

Návrh

Záverečný účet Obce Staškov za rok 2023

Predkladá : Ing. Ladislav Šimčisko

Spracoval: Bc. Mária Čechoťková

V Staškove, dňa 20.05.2024

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 23.05.2024
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 23.05.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 23.05.2024

Záverečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v dňa, uznesením č.

Schválený záverečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce
- 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 podľa osobitných predpisov. Informácia o výške výnosu z poplatku za rozvoj a jeho použití.
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023
8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
11. Hodnotenie plnenia programov obce

Záverečný 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 Staškov 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 15.12.2022 uznesením č. 276/2022

Rozpočet bol zmenený päťkrát:

- prvá zmena schválená dňa 24.02.2023 uznesením č. 12/2023 Rozpočtové opatrenie ZŠ
- druhá zmena schválená dňa 30.06.2023 uznesením č. 108/2023
- tretia zmena schválená dňa 27.10.2023 uznesením č. 182/2023
- štvrtá zmena schválená dňa 15.12.2023 uznesením č. 265/2023
- piata zmena schválená dňa 22.12.2023 uznesením č. 296/2023

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	4 490 767	5 139 611	4 024 758	78,31 %
z toho :				
Bežné príjmy	2 497 645	2 784 175	2 758 963	99,09 %
Kapitálové príjmy	1 040 752	1 056 844	663 654	62,80 %
Finančné príjmy	795 990	1 147 672	441 019	38,43 %
Príjmy RO s právnou subjektivitou	156 380	150 920	161 122	106,76 %
Výdavky celkom	4 490 695	5 139 584	3 942 915	76,72 %
z toho :				
Bežné výdavky	1 113 614	1 174 844	1 089 629	92,75 %
Kapitálové výdavky	1 751 186	2 138 838	1 129 294	52,80 %
Finančné výdavky	104 446	186 440	86 440	46,36 %
Výdavky RO s právnou subjektivitou	1 521 449	1 639 462	1 637 552	99,88 %
Rozpočtové hospodárenie obce	72	27	81 843	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
4 490 767	5 139 611	4 024 758	78,31

Z rozpočtovaných celkových príjmov 5 139 611 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 4 024 758 EUR, čo predstavuje 78,31 % plnenie.

A. Príjmy obce

1. Bežné príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
2 654 025	2 935 095	2 920 085	99,49

Z rozpočtovaných bežných príjmov 2 935 095 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 2 920 085 EUR, čo predstavuje 99,49 % plnenie.

a) daňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1 386 480	1 443 801	1 376 207	95,32 %

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 1 291 232 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 1 220 187 EUR, čo predstavuje plnenie na 94,50 %.

V roku 2023 výška výnosu dane z príjmov bola znížená o 5,50 % čo predstavuje sumu 71 045 EUR.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 60 102 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 62 008 EUR, čo predstavuje plnenie na 103,17 %. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 25 276 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 36 284 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 448 EUR. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 1 546,39 EUR.

Daň za psa 1 942,-- €

Daň za užívanie verejného priestranstva 2 216,-- €

Daň za nevýherné hracie prístroje 0,00 €

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 86 962,-- €

Daň za ubytovanie 1 032,-- €

Poplatok za rozvoj

Z rozpočtovaných 1 860,-- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1 860,-- EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %. V roku 2023 bolo vydaných 6 rozhodnutí na miestny poplatok za rozvoj. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky za miestny poplatok za rozvoj v sume 0,-- EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
171 901	171 374	167 638	97,82

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 116 468 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 110 384 EUR, čo je 94,78 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z dividend v sume 0 EUR, príjem z prenajatých pozemkov v sume 807 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 109 577 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 54 906 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 57 254 EUR, čo je 104,28 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1 820	14 626	14 700	100,51

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 14 626 EUR, bol skutočný príjem vo výške 14 700 EUR, čo predstavuje 100,51 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek.

d) prijaté bežné granty a transfery:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
937 444	1 154 374	1 200 418	103,99

Z rozpočtovaných bežných grantov a transferov 1 154 374 EUR bol skutočný príjem vo výške 1 200 418 EUR, čo predstavuje 103,99 % plnenie.

Prijaté bežné granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
Okresný úrad Čadca	7 845,--	Matričná činnosť	
Ministerstvo dopravy a výstavby a reg. rozvoja SR Bratislava	4 167,89	Prenesený výkon štátnej správy na úseku stav. poriadku	
Ministerstvo dopravy a výstavby a reg. rozvoja SR Bratislava	118,71	Prenesený výkon štátnej správy pre komunikácie	
Ministerstvo vnútra SR	304,09	Prenesený výkon štátnej správy životné prostredie	
Regionálny úrad ŠS	791 495	ZŠ noratív	
Regionálny úrad ŠS	8 689	ZŠ noratív min. rok	
Regionálny úrad ŠS	6 934	Príspevok na učebnice	
Regionálny úrad ŠS	8 205	Vzdelávacie poukazy	
Regionálny úrad ŠS	14 376	Asistent učiteľa	
Regionálny úrad ŠS	18 364	MŠ predškolské deti	
Regionálny úrad ŠS	6 687	MŠ pomocný vychovávateľ	
Regionálny úrad ŠS	1 807	ZŠ odchodné do dôchodku	

Regionálny úrad ŠS	2 584	MŠ špecifiká	
Regionálny úrad ŠS	248	MŠ profesijný rast učiteľov	
Regionálny úrad ŠS	2 800	ZŠ škola v prírode	
Regionálny úrad ŠS	3 300	ZŠ lyžiarsky kurz	
Okresný úrad Čadca	907	Register obyvateľstva	
Okresný úrad Čadca	36	Register adries	
Ministerstvo vnútra SR	435	Odmena CO skladníka	
Okresný úrad Čadca	3 476	Voľby, referendum	
Okresný úrad Čadca	2 741	Záchranne práce snehová kalamita	
UPSVaR Čadca	6 283	MŠ obedy predškolači	
UPSVaR Čadca	52 950	ZŠ obedy	
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	3 000	Dotácia hasiči	
ŽSK	900	Dotácia Kronerov pohár	
Ministerstvo vnútra SR	5 475	Odídenci ubytovanie	
Regionálny úrad ŠS	7 234	ZŠ špecifiká odídenci	
Mikroregion		Dotácia Kronerov pohár	
Národný inštitút vzdelávania a mládeže	91 404	ZŠ – projekt MPC	
MFSR	52 950	Krytie výdavkov súvisiacich s infláciou	
Ministerstvo ŽP SR	2 560	Príspevok za vytriedenie TKO	
MIRRI	5 200	Riešenie migračných výziev	
Podnikatelia	2 600	Reklama Kronerov pohár	
Obyvatelia	100	Sponzorský dar Krížová cesta	
Obyvatelia	1 490	Monografia, kniha Kronerov pohár	

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

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1 040 752	1 056 844	663 654	62,80

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 1 056 844 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 663 654 EUR, čo predstavuje 62,80 % plnenie.

Príjem z predaja kapitálových aktív:

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

Príjem z predaja budov bol vo výške 0 EUR a príjem z predaja bytov bol vo výške 0 EUR.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív:

Z rozpočtovaných 17 600 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 11 586 EUR, čo predstavuje 65,83 % plnenie.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Z rozpočtovaných 1 039 244 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 652 068 EUR, čo predstavuje 62,74 % plnenie.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
Slovenská inovačná a energetická agentúra	230 757	Dotácia Zníženie energetickej náročnosti budovy MŠ	
Ministerstvo dopravy SR	263 216	Dotácia bytový dom 19 b.j.	
Ministerstvo životného prostredia SR	158 095	Dotácia Úprava priemyselného areálu na zberný dvor	

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

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
795 990	1 147 672	441 019	38,43

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 1 147 672 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 441 019 EUR, čo predstavuje 38,43 % plnenie.

V roku 2023 bol prijatý kontokorentný úver v sume 150 000 EUR schválený obecným zastupiteľstvom dňa 30.6.2023 uznesením č. 112/2023.

V roku 2023 bol prijatý úver na zabezpečenie financovania investičných projektov: Verejné parkovisko za budovou ZS v sume 170 000 EUR schválený obecným zastupiteľstvom dňa 30.6.2023 uznesením č. 111/2023.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 295/2023 zo dňa 22.12.2023 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 36 000 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 30 000 EUR.

B. Príjmy rozpočtových organizácií

Bežné príjmy:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	100 000	67 248	67 344	100,14
Materská škola	56 380	31 131	31 128	99,99
ZŠ s MŠ	0	52 541	55 006	104,69
ZŠ s MŠ	0	0	7 644	0

Z rozpočtovaných bežných príjmov 150 920 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 161 122 EUR, čo predstavuje 106,76 % plnenie. Príjem vo výške 7 644,-- € bol z dôvodu ukončenia rozpočtových organizácií Základnej školy a Materskej školy. Tieto príjmy boli 2x pripočítané.

Kapitálové príjmy:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
Základná škola				

Materská škola				
ZŠ s MŠ				

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

Prijmové finančné operácie:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
Základná škola				
Materská škola				
ZŠ s MŠ				

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
4 490 695	5 105 601	3 942 915	77,22

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 5 105 601 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 3 942 915 EUR, čo predstavuje 77,22 % čerpanie.

A. Výdavky obce

1. Bežné výdavky:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
1 113 614	1 174 844	1 089 629	92,75

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 1 174 844 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 1 089 626 EUR, čo predstavuje 92,75 % 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 149 179 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 141 967 EUR, čo je 95,17 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, stavebný úrad, kontrolóra.

b) Poistné a príspevok do poisťovní:

Z rozpočtovaných výdavkov 76 176 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 68 735 EUR, čo je 90,23 % čerpanie.

c) Tovary a služby:

Z rozpočtovaných výdavkov 492 016 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 428 867 EUR, čo je 87,17 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 405 417 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 401 599 EUR, čo predstavuje 99,06 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 23 217 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 22 488 EUR, čo predstavuje 96,86 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
1 751 186	2 138 838	1 129 294	52,80

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 2 138 838 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 1 129 294 EUR, čo predstavuje 52,80 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek kapitálového rozpočtu:**a) Zníženie energetickej náročnosti budovy MŠ s.č. 364**

Z rozpočtovaných 295 877 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 268 750 EUR, čo predstavuje 90,83 % čerpanie.

b) Úprava priemyselného areálu na zberný dvor

Z rozpočtovaných 425 085 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 344 939 EUR, čo predstavuje 81,15 % čerpanie.

c) Verejné parkovisko za budovou Zdravotného strediska

Z rozpočtovaných 171 871 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 168 566 EUR, čo predstavuje 98,08 % čerpanie.

d) Výstavba bytového domu 19 b.j.

Z rozpočtovaných 1 189 010 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 293 596 EUR, čo predstavuje 24,69 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie finanč. výdavkov	% čerpania fin.výdavkov k rozpočtu po zmenách
104 446	186 440	86 440	46,36

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 186 440 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 86 440 EUR, čo predstavuje 46,36 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 186 440 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov a splatenie úveru bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 86 440 EUR, čo predstavuje 46,36 %.

B. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou

Bežné výdavky:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	1 122 148	651 918	659 643	101,18
Materská škola	399 301	211 046	201 071	95,27
ZŠ s MŠ		738 094	698 247	94,60
ZŠ a MŠ		33 983	74 170	231,25

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 1 635 041 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 1 633 131 EUR, čo predstavuje 99,88 % čerpanie. Bežné výdavky v sume 74 170,-- € boli v čerpaní rozpočtu uvedené 2x, stalo sa to pri zlúčení organizácií Základnej školy a Materskej školy.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Kapitálové výdavky:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
Základná škola				
Materská škola				
ZŠ s MŠ		4 421	4 421	100

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 4 421 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 4 421 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Výdavkové finančné operácie:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
Základná škola				
Materská škola				
ZŠ s MŠ				

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	2 920 085
z toho : bežné príjmy obce	2 758 963
bežné príjmy RO	161 122
Bežné výdavky spolu	2 722 760
z toho : bežné výdavky obce	1 089 629
bežné výdavky RO	1 633 131
Bežný rozpočet	197 325
Kapitálové príjmy spolu	663 654
z toho : kapitálové príjmy obce	663 654
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	1 133 715
z toho : kapitálové výdavky obce	1 129 294
kapitálové výdavky RO	4 421
Kapitálový rozpočet	-470 061
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-272 736
Vylúčenie z prebytku	-21 920,56
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-294 656,56
Príjmové finančné operácie	441 019
Výdavkové finančné operácie	86 440
Rozdiel finančných operácií	354 579
PRÍJMY SPOLU	4 024 758
VÝDAVKY SPOLU	3 942 915
Rozpočtové hospodárenie obce	81 843
Vylúčenie z prebytku	21 920,56
- UPSVaR ZŠ s MŠ dotácia obedy	10 426,20
- ZŠ s MŠ špecifiká	976,00
- ZŠ normatív	3 284,20
- ZŠ vzdelávacie poukazy	786,60
- ZŠ edukačné publikácie	1000,00
- ZŠ s MŠ strava vlastné	2 820,76
- ŠJ zostatok	2 626,80
Upravené rozpočtové hospodárenie obce	59 922,44

Schodok rozpočtu v sume 272 736 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 z.n.p. **bol v rozpočtovom roku 2023 vysporiadaný :**

- z finančných operácií 294 656,56 EUR

Zostatok finančných operácií v sume 354 579 EUR, **bol použitý na:**

- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 294 656,56 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 v sume 59 922,44 EUR, navrhujeme použiť na posilnenie kapitálového rozpočtu na rok 2024.

5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov podľa osobitných predpisov. Informácia o výške výnosu z poplatku za rozvoj.

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	54 833,82
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	30 000,00
- uznesenie č. 295/2023 zo dňa 22.12.2023 na mzdy a réžiu 12/2023	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2023	24 833,82

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	2 993,60
Prírastky - povinný prídelen - 1 %	1 444,37
- povinný prídelen - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - stravovanie	1 470,86
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2023	2 967,11

Fond prevádzky, údržby a opráv

Obec vytvára fond prevádzky, údržby a opráv v zmysle ustanovenia § 18 zákona č.443/2010 Z.z. v z.n.p.. O použití fondu prevádzky, údržby a opráv rozhoduje obecné zastupiteľstvo v súlade s vnútorným predpisom na použitie fondu prevádzky, údržby a opráv.

Fond prevádzky, údržby a opráv	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	71 147,51
Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	8 370,46
Príjem trojmesačný vklad	585,02
Odvod trojmesačný vklad	431,16
Úbytky - použitie fondu : - na opravu podlahy ZS uznesenie č. 30/2020 - na opravu strechy ZS uznesenie č. 91/2023	3 094,00 3 223,70
KZ k 31.12.2023	73 354,13

Informácia o výške výnosu z poplatku za rozvoj a jeho použití

V zmysle Všeobecne záväzného nariadenia obce č. 04/2020 o miestnom poplatku za rozvoj zo dňa 15.12.2020

uvádzame informácie o výške výnosu z poplatku za rozvoj a jeho použití v členení použitia výnosov podľa realizovaných projektov:

Poplatok za rozvoj	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	10 509,20
Prírastky - príjem na základe rozhodnutí vyrubených obcou	1 860,00
Úbytky - použitie poplatku za rozvoj -	0
Použitie spolu	0
KZ k 31.12.2023	12 369,20

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Majetok spolu		
Neobežný majetok spolu	3 953 286	4 763 603
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	33 911	25 253
Dlhodobý hmotný majetok	3 462 415	4 281 390
Dlhodobý finančný majetok	456 960	456 960
Obežný majetok spolu	1 172 581	1 097 904
z toho :		
Zásoby	7 900	19 558
Zúčtovanie medzi subjektami VS	905 857	845 279
Dlhodobé pohľadávky	0	117
Krátkodobé pohľadávky	4 303	14 360
Finančné účty	254 521	218 590
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	1 473	5 469

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		
Vlastné imanie	3 329 231	3 431 941
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	3 329 231	3 431 941
Záväzky	1 086 174	1 261 052
z toho :		
Rezervy	2 280	12 369
Zúčtovanie medzi subjektami VS	11 648	16 473
Dlhodobé záväzky	596 613	564 513
Krátkodobé záväzky	109 236	95 975
Bankové úvery a výpomoci	366 397	571 722
Časové rozlíšenie	711 935	1 173 983

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	39 020,01	39 020,01	
- zamestnancom	13 557,36	13 557,36	
- poisťovniam	8 857,10	8 857,10	
- daňovému úradu	2 340,49	2 340,49	
- štátnemu rozpočtu			
- bankám	571 722,15	571 722,15	
- ŠFRB	571 510,08	571 510,08	
- ostatné záväzky			
Záväzky spolu k 31.12.2023	1 207 007,19	1 207 007,19	0

Stav úverov a návratných finančných výpomocí (NFV) k 31.12.2023

Poskytovateľ úveru	Účel	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2023	Splatnosť
Primabanka	Modernizácia VO	40 000,00	5,043%	žiadne zabezpečenie	13 666,93	r. 2027
Primabanka	Renovácia a obnova chodníkov	250 000,00	5,084%	žiadne zabezpečenie	87 500,26	r. 2027
Prima banka	Rekonštrukcia MK	236 000,00	4,50%	Žiadne zabezpečenie	153 908,50	r. 2031
Prima banka	Verejné parkovisko	169 950,53	4,93 %	Žiadne zabezpečenie	169 950,53	r. 2024
ŠFRB	Nadstavba ZS	217 785,30	4,40%	Záložné právo	97 794,23	r. 2032
ŠFRB	12 b.j.	335 092,61	1,00%	Záložné právo	166 301,18	r. 2037
ŠFRB	15 b.j.	391 190,00	1,00%	Záložné právo	307 414,67	r. 2046

V roku 2020 bola prijatá návratná finančná výpomoc z MF SR zo štátnych finančných aktív na výkon samosprávnych funkcií z dôvodu kompenzácie výpadku dane z príjmov FO v roku 2020 v dôsledku pandémie ochorenia COVID-19 v sume 56 500,00 EUR, ktorá bola poskytnutá bezúročne, bola schválená obecným zastupiteľstvom dňa 23.10.2020 uznesením č. 155/2020. Prvá splátka v roku 2024 a posledná splátka v roku 2027. Dlžník môže predčasne splatiť celkovú sumu poskytnutej návratnej finančnej výpomoci alebo jej časť.

Návratná finančná výpomoc bola odpustená v roku 2023 na základe Uznesenia vlády č. 459 zo dňa 13. septembra 2023 a bola zúčtovaná do výnosov v plnej výške.

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 **znižených** 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.

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec je zriaďovateľom príspevkových organizácií:
Obecný technický podnik

a) Rozpočtové hospodárenie za rok 2023:

Obecný technický podnik – hlavná činnosť:

Príjmy	348 067,19	EUR
Výdavky	303 983,55	EUR
Zostatok rozpočtových prostriedkov	44 155,78	EUR

Obecný technický podnik – podnikateľská činnosť:

Príjmy	297 153,08	EUR
Výdavky	307 296,53	EUR
Zostatok rozpočtových prostriedkov	-10 143,45	EUR

b) Účtovné hospodárenie za rok 2023:

Obecný technický podnik – hlavná činnosť:

Náklady	326 989,50	EUR
Výnosy	320 242,22	EUR
Hospodársky výsledok – strata	- 6 747,28	EUR

Obecný technický podnik – podnikateľská činnosť:

Náklady	345 467,32	EUR
Výnosy	320 012,14	EUR
Hospodársky výsledok - strata	-25 455,18	EUR

Odôvodnenie: Schodkové rozpočtové hospodárenie Obecného technického podniku v podnikateľskej činnosti vzniklo tým, že do príjmov príspevkovej organizácie nezapojili zostatok bežného účtu podnikateľskej činnosti, ktoré malo byť upravené rozpočtovým opatrením počas roka 2023.

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. 5/2021 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 - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Záhradkári	500,00	500,00	0
Mažoretky EDIT	4 000,00	4 000,00	0
Spolok rodákov Jozefa Kronera	1 500,00	1 500,00	0
FK Slávia Staškov	35 000,00	35 000,00	0

K 31.12.2023 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 5/2021 o dotáciách.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí
- e) 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.

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

Príloha č.1 Záverečného účtu.

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie stanovisko hlavného kontrolóra obec k Záverečnému účtu Obce Staškov za rok 2023.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje financovanie schodku rozpočtu za rok 2023 zo zostatku finančných operácií v sume 294 656,56 €.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje zostatok hospodárenia za rok 2023 na posilnenie kapitálového rozpočtu na rok 2024 v sume 59 922,44 €.

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