

# Návrh záverečného účtu Obce Laškovce za rok 2023

Predkladá :

Spracoval: Ing. Krajňaková

V Laškovciach, dňa 4.6.2024

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 4.6.2024
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 4.6.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 4.6.2024

Záverečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Laškovciach, dňa ....., uznesením č. ....

Schválený záverečný účet:

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

# 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
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 prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 16.12.2022 uznesením č. 6/2022

Rozpočet bol zmenený štyrikrát:

- prvá zmena schválená dňa 16.6.2023 uznesením č. 23/2023
- druhá zmena schválená dňa 21.7.2023 uznesením č. 26/2023
- tretia zmena schválená dňa 13.10.2023 uznesením č. 27/2023
- štvrtá zmena schválená dňa 15.12.2023 uznesením č. 33/2023

### 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 |
|-------------------------------------|--------------------|---------------------------------------|---|--|
| <b>Príjmy celkom</b>                | <b>499.120,00</b>  | <b>695.702,50</b>                     | <b>671.856,16</b>                                       | <b>96,57</b>                           |
| z toho :                            |                    |                                       |   |  |
| Bežné príjmy                        | 489.120            | 668.323,50                            | 644.479,46  | 96,43                                  |
| Kapitálové príjmy                   | 0                  | 14.000,00                             | 14.000,00   | 100,00                                 |
| Finančné príjmy                     | 10.000,00          | 13.379,00                             | 13.376,70   | 99,98                                  |
| <b>Výdavky celkom</b>               | <b>492.402</b>     | <b>672.126,62</b>                     | <b>612.594,73</b>                                       | <b>91,14</b>                           |
| z toho :                            |                    |                                       |   |  |
| Bežné výdavky                       | 470.912,00         | 655.386,62                            | 609.860,85  | 93,05                                  |
| Kapitálové výdavky                  | 21.490,00          | 16.740,00                             | 2.733,88  | 16,33                                  |
| Finančné výdavky                    | 0                  | 0                                     | 0   | 0                                      |
| <b>Rozpočtové hospodárenie obce</b> | <b>6.718,00</b>    | <b>23.575,88</b>                      | <b>59.261,43</b>  |  |

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné plnenie príjmov | % plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách |
|--------------------|---------------------------------------|--------------------------|---|
| 499.120,00         | 695.702,50                            | 671.856,16               | 96,57                                   |

Z rozpočtovaných celkových príjmov 695.702,50 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 671.856,16 EUR, čo predstavuje 96,57 % plnenie.

## A. Príjmy obce

### 1. Bežné príjmy:

| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné plnenie príjmov | % plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách |
|--------------------|---------------------------------------|--------------------------|---|
| 499.120,00         | 695.702,50                            | 671.856,16               | 96,57                                   |

Z rozpočtovaných bežných príjmov 695702,50 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 671856,16 EUR, čo predstavuje 96,57 % plnenie.

#### a) daňové príjmy:

| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné plnenie príjmov | % plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách |
|--------------------|---------------------------------------|--------------------------|---|
| 214.620,00         | 232.171,00                            | 229.156,45               | 98,70                                   |

#### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 220.231,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 218.223,56 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,09 %.

V roku 2023 výška výnosu dane z príjmov bola zvýšená o 12,25 % čo predstavuje sumu 23.820,59 EUR.

#### Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 7.900,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 6.920,19 EUR, čo predstavuje plnenie na 87,60 %. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 5.506,20 EUR a príjmy dane zo stavieb boli v sume 1.413,99 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 6.615,30 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 304,89 EUR. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 2.833,05 EUR, z toho pohľadávky na dani za pozemky v sume 1.122,01 EUR a za stavby v sume 1.711,04 EUR

#### Ostatné dane

Z rozpočtovaných 4.040,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 4.012,70 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,32 % plnenie. Daň za psa bola uhradená sume 223,24 EUR, z toho za rok 2023 v sume 183,31 EUR a nedoplatky z minulých rokov v sume 39,93 EU.

Poplatok za komunálny odpad bol uhradený v sume 3.789,46 EUR, z toho za rok 2023 v sume 2.960,18 EUR a nedoplatky z minulých rokov v sume 829,28 EUR.

K 31.12.2022 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 138,03 EUR a pohľadávky za komunálny odpad v sume 17.858,66 EUR

#### b) nedaňové príjmy:

| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné plnenie príjmov | % plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách |
|--------------------|---------------------------------------|--------------------------|---|
| 9504,00            | 14.494,00                             | 13.913,53                | 96,00                                   |

#### Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 1.700,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 1.646,72 EUR, čo je 96,87 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenájmu kultúrneho domu v sume 1.646,72 EUR.

#### Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 12.794,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 12.266,81 EUR, čo je 95,88 % plnenie.

Medzi tieto platby a poplatky patrili správne poplatky v sume 295,00 EUR, poplatky za porušenie predpisov-zanedbávanie školskej dochádzky v sume 180,00 EUR, cintorínske poplatky v sume 323,00 EUR, poplatky za stravné a stravné lístky v sume 8.890,82 EUR, poplatok za dobývací priestor z Ministerstva životného prostredia v sume 2.287,90 EUR, príjem za dodávku verejného osvetlenia v sume 83,29 EUR, poplatky za Dom smútku v sume 40,00 EUR, za relácie v rozhlase v sume 75,00 EUR, poplatky od rodičov žiakov za neodhlásené obedy v sume 46,80 EUR, príjem za predaj čipov na výdaj pitnej vody v sume 24,00 EUR a predaj prebytočného hnutel'ného majetku v sume 21,00 EUR/predaj nefunkčných gamatiiek z kultúrneho domu do zberu/.

K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky za cintorínske poplatky v sume 1.101,61 EUR, pohľadávky voči stravníkom za stravu v sume 1.153,87 EUR a za réžiu v sume 95,92 EUR

### c) iné nedaňové príjmy:

| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné plnenie príjmov | % plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách |
|--------------------|---------------------------------------|--------------------------|---|
| 1.050,00           | 2.045,00                              | 1.216,95                 | 59,51                                   |

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 2.045,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 1.216,95 EUR, čo predstavuje 59,51 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy patria príjmy za dobropis z VSE, a.s. v sume 400,15 EUR, vratka za navyše uhradenú faktúru v sume 40,00 EUR a vratka za vrátené pet fľaše v sume 22,35 EUR.

Medzi iné nedaňové príjmy patrí aj poplatok za vodu v rómskej komunite v sume 470,10 EUR a príjmy z náhrad z poisťovního plnenia za poškodenie miestneho rozhlasu v sume 284,35 EUR.

### d) prijaté bežné granty a transfery:

| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné plnenie príjmov | % plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách |
|--------------------|---------------------------------------|--------------------------|---|
| 263.946,00         | 419.613,50                            | 400.192,53               | 95,37                                   |

### Prijaté bežné granty a transfery:

| Poskytovateľ dotácie                        | Suma v EUR | Účel  | Poznámka |
|---|------------|---|----------|
| UPS VaR Michalovce                          | 40.099,08  | Hmot. núdza-strava, šk.pomôcky, aktiv.politika trhu práce, rodinné prídavky, osobitný príjemca, |          |
| Regionálny úrad školskej správy v Košiciach | 276.515,00 | Chod základnej školy  |          |
| Ministerstvo vnútra                         | 261,87     | Register adries, REGOB.   |          |
| Okresný úrad Košice                         | 81,77      | Životné prostredie  |          |
| Implementačná agentúra                      | 22.708,83  | Terénna sociálna práca  |          |
| Ministerstvo hospodárstva SR                | 14.239,32  | inflácia  |          |
| Ministerstvo dopravy                        | 77,75      | Cesta   |          |
| Úrad vlády SR                               | 43.131,00  | Rozvojový tím   |          |
| Environmentálny fond                        | 983,41     | Dotácia za vytriediteľnosť odpadu   |          |
| Okresný úrad Michalovce                     | 2.094,50   | Voľby do NR SR, Referendum  |          |

Popis najvýznamnejších prijatých bežných grantov a transferov:

- na školstvo
- na fungovanie Rozvojového tímu
- na terénnu sociálnu prácu

Prijaté granty a transfery boli účelovo učené na bežné výdavky a boli použité v súlade s ich účelom, respektíve presunuté do roku 2024.

## 2. Kapitálové príjmy:

| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné plnenie príjmov | % plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách |
|--------------------|---------------------------------------|--------------------------|---|
| 0                  | 14.000,00                             | 14.000,00                | 100                                     |

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 14000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 14.000,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

### Prijaté kapitálové granty a transfery:

Z rozpočtovaných 14.000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 14.000,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

### Prijaté kapitálové granty a transfery:

| Poskytovateľ dotácie                        | Suma v EUR | Účel                         | Poznámka |
|---|------------|------------------------------|----------|
| Regionálny úrad školskej správy v Košiciach | 14.000,00  | Rekonštrukcia elektriny v ZŠ |          |

Popis najvýznamnejších prijatých kapitálových grantov a transferov:

- Rekonštrukcia elektriny v ZŠ

Prijaté granty a transfery boli presunuté do roku 2024.

## 3. Príjmové finančné operácie:

| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné plnenie finančných príjmov | % plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách |
|--------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|--|
| 10.000,00          | 13.379,00                             | 13.376,70                           | 99,98  |

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 13.379,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 13.376,70 EUR, čo predstavuje 99,98 % plnenie.

V roku 2023 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR na školstvo v sume 9.497,03 EUR
- nevyčerpané prostriedky zo ŠR na Referendum v sume 674,57 EUR
- nevyčerpané prostriedky zo ŠR na životné prostredie v sume 70,80 EUR
- nevyčerpané prostriedky zo školského stravovania v sume 3.134,30 EUR

v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

## 2. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné čerpanie výdavkov | % čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách |
|--------------------|---------------------------------------|----------------------------|---|
| 492.402,00         | 672.126,62                            | 612.594,73                 | 91,14                                     |

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 672.126,62 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 612.594,73 EUR, čo predstavuje 91,14 % čerpanie.

## 1. Bežné výdavky:

| Funkčná klasifikácia | Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné čerpanie výdavkov | % čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách |
|----------------------|--------------------|---------------------------------------|----------------------------|---|
| 0111                 | 156.552            | 197.792                               | 162.577,22                 | 82,20                                     |
| 0112                 | 5.375              | 5.378                                 | 5.126,13                   | 95,32                                     |
| 0160                 | 110                | 2.761,92                              | 2.761,32                   | 99,98                                     |
| 0320                 | 750                | 812                                   | 730                        | 89,90                                     |
| 0451                 | 281                | 477                                   | 295,68                     | 61,99                                     |
| 0510                 | 8.600              | 9.794                                 | 9.820,90                   | 100,27                                    |
| 0520                 | 320                | 2.320                                 | 2.128,55                   | 91,75                                     |
| 0620                 | 41.150             | 94.434,70                             | 92.534,08                  | 97,99                                     |
| 0630                 | 100                | 1.171                                 | 1.043,25                   | 89,09                                     |
| 0640                 | 2.000              | 3.000                                 | 2.016                      | 67,20                                     |
| 0740                 | 800                | 0                                     | 0                          | 0   |
| 0820                 | 5.400              | 17.597                                | 16.601,09                  | 94,34                                     |
| 0830                 | 300                | 1.200                                 | 1.184,19                   | 98,68                                     |
| 0840                 | 1.336              | 1.379                                 | 748,11                     | 54,25                                     |
| 09121                | 224.590            | 286.570                               | 282.059,94                 | 98,43                                     |
| 09603                | 4.848              | 5.549                                 | 5.087,29                   | 91,68                                     |
| 1020                 | 100                | 100                                   | 100                        | 100,00                                    |
| 1040                 | 2.000              | 6.630                                 | 6.630                      | 100,00                                    |
| 1070                 | 16.300             | 18.421                                | 18.417,10                  | 99,98                                     |
| SPOLU                | 470.912            | 655.386,62                            | 609.860,85                 | 93,05                                     |

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 655.386,62 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 609.860,85 EUR, čo predstavuje 93,05 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

### Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

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

Z rozpočtovaných výdavkov 330.562,58 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 301.064,75 EUR, čo je 91,08 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, koordinátora pre menšie obecné služby, terénnych sociálnych pracovníkov, pracovníkov Rozvojového tímu, pracovníkov školstva, odmeny za dobrovoľnícku činnosť, odmeny členom volebných komisií, odmeny z dohôd vykonávaných mimo pracovného pomeru a odmeny poslancov

#### b) Poistné a príspevok do poisťovní:

Z rozpočtovaných výdavkov 110.485,71 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 107.142,03 EUR, čo je 96,97 % čerpanie. Patria sem odvody zamestnávateľa za všetkých zamestnancov uvedených vyššie.

#### c) Tovary a služby:

Z rozpočtovaných výdavkov 196.105,33 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 183.433,84 EUR, čo je 93,54 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, poplatky za telefón, poštové poplatky, bankové poplatky, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, softvér, výpočtová a telekomunikačná technika, školenia a semináre, stravovanie zamestnancov, poplatky za audit, propagáciu a reklamu, knihy, časopisy, učebné pomôcky, poplatky

za vývoz odpadu, výdavky na kultúrne akcie a ostatné tovary a služby, reprezentačné, právne služby, poistenie majetku, pracovné odevy, poplatky za internet, prídely do sociálneho fondu, nákup PHM do auta a kosačky, poplatky za režijné náklady na stravu žiakov a odmeny poslancov OZ

#### d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 18.233,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 18.220,23 EUR, čo predstavuje 99,93 % čerpanie.

Ide o členské poplatky ZMOS v sume 154,45 EUR, RVC v sume 104,88 EUR, poplatok za spoločný dobrovoľný požiarňny zbor s obcou Ložín v sume 372,00 EUR, Spoločný školský úrad Vinné v sume 705,00 EUR, príspevok na stravu a školské pomôcky pre deti v hmotnej núdzi v sume 7.522,10 EUR finančný príspevok na stravu v sume 4.000 EUR, odstupné v sume 3.725 EUR a odchodné v sume 1.490 EUR, príspevok občianskemu združeniu jednota dôchodcov Laškovce v sume 100 EUR, benefítne poukážky pre zamestnancov v sume 4.000 EUR a Úhrada stravy za neodhlásené obedy žiakov v sume 46,80 EUR.

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

Nakoľko obec nemá prijaté úvery a finančné výpomoci, nerozpočtovala tieto výdavky.

## 2. Kapitálové výdavky:

| Funkčná klasifikácia | Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné čerpanie výdavkov | % čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách |
|----------------------|--------------------|---------------------------------------|----------------------------|---|
| 0451                 | 0                  | 250,00                                | 250,00                     | 100,00                                    |
| 0640                 | 2.490,00           | 2.490,00                              | 2.483,88                   | 99,75                                     |
| 0820                 | 10.000,00          | 0                                     | 0                          | 0   |
| 09121                | 9.000,00           | 14.000,00                             | 0                          | 0   |

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 16.740,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 2.733,88 EUR, čo predstavuje 16,33 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

#### Rozbor významných položiek kapitálového rozpočtu:

##### a) Rekonštrukcia a modernizácia verejného osvetlenia

Z rozpočtovaných 2.490,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 2.483,88 EUR, čo predstavuje 99,75 % čerpanie. Rekonštrukcia verejného osvetlenia bola zrealizovaná v roku 2017 v celkovej sume 19.871,34 EUR. Záväzok voči dodávateľovi je realizovaný podľa dohodnutého splátkového kalendára. K 31.12.2023 zostáva neuhradené 3.933,11 EUR.

##### b) Odstránenie havarijného stavu elektroinštalácie v základnej škole

Z rozpočtovaných 14.000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % 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 |
|----------------------|--------------------|---------------------------------------|------------------------------------|---|
|                      | 0                  | 0                                     | 0                                  | 0   |

Výdavkové finančné operácie obec nerozpočtovala.



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

#### 4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

| Hospodárenie obce  | Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR |
|--|-------------------------------|
| Bežné príjmy spolu   | 644.479,46                    |
| Bežné výdavky spolu  | 609.860,85                    |
| <b>Bežný rozpočet</b>  | <b>34.618,61</b>              |
| Kapitálové príjmy spolu  | 14.000,00                     |
| Kapitálové výdavky spolu   | 2.733,88                      |
| <b>Kapitálový rozpočet</b>   | <b>11.266,12</b>              |
| <b>Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu</b>  | <b>45.884,73</b>              |
| <i>Vylúčenie z prebytku/ 4647,30 strava+10780,45 ZŠ+2679,42 RT+188,00 prof.rozvoj+14000 ZŠ kapit./</i> | -32.295,17                    |
| <b>Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu</b>   | <b>13.589,56</b>              |
| Prijmové finančné operácie   | 13.376,70                     |
| Výdavkové finančné operácie  | 0,00                          |
| <b>Rozdiel finančných operácií</b>   | <b>13.376,70</b>              |
| <i>Úprava finančných operácií-zostatok nevyčerpanej dotácie z 2022 za referendum</i>                   | -13,50                        |
| <b>Rozdiel finančných operácií po úprave</b>   | <b>13.363,20</b>              |
| PRÍJMY SPOLU   | 671.856,16                    |
| VÝDAVKY SPOLU  | 612.594,73                    |
| <b>Rozpočtové hospodárenie obce</b>  | <b>59.261,43</b>              |
| <i>Vylúčenie z prebytku</i>  | -32.295,17                    |
| <i>Úprava finančných operácií</i>  | -13,50                        |
| <b>Hospodárenie obce po vylúčení z prebytku a úprave finančných operácií</b>                           | <b>26.952,76</b>              |

**Prebytok rozpočtu v sume 45.884,73 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 **32.295,17 EUR** navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 13.589,56 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 **15.615,75 EUR**, a to na :
  - prenesený výkon v oblasti školstva v sume 10.968,45 EUR
  - stravné pre deti v hmotnej núdzi v sume 4.647,30 EUR
- b) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **kapitálové výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume **14.000,00 EUR**, a to na :
  - rekonštrukciu elektriny v ZŠ v sume 14000,00 EUR
- c) nevyčerpané prostriedky **z účelovo určených grantov** od Úradu vlády SR podľa zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení

niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume **2.679,42** EUR na fungovanie Rozvojového tímu,

**Zostatok finančných operácií v sume 13.363,20** EUR 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 13.363,20 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške **26.952,76 EUR**.

#### **4. 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.

| <b>Fond rezervný</b>                                       | <b>Suma v EUR</b> |
|--|-------------------|
| ZS k 1.1.2023  | 107.500,40        |
| Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok | 0,00              |
| Úbytky - použitie rezervného fondu :                       | 0,00              |
| - krytie schodku rozpočtu                                  | 0,00              |
| KZ k 31.12.2023  | 107.500,40        |

**Stav peňažných prostriedkov :** 165.821,67 Bankové účty  
2.746,10 Pokladňa  
**168.567,77 EUR**

**Krytie peňažných prostriedkov :** 107.500,40 KZ RF k 31.12.2023  
26.952,76 tvorba RF za rok 2023  
1.819,44 Sociálny fond  
2.679,42 Nevyčerpaná dotácia na fungovanie Rozvojového tímu  
4.647,30 Nevyčerpaná dotácia na stravu žiakov ZŠ  
14.000,00 Nevyčerpaná dotácia ZŠ kapitálové výdavky  
10.968,45 Nevyčerpaná dotácia ZŠ bežné výdavky  
**168.581,27 EUR**

##### **Sociálny fond**

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje smernica o sociálnom funde

| <b>Sociálny fond</b>                | <b>Suma v EUR</b> |
|-------------------------------------|-------------------|
| ZS k 1.1.2023                       | 1.241,78          |
| Prírastky - povinný prídel - 1,05 % | 2.511,33          |
| Úbytky - závodné stravovanie        | 1.887,96          |
| - regeneráciu PS                    | 50,00             |
| KZ k 31.12.2023                     | 1.815,15          |

## 5. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023

### AKTÍVA

| Názov                                   | ZS k 1.1.2023 v EUR | KZ k 31.12.2023 v EUR |
|---|---------------------|-----------------------|
| <b>Majetok spolu</b>                    | <b>1 331.433</b>    | <b>1 375.442</b>      |
| <b>Neobežný majetok spolu</b>           | <b>1 186.525</b>    | <b>1 172.591</b>      |
| z toho :                                |                     |                       |
| Dlhodobý nehmotný majetok               | 0                   | 0                     |
| Dlhodobý hmotný majetok                 | 1 089.538           | 1 075.604             |
| Dlhodobý finančný majetok               | 96.987              | 96.987                |
| <b>Obežný majetok spolu</b>             | <b>142.965</b>      | <b>200.504</b>        |
| z toho :                                |                     |                       |
| Zásoby                                  | 840                 | 811                   |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS          | 0                   | 0                     |
| Dlhodobé pohľadávky                     | 0                   | 0                     |
| Krátkodobé pohľadávky                   | 19.113              | 25.995                |
| Finančné účty                           | 123.012             | 173.698               |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.  | 0                   | 0                     |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát. | 0                   | 0                     |
| <b>Časové rozlíšenie</b>                | <b>1.943</b>        | <b>2.347</b>          |

### PASÍVA

| Názov                                 | ZS k 1.1.2023 v EUR | KZ k 31.12.2023 v EUR |
|---------------------------------------|---------------------|-----------------------|
| <b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b> | <b>1 331.432</b>    | <b>1375442</b>        |
| <b>Vlastné imanie</b>                 | <b>468.370</b>      | <b>507.997</b>        |
| z toho :                              |                     |                       |
| Oceňovacie rozdiely                   | 0                   | 0                     |
| Fondy                                 | 0                   | 0                     |
| Výsledok hospodárenia                 | 468.370             | 507.997               |
| <b>Záväzky</b>                        | <b>28.692</b>       | <b>39.382</b>         |
| z toho :                              |                     |                       |
| Rezervy                               | 720                 | 720                   |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS        | 13.934              | 29.473                |
| Dlhodobé záväzky                      | 7.659               | 6.032                 |
| Krátkodobé záväzky                    | 6.380               | 3.156                 |
| Bankové úvery a výpomoci              | 0                   | 0                     |
| <b>Časové rozlíšenie</b>              | <b>834.370</b>      | <b>828.064</b>        |

## 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  | 7.086,95                          | 7.086,95                   |                             |
| - zamestnancom   | 0                                 | 0                          |                             |
| - poisťovniam VŠZP,SP  | 2,09                              | 2,09                       |                             |
| - daňovému úradu   | 0                                 | 0                          |                             |
| - štátnemu rozpočtu  | 15.615,75                         | 15.615,75                  |                             |
| - poisťovňa Generali a.s. škodová udalosť miestneho rozhlasu | 284,35                            | 284,35                     |                             |
| - štátnym fondom   | 0                                 | 0                          |                             |
| - ostatné záväzky-SF   | 1.815,15                          | 1 815,15                   |                             |
| <b>Záväzky spolu k 31.12.2023</b>                            | <b>24.804,29</b>                  | <b>24.804,29</b>           |                             |

### 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 |
|-----------------|------------------|------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|----------------|
| OSVO comp. a.s. | Rekonštrukcia VO | 19.871,34                    | 2.483,88                         | 0                                | 3.933,11                             | 2025           |

Obec v roku 2023 neprijala žiadny úver.

Obec uzatvorila v roku 2017 Zmluvu o splátke záväzku na rekonštrukciu verejného osvetlenia. Dodávateľský úver je dlhodobý s dobou splatnosti do 25.8.2025, splátka istiny je mesačná.

### 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) zákona č.583/2004 Z.z.:

| Text   | Suma v EUR        |
|--|-------------------|
| Bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022:  | 523.159,16        |
| <b>Úhrn bežných príjmov obce k 31.12.2022*</b><br>(Zdroj FIN 1-12 BP, 1.časť obec )  | <b>523.159,16</b> |
| <b>Celková suma dlhu obce podľa § 17/7 k 31.12.2023:</b>   |                   |
| - zostatok istiny z finančnej výpomoci a pôžičiek od subjektov mimo VS<br>(zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj OST, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.19, r.45) | 0,00              |
| - zostatok istiny zo záväzkov po zmene veriteľa<br>(zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ZMV, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.21, r.45)                        | 3.933,11          |
| <b>Celková suma dlhu obce podľa § 17/7 k 31.12.2023</b>  | <b>3.933,11</b>   |
| <b>Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky podľa § 17/8:</b>  | <b>0,00</b>       |
| <b>Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce</b>   | <b>0,00</b>       |

|  |                 |
|--|-----------------|
| <b>Upravená celková suma dlhu obce podľa § 17/8 k 31.12.2023**</b> | <b>3.933,11</b> |
|--|-----------------|

| Upravená celková suma dlhu obce podľa § 17/8 k 31.12.2023** | Úhrn bežných príjmov obce k 31.12.2022* | Dlh obce § 17 ods.6 písm. a) |
|---|---|------------------------------|
| 3.933,11  | 523.159,16                              | <b>0,75 %</b>                |

Poznámka výpočet:  $3933,11 / 523159,16 \times 100 = 0,75 \%$

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                                    |
|---|---|
| <b>Bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022:</b>  | 523.159,16                                    |
| <b>Úhrn bežných príjmov obce k 31.12.2022*</b><br>(Zdroj FIN 1-12 BP, 1.časť )  | 523.159,16                                    |
| <b>Bežné príjmy obce znížené/upravené o bežné granty a transfery a príjmy podľa osobitných predpisov:</b>   | Spolu dotácie v 2022 v roku<br>304.876,96 EUR |
| - dotácie na prenesený výkon štátnej správy   | 322,11  |
| - dotácie zo ŠR na školstvo   | 235.950                                       |
| - dotácie z MF SR na infláciu   | 14.239,32                                     |
| - dotácie z Eurofondov  | 0,00  |
| - dotácie z UPSVaR, MV,MH, OU MI  | 54.365,53                                     |
| - príjmy podľa osobitných predpisov   | 0,00  |
| <b>Spolu bežné príjmy obce účelovo určené, o ktoré sa znižujú bežné príjmy k 31.12.2022 (Zdroj FIN 1-12 BP, 1.časť )</b>  | <b>304 876,96</b>                             |
| <b>Úhrn upravených bežných príjmov obce k 31.12.2022*</b>   | <b>218 282,20</b>                             |
| <b>Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2023 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:</b><br>(Zdroj FIN 1-12 obec: 1. časť úroky 65x ; 2. časť istina 82x) |   |
| - 821004 splátka istiny z krátkodobého bankového úveru  | 0,00  |
| - 821005 splátka istiny z dlhodobého bankového úveru  | 0,00  |
| - 821007 splátka istiny z dlhodobého úveru ŠFRB<br>(ostatné subjekty verejnej správy)   | 0,00  |
| - 821009 splátka istiny z dlhodobého dodávateľského úveru   | 0,00  |
| - 651002 splátka úrokov z bankového úveru   | 0,00  |
| - 651003 splátka úrokov z úveru ŠFRB (ostatné subjekty verejnej správy)   | 0,00  |
| - 651004 splátka úrokov z dodávateľských úverov (ostatní veritelia)   | 0,00  |
| <b>Celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2023</b>   | <b>0,00</b>                                   |
| <b>Upravená celková suma ročných splátok istiny a úrokov o jednorazové predčasné splátky istiny a úrokov za rok 2023**</b>  | <b>0,00</b>                                   |

| Upravená celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2023** | Úhrn upravených bežných príjmov obce k 31.12.2022* | Dlhová služba § 17 ods.6 písm. b) |
|---|--|-----------------------------------|
| 0,00  | 218.282,20   | <b>0,00%</b>                      |

Poznámka výpočet:  $0,00 / 0 \times 100 = 0,00 \%$

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. 2/2018 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

| Príjemca dotácie a účelové určenie dotácie<br>- bežné výdavky<br>- 1 - | Suma poskytnutých<br>finančných<br>prostriedkov<br>- 2 - | Suma skutočne<br>použitých<br>finančných<br>prostriedkov<br>- 3 - | Rozdiel<br>(stĺ.2 - stĺ.3 )<br>- 4 - |
|--|--|---|--------------------------------------|
| Jednota dôchodcov v Laškovciach  | 100,00   | 100,00  | 100,00                               |

K 31.12.2023 boli vyúčtované všetky poskytnuté dotácie.

## 10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nepodniká .

## 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

Obec nemá zriadené právnické osoby.

### b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

| Poskytovateľ<br>- 1 -     | Účelové určenie grantu, transferu<br>uviesť : školstvo, matrika, ....<br>- bežné výdavky<br>- kapitálové výdavky<br>- 2 - | Suma<br>poskytnutých<br>finančných<br>prostriedkov<br>- 3 - | Suma skutočne<br>použitých<br>finančných<br>prostriedkov<br>- 4 - | Rozdiel<br>(stĺ.3 - stĺ.4 )<br>- 5 -  |
|---------------------------|---|---|---|---|
| OÚ KE – odbor<br>školstva | Bežné – školstvo  | 276.515   | 265.546,55  | 10.968,45<br>/ 10.780,45<br>použitú v roku<br>2024/<br>A 188 eur<br>neboli použité<br>a zatiaľ ani<br>vrátené |
| Ministerstvo              | Bežné – REGOB, Register adries  | 261,87  | 261,87  | 0   |

|                               |                                   |           |            |                                     |
|-------------------------------|-----------------------------------|-----------|------------|-------------------------------------|
| vnútra                        |                                   |           |            |                                     |
| OU odbor životného prostredia | Bežné - ŽP                        | 81,77     | 81,77      | 0                                   |
| Ministerstvo dopravy          | Bežné - CD                        | 77,75     | 77,75      | 0                                   |
| Implementačná agentúra        | Bežné – terénna sociálna práca    | 22.708,83 | 22.708,83  | 0                                   |
| Úrad vlády                    | Bežné – Rozvojový tím             | 43.131    | 40.451,58  | 2679,42<br>/ použité v roku 2024    |
| OÚ MI                         | Bežné – voľby, Referendum         | 2.094,50  | 2.094,50   | 0                                   |
| UPSVaR                        | Bežné – HN, AČ, RP, OP,           | 40.099,08 | 354.517,78 | 4647,30<br>/ vrátené v 2024         |
| Environmentálny fond          | Bežné – za vytriediteľnosť odpadu | 983,41    | 983,41     | 0                                   |
| OÚ KE – odbor školstva        | Kapitálové – školstvo             | 14.000,00 | 0          | 14.000,00<br>/ presunuté do r. 2024 |

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<br>- 2 - | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov<br>- 3 - | Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3 )<br>- 4 - |
|----------------------|--|--|-----------------------------------|
| Ložín – spoločný DHZ | 372,00   | 372,00   | 0                                 |

e) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC](#)

Obec neprijala žiadne prostriedky od VUC

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

Obec podľa rozhodnutia obecného zastupiteľstva nemala schválený programový rozpočet.

### 13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2023.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad**.

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** tvorbu rezervného fondu vo výške **26.952,76 EUR** a to z prebytku hospodárenia v sume 13.589,56 EUR a zo zostatku finančných operácií v sume 13.363,20 EUR.