

Návrh

Záverečný účet Obce Tašul'a za rok 2023

Predkladá : Milan Molnár – starosta obce
Spracoval: Eunika Balint – pracovníčka OcÚ

V Tašuli dňa 07.06.2024



Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 11.06.2024
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 11.06.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 11.06.2024

Záverečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v dňa, uznesením č.

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 a iných 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
13. Návrh uznesenia

Závěrečný účet obce za rok 2023

1. Rozpočet obce na rok 2023

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2022. 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 prebytkový a z finančných operácií zostavený ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 16.11.2022 uznesením č. 1/2022.

Rozpočet bol zmenený jedenkrát:

- prvá zmena R.O. č. 1/2023 schválená dňa 22.12.2023 uznesením č. 23/2023.

Rozpočet obce k 31.12.2023

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov/čerpanie výdavkov k 31.12.2023	% plnenia príjmov/ % čerpania výdavkov
Príjmy celkom	205 842,00	224 722,00	224 723,80	100%
z toho :				
Bežné príjmy	66 575,00	83 163,00	83 164,02	100
Kapitálové príjmy	139 267,00	139 677,00	139 677,71	100
Finančné príjmy	0	1882,00	1882,07	100
Výdavky celkom	205 272,00	223 034,00	223 033,75	100
z toho :				
Bežné výdavky	59 026,00	73 389,00	73 388,12	100
Kapitálové výdavky	0	0	0	0
Finančné výdavky	146 246,00	149 645,00	149 645,63	100
Rozpočtové hospodárenie obce	570	1688	1690,05	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
205 842	224 722	224 723,80	100

Z rozpočtovaných celkových príjmov 224 722 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 224.723,80 EUR, čo predstavuje 100% plnenie.

Príjmy obce

1. Bežné príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
66 575	83 163	83 164,02	100

Z rozpočtovaných bežných príjmov 83 163 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 83 164,02 EUR, čo predstavuje 100% plnenie.

a) daňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
58 853	68 148	68 148,70	100

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 55 749 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 55 749,34 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %. V roku 2023 výška výnosu dane z príjmov bola zvýšená oproti roku 2022 o 24,16 % čo predstavuje sumu 10 849,11 EUR.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 9 628,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 9628,36 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 8 822,89 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 805,47 EUR. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 316,01 EUR.

Daň za psa bola zinkasovaná suma 245 EUR. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 10 EUR.

Daň za užívanie verejného priestranstva v sume 0

Daň za nevýherné hracie prístroje v sume 0

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad v sume 2 526 €. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky za poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad v sume 320 EUR.

Poplatok za rozvoj v sume 0.

b) nedaňové príjmy kat. 210,220:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
7200	3 893	3 893	100
400	981	981,42	100

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 3 893 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 3 893EUR, čo je 100% plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z dividend v sume 0 EUR, príjem z prenajatých pozemkov v sume 1 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 3 882 EUR a prenajatých prístrojov a zariadení 10 €.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby**Najvýznamnejšia podpoložka**

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných na podpoložke 221004 – ostatné poplatky v sume 639 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 639,42 € EUR, čo je 100 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy /kategória 290/:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
0	3 859	3 858,69	100

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 3 859 EUR, bol skutočný príjem vo výške 3 858,69 EUR, čo predstavuje 100% plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov v sume 177,84 EUR a z náhrad poisťného plnenia 3 680,85 EUR.

d) prijaté bežné granty a transfery:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
120	6 282	6 282,21	99,99

Z rozpočtovaných bežných grantov a transferov 6 282 EUR bol skutočný príjem vo výške 6 282,21EUR, čo predstavuje 99,99% plnenie.

Prijaté bežné granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
Ministerstvo vnútra SR, Bratislava	48,28	bežné výdavky – civilná obrana	vyčerpané
Ministerstvo vnútra SR, Bratislava	2 604,38	bežné výdavky – referendum, voľby	vyčerpané
Ministerstvo vnútra SR, Bratislava	18,00	bežné výdavky – register adries	vyčerpané
Ministerstvo vnútra SR, Bratislava	65,34	bežné výdavky – register obyvateľov	vyčerpané

		REGOP	
ÚPSVaR	3 510,00	bežné výdavky – dávka osobitného príjemcu - RP	nevyčerpané
ÚPSVaR	14,30	bežné výdavky – dohoda AČ	vyčerpané
Ministerstvo životného prostredia, Bratislava	21,91	bežné výdavky – na ochranu životného prostredia	vyčerpané
Spolu:	6.282,21		

Popis najvýznamnejších prijatých bežných grantov a transferov:

- dávka osobitného príjemcu na rodinné prídavky v sume 3 510 EUR.
- na referendum a voľby v sume 2 604,38 EUR.

Prijaté granty a transfery boli účelovo učené na bežné výdavky a boli použité v súlade s ich účelom.

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
139 267	139 677	139 677,71	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 139.677 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 139.677,71 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Z toho:

a.) Príjem z predaja kapitálových aktív:

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

b.) Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív:

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

c.) Prijaté kapitálové granty a transfery:

Z rozpočtovaných 139.677 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 139.677,71 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
Poľnohospodárska platobná agentúra, Bratislava	139.677,71	Kapitálové výdavky – rekonštrukcia kultúrneho domu	vyčerpaná refundácia

Prijaté granty a transfery boli účelovo učené na kapitálové výdavky a boli použité v súlade s ich účelom.

3. Príjmové finančné operácie:

Kategória 450: Z ostatných finančných operácií

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
0	1 882	1882,07	100

Kategória 510: Tuzemské úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
0,00	0	0	0

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 1 882 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1 882,07EUR, čo predstavuje 100 % plnenie. Finančné operácie predstavujú nevyčerpané príjmy z minulých rokov na Referendum 2023 vo výške 637,07 €, z rezervného fondu obce na splátku istiny úveru v celkovej sume 1 245 €.

Rozpis použitia rezervného fondu v roku 2023 v celkovej sume 1 245 €.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 24/2023 zo dňa 22.12.2023 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 1 245 EUR na splatenie istiny úveru.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
205 272	223 034	223 033,75	100

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 223 034 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 223 033,75 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Výdavky obce

1. Bežné výdavky:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
0111- výkonné a zákonodarne orgány	53 426	48 850	48 848,42	100
0112-finančné a rozpočtové záležitosti	980	730	730,43	100
0160-všeobecné verejné služby inde neklasifikované	0	3 180	3 180,75	100
0170-transakcie verejného dlhu	0	2 518	2 517,90	100

0220- civilná obrana	40	48	48,28	101
0320- ochrana pred požiarmi	0	0	0	0
0412- všeobecná pracovná oblasť	0	0	0	0
0451-cestná doprava	0	0	0	0
0510- nakladanie s odpadmi	2 900	3 437	3 436,92	100
0520-nakladanie s odpadovými vodami	0	0	0	0
0620-rozvoj obcí	400	5 442	5 442,10	100
0630-zásobovanie vodou	0	0	0	0
0640- verejné osvetlenie	780	4 548	4 547,98	100
0820-kultúrne služby	0	0	0	0
0830-vysielacie a vydavateľské služby	150	56	55,68	99
0840-náboženské a iné spoločenské služby	200	0	0	0
0950 – vzdelávanie nedefinované podľa úrovne	150	1 127	1 127,16	100
1040 – rodina a deti	0	0	0	0
1070- Sociálna pomoc občanom	0	3 453	3 452,50	100
Spolu:	59 026	73 389	73.388,12	100

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 73 389 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 73 388,12 EUR, čo predstavuje 100% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových podpoložiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných podpoložiek bežného rozpočtu:

Oddiel 0111 Výkonné a zákonodarné orgány

610 - Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 26 817,00 EUR bolo skutočné čerpanie v sume 26 817,19 EUR, čo je 100 % plnenie.

Najvýznamnejšou podpoložkou je:

0111 611 – tarifný osobný plat v sume 26 817,19 EUR, patria sem mzdy pracovníkov OcÚ.

620 - Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 9 246 EUR bolo skutočné čerpanie v sume 9 245,42 EUR, čo je 100 % plnenie.

Medzi významné podpoložky patrí:

0111 625002 – na starobné poistenie, z rozpočtovaných 3 708 EUR bolo skutočne čerpané 3 708,22EUR, čo je 100%.

0111 623 - poisťné do Dôvery z rozpočtovaných 2 629,00 EUR bolo skutočné čerpanie 2 628,73 EUR, čo je 100,00 % plnenie.

630 - Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 11 902 EUR bolo skutočné čerpanie v sume 11 901,11 EUR, čo je 99,99 % plnenie.

K prevádzkovým výdavkom OcÚ patria cestovné, energie, vodné a stočné, poštové a telekomunikačné služby, všeobecný materiál, knihy, PHM, reprezentačné, softvérové vybavenie PC, školenia, poisťné, stravovanie, prídel do SF, odmeny zamestnancov mimo pracovného pomeru a všeobecné služby.

Medzi významné podpoložky tovarov a služieb patria :

0111 633006 Všeobecný materiál, kde bolo z rozpočtovaných 1 837,00 EUR skutočne čerpané 1 837,59 EUR, čo je 100 % plnenie.

0111 635006 budov, priestorov, objektov z rozpočtovaných 1250 EUR, skutočné čerpanie 1 250 EUR čo je 100% plnenie.

0111 637004 Všeobecné služby, kde bolo rozpočtovaných 1 829 EUR, skutočné čerpanie 1 829 EUR, čo je 100 % plnenie.

640 - Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 885,00 EUR bolo skutočné čerpanie v sume 884,70 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Medzi významnú podpoložku patrí:

0111 642006 Na členské príspevky, kde bolo z rozpočtovaných 885,00 EUR, skutočné čerpanie 884,70 EUR, čo je 100 % plnenie. Jedná sa o členské príspevky do Mikroregiónu UH-Olšava, ZMOS, ZMOSR, RVC.

Oddiel 0112 Finančné a rozpočtové záležitosti

630 - Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 730 EUR bolo skutočné čerpanie v sume 730,43 EUR, čo je 100% plnenie.

Medzi významné podpoložky patria:

0112 637012 Poplatky a odvody banke, kde bolo z rozpočtovaných 250,00 EUR skutočne čerpané 250,43 EUR, čo je 100 % plnenie.

0112 637004 Všeobecné služby – audit, kde bolo z rozpočtovaných 480,00 EUR a skutočne čerpané 480 €, čo je 100 % plnenie.

Oddiel 0160 Všeobecné verejné služby inde neklasifikované

630 - Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 3 180,00 EUR bolo skutočné čerpanie v sume 3 180,75 EUR, čo je 100 % plnenie.

Patria sem odmeny, stravné a cestovné členom volebnej komisie, energie, poštové služby, kancelárske potreby, vlajka SR, reprezentačné a palivo spotrebované s prípravou a priebehom volieb do NRSR.

Medzi významnú podpoložku patrí:

637026 – Odmeny a príspevky v sume 1.814,38 € hradené z dotácie z Ministerstva vnútra.

Oddiel 0170 Transakcie verejného dlhu

650 - Splácanie úrokov v tuzemsku

Z rozpočtovaných 2 518,00 EUR bolo skutočné čerpanie 2 517,90 EUR, čo je 100 % plnenie.

Medzi významnú podpoložku patrí:

0170 651002 Banke a pobočke zahraničnej banky, jedná sa o úhradu úrokov z úveru v sume 2 517,90 EUR.

Oddiel 0220 Civilná obrana

630 - Tovary a služby

Z rozpočtovaných 48 EUR bolo skutočné čerpanie 48,28 EUR čo je 100% plnenie.

Medzi významnú podpoložku patrí:

637027 – odmeny na základe dohôd o vykonaní prác z rozpočtovaných 48 EUR bolo skutočné plnenie 48 EUR čo je 100% plnenie. Jednalo sa o vyplatenie dohody skladníkovi civilnej obrany.

Oddiel 0510 Nakladanie s odpadmi

630 - Tovary a služby

Z rozpočtovaných 3 437,00 EUR bolo skutočné čerpanie 3 436,92 EUR, čo je 100 % plnenie.

Medzi významnú podpoložku patrí:

0510 637004 Všeobecné služby- vývoz TKO, kde bola vyčerpaná suma 3 422,52 EUR.

Oddiel 0620 Rozvoj obcí

630 - Tovary a služby

Z rozpočtovaných 5 442,00 EUR bolo skutočne čerpanie 5 442,10 EUR, čo je 100 % plnenie.

Medzi významné podpoložky patrí:

0620 633015 palivá ako zdroj energie v sume 381,12 EUR – jedná sa o PHM do kosačiek, krovinores a píly, a 0620 633004 – prevádzkové stroje, prístroje a zariadenia v sume 5 046,68 EUR.

Oddiel 0640 Verejné osvetlenie

630 - Tovary a služby

Z rozpočtovaných 4 548,00 EUR bolo skutočné čerpanie 4 547,98,00 EUR, čo je 100,00 % plnenie.

Medzi významnú položku patrí:

0640 632001 energie v sume 4 547,98,00 EUR.

Oddiel 0820 Kultúrne služby

630 - Tovary a služby

Z rozpočtovaných 0 EUR bolo skutočné čerpanie 0 EUR, čo je 0 % plnenie.

Oddiel 0950-Vzdelávanie

630 - Tovary a služby

Z rozpočtovaných 1 127 EUR bolo skutočné čerpanie 1 127,16 EUR, čo je 100 % plnenie.

Medzi významnú položku patrí:

0950 637004- všeobecné služby, kde bolo čerpané 1 127,16 €.

Oddiel 1070 Sociálna pomoc občanom v hmotnej a sociálnej núdzi

640 – Bežné transfery

Z rozpočtovaných 3 453 EUR bolo skutočné čerpanie 3 452,50,00 EUR, čo je 100,00 % plnenie. Jedna sa o podpoložku 642014 – Jednotlivcovi, kde boli poskytnuté finančné prostriedky jednotlivcom na dávky osobitného príjemcu – rodinné.

2. Kapitálové výdavky:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
---	0	0	0	0

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 0 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 0 EUR, čo predstavuje 0 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových podpoložiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných podpoložiek kapitálového rozpočtu:

Neboli žiadne.

3. Výdavkové finančné operácie:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie finanč. výdavkov	% čerpania fin.výdavkov k rozpočtu po zmenách
0170- transakcie verejného dlhu	146 246	149 645	149 645,63	100

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 149 645 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 149 645,63 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 149 645 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 149 645,63 EUR, čo predstavuje 100 %.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	83 164,02
z toho : bežné príjmy obce	83 164,02
bežné príjmy RO	0
Bežné výdavky spolu	73 388,12
z toho : bežné výdavky obce	73 388,12
bežné výdavky RO	0
Bežný rozpočet	+9 775,90
Kapitálové príjmy spolu	139 677,71
z toho : kapitálové príjmy obce	139 677,71
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	0
z toho : kapitálové výdavky obce	0
kapitálové výdavky RO	0
Kapitálový rozpočet	+139 677,71
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+149.453,61
<i>Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HC</i>	-240,04
<i>Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku PČ</i> <i>(doplnkový zdroj financovania HC, zdroj financovania PČ)</i>	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+149.213,57
Prijmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	
- finančné zábezpeky školskej jedálne	
- finančné zábezpeky na nájomné - napr. bytovky ŠFRB	1 882,07
- finančné zábezpeky na verejné obstarávanie	
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	
- finančné zábezpeky školskej jedálne	
- finančné zábezpeky na nájomné - napr. bytovky ŠFRB	149 645,63
- finančné zábezpeky na verejné obstarávanie	
Rozdiel finančných operácií - schodok	-147 763,56
PRÍJMY SPOLU	224 723,80
VÝDAVKY SPOLU	223 033,75
Rozpočtové hospodárenie obce	+1 690,05
<i>Vylúčenie z prebytku / nevyč. dotácia + sociál. fond/</i>	-240,04
<i>Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku PČ</i> <i>(doplnkový zdroj financovania HC, zdroj financovania PČ)</i>	0

Úprava hospodárenia o nevyčerpaný úver	0
Upravené rozpočtové hospodárenie obce	+1 450,01

Prebytok rozpočtu v sume 149 453,61 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 240,04 EUR navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 1 450,01 EUR
- na vysporiadanie zostatku finančných operácií 147.763,56 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 57,50 EUR, a to na :
 - rodinné prídavky na osobitného príjemcu v sume 57,50 EUR,
- b) nevyčerpané prostriedky zo **sociálneho fondu** podľa zákona č.152/1994 Z. z. o sociálnom fonde (len v prípade, ak obec, nemá zriadený samostatný bankový účet v banke) v sume 182,54 EUR.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške 1 450,01 EUR.

5.Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z. z. v z. n. p.. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	0
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	1 245
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0
- z finančných operácií	0
Úbytky - použitie rezervného fondu :	1 245
- uznesenie č. 24/2023 zo dňa 22.12.2023 splátka úveru	
- krytie schodku rozpočtu	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2023	0

Sociálny fond

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

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	
Prírastky - povinný príděl - 1,05 %	493,29
	265,25
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	576
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2023	182,54

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023

AKTÍVA

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Majetok spolu	1 764 184,55	1 730 951,21
Neobežný majetok spolu	1 758 190,27	1 726 335,08
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	1 709 680,27	1 677 825,08
Dlhodobý finančný majetok	48 510	48 510
Obežný majetok spolu	5 994,28	4 512,63
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	4 112,21	2 822,58
Finančné účty	1882,07	1 690,05
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	0	103,50

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	1 764 184,55	1 730 951,21
Vlastné imanie	122 364,01	136 960,83
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	122 364,01	136 960,83
Záväzky	182 279,12	31 025,55
z toho :		
Rezervy	480	480

Zúčtovanie medzi subjektami VS	637,07	57,50
Dlhodobé záväzky	493,29	182,54
Krátkodobé záväzky	1 023,13	305,51
Bankové úvery a výpomoci	179 645,63	30 000
Časové rozlíšenie	1 459 541,42	1 562 964,83

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu 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	305,51	305,51	0
- zamestnancom	0	0	0
- poisťovniam	0	0	0
- daňovému úradu	0	0	0
- štátnemu rozpočtu	57,50	57,50	0
- bankám	30 000	30 000	0
- iné záväzky			0
- záväzky zo sociálneho fondu	182,54	182,54	0
- ostatné rezervy	480	480	0
Záväzky spolu k 31.12.2023	31 025,55	31 025,55	0,00

Stav úverov k 31.12.2023

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutéh o úveru	Ročná splátka istiny za rok 2023	Ročná splátka úrokov za rok 2023	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2023	Rok splatnosti
Prima banka	Municipal úver	35 000 €	3 400	1 088,56	30 000	r. 2032
Prima banka	Kontokorentný úver	146 245,63	146 245,63	1 429,34	0	r. 2024

Obec mala prijatý dlhodobý bankový úver a to na základe uzatvorenej úverovej zmluvy o Municipálnom úvere – Univerzal č. 77/013/22 s Prima bankou zo dňa 26.08.2022.. Úver bol použitý na kúpu bytovky a je dlhodobý s dobou splatnosti do roku 2032. Splátka istiny a úrokov sú mesačné.

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 prijatť návratné zdroje financovania, len ak:

- a) celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- b) 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
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022	65.163,52
- skutočné bežné príjmy obce	65.163,52
- skutočné bežné príjmy RO	0
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2022	65.163,52
Celková suma dlhu obce k 31.12.2023:	30.000
- zostatok istiny z bankových úverov	30.000
- zostatok istiny z pôžičiek	0
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	0
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	0
- zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	0
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty	0
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	0
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2023	30.000
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	0
- z úveru z Environmentálneho fondu	0
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	0
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	0
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2023	30.000

Zostatok istiny k 31.12.2023	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2022	§ 17 ods. 6 písm. a)
30.000	65.163,52	46,04%

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
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022:	65.163,52
- skutočné bežné príjmy obce	65.163,52

- skutočné bežné príjmy RO	0
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2022	65.163,52
Bežné príjmy obce a RO upravené o účelovo určené:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	
- dotácie zo ŠR	5.469,73
- dotácie z MF SR	0
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	0
- účelovo určené peňažné dary	0
- dotácie zo zahraničia	0
- dotácie z Eurofondov	0
Bežné príjmy obce a RO upravené o účelovo určené dotácie o :	5.469,73
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2022:	59.693,79
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2023 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821004	
- 821005	
- 821005 – predčasné splatenie istiny	149.645,63
- 821007	146.245,63
- 821009	0
Úroky:	0
- 651002	0
- 651003	2517,90
- 651004	0
	0
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2023	5.917,90

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2023	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2022	§ 17 ods.6 písm. b)
5.917,90	59.693,79	9,91 %

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

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec Tašufľa nemá zriadené žiadne príspevkové organizácie.

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

Prijemca dotácie a účelové určenie dotácie - bežné výdavky na	Suma poskytnutých finančných	Suma skutočne použitých	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
--	------------------------------	-------------------------	-------------------------

- kapitálové výdavky na	prostriedkov	finančných prostriedkov	
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
-----	-----	-----	-----

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec Tašuf'a v roku 2023 nevyvíjala žiadnu podnikateľskú činnosť.

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 poskytnú finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

- 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 -
žiadne	---	---	---

- **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 -
žiadne	---	---	---

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

- **prostriedky zriaďovateľa**

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

	- 2 -	- 3 -	- 4 -
žiadne	---	---	---

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR

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

- prostriedky vlastné

Príspevková organizácia	Vlastné finančné prostriedky - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
žiadne	----	---	---

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Právnická osoba	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
žiadne	----	----	----

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 -
Ministerstvo vnútra SR, Bratislava	bežné výdavky – civilná obrana	48,28	48,28	0
Ministerstvo vnútra SR, Bratislava	bežné výdavky – referendum, voľby	3 241,45	3 241,45	0
Ministerstvo vnútra SR, Bratislava	bežné výdavky – register adries	18,00	18,00	0
Ministerstvo vnútra SR, Bratislava	bežné výdavky –register obyvateľov REGOP	65,34	65,34	0
ÚPSVaR	bežné výdavky – dávka osobitného príjemcu	3 510	3 452,50	57,50
ÚPSVaR	bežné výdavky – dohoda AČ	14,30	14,30	0
Ministerstvo životného prostredia	bežné výdavky – na ochranu životného prostredia	21,91	21,91	0

prostredia				
------------	--	--	--	--

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 -
žiadne	---	---	----

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
žiadne	---	----	----

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

OZ schválilo neprogramové rozpočtovanie na obecnom zastupiteľstve dňa 16.11.2022 uznesením č.1/2022.

13. Návrh uznesenia:

1. Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie stanovisko hlavnej kontrolórky k návrhu záverečného účtu za rok 2023.
2. Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie za rok 2023 **bez výhrad**.
3. Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie **prebytku rozpočtu v sume 149 453,61 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 240,04 EUR na:
 - tvorbu rezervného fondu v sume 1.450,01 EUR
 - na vysporiadanie zostatku finančných operácií v sume 147.763,56 EUR.