99,49
z toho :				
Bežné výdavky	337.859,00	447.320,94	444.186,26	99,29
Kapitálové výdavky	43.379,00	498.828,46	498.828,40	100
Finančné výdavky	28.230,00	72.643,36	65.634,49	90,35
Bežné výdavky RO s právnou subjektivitou	791.936,00	992.532,85	992.532,85	100,00
Kapitálové výdavky RO s právnou subjektivitou	0,00	0,00	0,00	0
Výdavkové operácie RO	0,00	0,00	0,00	0
Rozpočtové hospodárenie obce	0,00	90.288,36	94.100,22	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Výška príjmov v roku 2023

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
2.101.613,97	2.095.282,22	99,70

Z rozpočtovaných celkových príjmov 2.101.613,97 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 2.095.282,22 EUR, čo predstavuje 99,70 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
1.480.720,66	1.474.390,11	99,57

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1.480.720,66 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1.474.390,11 EUR, čo predstavuje 99,57 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
474.209,28	473.041,15	99,75

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 432.793,57 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 432.793,57 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,00 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 29.276,32 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 28.154,19 EUR, čo predstavuje plnenie na 96,16 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 21.330,02 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 6.377,87 EUR a príjmy z bytov a nebytových priestorov vo výške 446,30 EUR. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 6.548,78 EUR.

Daň za psa : 268,00 EUR

Daň za užívanie verejného priestranstva : 6,00 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad : 11.819,39 EUR

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
13.868,20	12.507,15	90,18

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 5.987,92 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 5.472,92 EUR, čo je 91,39 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 48,14 EUR, a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 5.424,78 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 5.421,28 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 4.728,28 EUR, čo je 87,21 % plnenie.

- správne poplatky v sume: 1.667,00 EUR
- za porušovanie predpisov: 90,00 EUR
- IOM, poplatky za KR, CP, RR: 2.671,28 EUR
- znečisťovanie ovzdušia: 300,- EUR

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
2.459,00	2.305,95	93,77

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 2.459,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 2.305,95 EUR, čo predstavuje 93,77 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov vo výške 415,98 EUR a iné príjmy vo výške 1.889,97 EUR.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 992.643,18 EUR bol skutočný príjem vo výške 988.841,81 EUR, čo predstavuje 99,62 % plnenie.

Poskytovateľ	Suma v €	Účel
UPSVAR	7.959,62	Transfer AČ §52
UPSVAR	23.293,06	Transfer AČ §54
IAMPSPVaR	55.646,19	Komunitné centrum
IAMPSPVaR	27.641,50	Terénna sociálna práca
UPSPVaR - Michalovce	35.323,06	RP-osobitný príjemca
OÚ	340,00	Referendum
OÚ	1.925,11	Spojené voľby do NR SR
MIRRI 7320-UA	13.000,00	UA-odídenci
MV SR	115,64	Životné prostredie
MV SR	144,83	Dotácia na sklad CO
MV SR	344,85	REGOP
MV SR	2.558,71	Matrika
MVSR	18,00	ISRA
MH SR	1.838,62	energie
MŽP SR	1.280,13	príspevok za vytriedenie odpadu
UPSPVaR	39.528,20	HN-stravovanie, školské potreby
MFSR	20.135,44	Inflácia
RŠÚ Košice	757.748,85	škola

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
247.701,47	247.701,47	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 247.701,47 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Príjem z predaja kapitálových aktív:

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 180,00 EUR, čo je 100 % plnenie.

Boli prijaté granty a transfery zo ŠR vo výške 247.521,47 EUR, ktoré bolo použité na kapitálové výdavky.

Poskytovateľ	Suma v €	Účel použitia
PPA	8.997,42	Oprava a rekonštrukcia KD
SIEA	238.524,05	Zníženie energ.nároč.OcÚ

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
351.412,69	351.411,49	99,99

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 351.412,69 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 351.411,49 EUR, čo predstavuje 99,99 % plnenie.

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
21.779,15	21.779,15	100,00

Z rozpočtovaných bežných príjmov 21.779,15 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 21.779,15 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola 21.779,15 EUR

Kapitálové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
0,00	0,00	0,00

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % plnenie.

Kapitálové príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:
Základná škola 0,00 EUR

Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
0,00	0,00	0,00

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Výška výdavkov v roku 2023

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
2.011.325,61	2.001.182,00	99,49

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 2.011.325,61 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 2.001.182,00 EUR, čo predstavuje 99,49 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
447.320,94	444.186,26	99,29

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 447.320,94 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 444.186,26 EUR, čo predstavuje 99,29 % 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 182.829,19 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 182.720,92 EUR, čo je 99,72 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, aktivačných pracovníkov, pracovníkov komunitného centra a TSP pracovníkov, dohodárov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 69.901,69 EUR bolo skutočne čerpané 68.626,59 EUR k 31.12.2023, čo je 98,17 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 167.900,41 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 166.173,33 EUR, čo je 98,97 % 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 13.147,65 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 13.124,29 EUR, čo predstavuje 99,82 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 13.542,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 13.541,13 EUR, čo predstavuje 99,99 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
498.828,46	498.828,40	100

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 498.828,46 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 498.828,40 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

- Rekonštrukcia a modernizácia OcÚ:** boli skutočne vyčerpané finančné prostriedky k 31.12.2023 vo výške 403.447,06 EUR.
- Detsté inkluzívne ihrisko „Rodinka“ :** boli skutočne vyčerpané prostriedky k 31.12.2023 vo výške 49.194,42 EUR.
- Rodinný dom :** boli skutočne vyčerpané prostriedky na nákup nehnuteľnosti vo výške 24.000,00 EUR

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
72.643,36	65.634,49	90,35

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 72.643,36 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 65.634,49 EUR, čo predstavuje 90,35 % čerpanie.

4. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky 2023

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
992.532,85	992.532,85	100,00

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 992.532,85 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 992.532,85 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
992.532,85	992.532,85	100,00

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 992.532,85 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 992.532,85 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
0,00	0,00	0,00

Rozpočtová organizácia nemala v roku 2023 žiadne kapitálové výdavky. Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 0,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 0,00 EUR .

5. Výdavkové finančné operácie rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
0,00	0,00	0,00

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 0,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % čerpanie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	1.496.169,26
z toho : bežné príjmy obce	1.474.390,11
bežné príjmy RO	21.779,15
Bežné výdavky spolu	1.436.719,11
z toho : bežné výdavky obce	444.186,26
bežné výdavky RO	992.532,85
Bežný rozpočet	59.450,15
Kapitálové príjmy spolu	247.701,47
z toho : kapitálové príjmy obce	247.701,47
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	498.828,40
z toho : kapitálové výdavky obce	498.828,40
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-251.126,93

Schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-191.676,78
Vylúčenie	90.135,46
Upravený schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-281.812,24
Príjmové finančné operácie	351.411,49
-Obec	351.411,49
-základná škola	0,00
Výdavkové finančné operácie	
- Obec	65.634,49
- základná škola	0,00
Rozdiel finančných operácií	285.777,00
PRÍJMY SPOLU	2.095.282,22
VÝDAVKY SPOLU	2.001.182,00
Hospodárenie obce	94.100,22
Vylúčenie z prebytku	90.135,46
Upravené hospodárenie obce	3.964,76

Schodok rozpočtu v sume 191.676,78 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 90.135,46 EUR bol v rozpočtovom roku 2023 vysporiadaný :

- z finančných operácií 281.812,24 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 **20.480,36 EUR**, a to na :
 - Dopravné ZŠ v sume **169,00 EUR**
 - Dotácia z UPSVaR na školské potreby v sume **166,00 EUR**
 - NFP /normatívny finančný príspevok ZŠ v sume **20.145,36 EUR**
- b) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **kapitálové výdavky** poskytnuté v roku 2023 v sume **55.852,00 EUR**, a to na zvyšovanie energetickej účinnosti na telocvičňu .
- c) nevyčerpané prostriedky **školského stravovania na stravné a réžiu** podľa ustanovenia §140-141 zákona č.245/2008 Z.z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v sume **13.803,10 EUR**,

Zostatok finančných operácií v sume 285.777,00 EUR bol použitý na:

- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 281.812,24 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 navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu **3.964,76 EUR**.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške **3.964,76 EUR**.

6. 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	2.469,80
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	2.588,24
- z finančných operácií	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu :	2.210,00
1.Uznesenie č.6.11/2023 zo dňa 18.12.2023	2.210,00
KZ k 31.12.2023	2.848,04

Peňažný fond

Obec nevytvára peňažný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p..

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	2.508,72
Prírastky - povinný prídelen - 1,05 %	1.728,43
Úbytky - stravovanie	1.582,34
KZ k 31.12.2022	2.654,81

Fond prevádzky, údržby a opráv

Obec nevytvára fond prevádzky, údržby a opráv v zmysle ustanovenia § 18 zákona č.443/2010 Z.z. v z.n.p..

Fond rozvoja bývania

Obec nevytvára fond rozvoja bývania v zmysle zákona č. 182/1993 Z.z. v z.n.p..

7. 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	1.696.452,01	2.081.899,25

Neobežný majetok spolu	1.518.626,15	1.946.834,89
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	208,38	2.853,30
Dlhodobý hmotný majetok	1.397.175,77	1.822.739,59
Dlhodobý finančný majetok	121.242,00	121.242,00
Obežný majetok spolu	176.501,31	133.539,95
z toho :		
Zásoby	9,24	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	11.250,94	9.607,24
Dlhodobé pohľadávky	00,0	0,00
Krátkodobé pohľadávky	14.908,44	16.928,91
Finančné účty	150.332,69	107.003,80
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	1.324,55	1.524,41

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	1.696.452,01	2.081.899,25
Vlastné imanie	661.067,30	712.613,25
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	661.067,30	712.613,25
Záväzky	460.019,29	538.083,38
z toho :		
Rezervy	1.100,00	720,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	137.963,76	90.135,46
Dlhodobé záväzky	2.679,94	3.168,91
Krátkodobé záväzky	32.605,10	23.108,19
Bankové úvery a výpomoci	285.670,49	420.950,82
Časové rozlíšenie	575.365,42	831.202,62

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	5.393,52	5.393,52	0,00
- zamestnancom	9.891,54	9.891,54	0,00
- poisťovniam	6.356,59	6.356,59	0,00
- daňovému úradu	627,69	627,69	0,00
- štátnemu rozpočtu	0,00	0,00	0,00
- ostatné záväzky, záväzky z nájmu	838,85	838,85	0,00
Záväzky spolu k 31.12.2023	23.108,19	23.108,19	0,00

Obec eviduje záväzky voči dodávateľom, zamestnancom, poisťovniam a daňového úradu za 12/2023 splatné v 01/2023. Z ostatných záväzkov voči dodávateľom obec eviduje záväzok

z nájmu voči BKS leasing za verejné osvetlenie, ktorá má nastavené mesačné splátky vo výške 359,06 EUR - ostáva zaplatiť 717,14 EUR.

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
Prima Banka, a. s.	Municipálny úver	437.950,821.	17.000,00	13.541,13	420.950,82	2031

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 EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022 z toho::	
- skutočné bežné príjmy obce	1.282.485,07
- skutočné bežné príjmy RO	17.146,94
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2022*	1.299.632,01
Celková suma dlhu obce k 31.12.2023 z toho:	420.950,82
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	0,00
- zostatok istiny z Municipálneho úveru	420.950,82
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2023	420.950,82
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	0,00
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2023**	420.950,82

Zostatok istiny k 31.12.2023**	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2022*	§ 17 ods.6 písm. a)
420.950,82	1.299.632,01	32,39 %

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 EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022 z toho:	
- skutočné bežné príjmy obce	1.282.485,07
- skutočné bežné príjmy RO	17.146,94
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2022	1.299.632,01
Bežné príjmy obce a RO upravené o účelovo určené:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	705.043,88
- dotácie zo ŠR	152.036,52

- dotácie z MF SR	
Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené k 31.12.2023	857.080,40
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2022*	442.551,61
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2023 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 651002	13.541,13
- 821005	17.000,00
- 821007	4.221,13
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2023**	34.762,26

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2023**	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2022*	§ 17 ods.6 písm. b)
34.762,26	442.551,61	7,85 %

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 poskytla dotácie v súlade so VZN č.2/2019 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Príjemca dotácie a účelové určenie dotácie - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
Klub dôchodcov Úbrež	500,00	500,00	0,00

K 31.12.2023 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č.2/2019 o dotáciách.

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:

- **prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
	0,00	0,00	0,00

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

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 – stĺ.3) - 4 -
ZŠ z MVSR	651.146,33	614.915,86	36.230,47
ZŠ Org. kompetencie	132.096,36	132.096,36	0,00

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

Obec nemá vytvorené príspevkové organizácie.

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Obec nemá založené právnické osoby.

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	Matrika	2.558,71	2.558,71	0,00
MV SR	REGOP	344,85	344,85	0,00
MV SR	ISRA	18,00	18,00	0,00
MV SR	Skladník CO	144,83	144,83	0,00

MV SR	Voľby	1.925,11	1.925,11	0,00
KÚ ŽP	ŽP	115,64	115,64	0,00
MPSVaR	Detské ihrisko	35.379,00	35.379,00	0,00
MŠSR	Telocvična	55.852,00	0,00	55.852,00

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 -
	0,00	0,00	0,00

Obec	Suma prijatých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
	0,00	0,00	0,00

Obec neuzatvorila zmluvu s inou obcou.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VUC	Suma prijatých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
	0,00	0,00	0,00

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

Obec netvorí programový rozpočet.