



Závěrečný účet obce Tušická Nová Ves za rok 2023

NÁVRH

Predkladá : Ing. Valéria Vaľovská
Spracoval: Ing. Valéria Vaľovská

V Tušickej Novej Vsi dňa 28. 5. 2024

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 28. 5. 2024
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 28. 5. 2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 28.5.2024

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 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. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný účet obce za rok 2023

1. Rozpočet obce na rok 2023

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2023. Obec zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 ods. 7 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Rozpočet obce na rok 2023 bol zostavený ak prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 7.12.2022 uznesením č.18/2022.

Rozpočet bol zmenený päťkrát:

- prvá zmena schválená dňa 20. 4. 2023 uznesením č. 35/2023
- druhá zmena schválená dňa 6. 6. 2023 uznesením č. 46/2023
- tretia zmena schválená dňa 20. 9. 2023 uznesením č. 61/2023
- štvrtá zmena schválená dňa 16. 10. 2023 uznesením č. 72/2023
- piata zmena schválená dňa 13. 12. 2023 uznesením č. 84/2023.

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	1 079 752,00	1 324 189,20	1 344 346,22	101,52
z toho :				
Bežné príjmy	1 063 752,00	1 239 092,82	1 235 406,32	99,70
Kapitálové príjmy	0,00	1,00	1,00	100,00
Finančné príjmy	1 400,00	70 495,38	69 095,38	98,01
Príjmy RO s právnou subjektivitou	14 600,00	14 600,00	39 843,52	272,90
Výdavky celkom	1 078 895,00	1 289 963,91	1 266 372,75	98,17
z toho :				
Bežné výdavky	148 965,00	194 156,52	181 899,36	93,69
Kapitálové výdavky	0,00	23 342,86	23 342,86	100,00
Finančné výdavky	7 900,00	13 263,00	13 260,17	99,98
Výdavky RO s právnou subjektivitou	922 030,00	1 059 201,53	1 047 870,36	98,93
Rozpočtové hospodárenie obce	857,00	34 225,29	77 973,47	227,82

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1 079 752,00	1 324 189,20	1 344 346,22	101,52

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1 324 189,20 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1 344 346,22 EUR, čo predstavuje 101,52 % plnenie.

A. Príjmy obce

1. Bežné príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
063 752,00	1 1239 092,82	1 235 406,32	99,70

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1 309 589,20 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1 304 502,70 EUR, čo predstavuje 99,61% plnenie.

a) daňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
335 600	357 557,16	356 246,12	99,63

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 335 628,73 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 334 358,31 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,62 %.

V roku 2023 výška výnosu dane z príjmov bola znížená/zvýšená o 5,6 % čo predstavuje sumu 17 755,31 EUR.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 12 835,93 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 12 835,31 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 7 014,71 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 5 748,44. EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 12,29 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 12 775,44 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 59,87 EUR. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume : 0 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 490,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 490,00 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume : 0 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 8 602,50 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 8 562,50 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,54 %. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na poplatkoch za komunálny odpad a drobný stavebný odpad v sume : 0 EUR.

Poplatok za rozvoj

Obec nemá ustanovený miestny poplatok za rozvoj.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
3 952,00	8 391,34	6 043,31	72,01

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 4 524,34 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 3 789,81 EUR, čo je 83,76 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z refakturovaného materiálu a služieb 1 946,73 Eur, príjem z prenajatých pozemkov v sume 93,66 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 1 749,42EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 3 865,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 2 253,50 EUR, čo je 58,31 % plnenie. Ide o príjmy zo služieb overovania podpisov, listín, a rôznych administratívnych poplatkov, poplatkov za vyhlásenie v miestnom rozhlase, cintorínsky poplatok a poplatok za predaj smetných nádob.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
0	269,45	269,45	100

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 269,45 EUR, bol skutočný príjem vo výške 269,45 EUR, čo predstavuje 100% plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobročinných 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
724 200,00	872 874,87	872 847,44	100,00

Z rozpočtovaných bežných grantov a transferov 872 874,87 EUR bol skutočný príjem vo výške 872 847,87,44 EUR, čo predstavuje 100% plnenie.

Prijaté bežné granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
Košický samosprávny kraj	1 500,00	Deň Novešanov	
Ministerstvo ŽP	706,79	Zlepšenie živ.prostr.	
Environmentálny fond	274,72	Zlepšenie živ.prostr.	
Úrad preds.vl.pre investície a informatiz.	10 400,00	Riešenie migr.výziev	
Ministerstvo financií SR	10 000,27	Zmier.neg.dôsl.inflácie	
Impl.agent. pre Op.program zam. A soc.práca	778,77	Dotácia na mzdové náklady pracovníčky ter.soc.služby	
Dobrov.pož.ochr.SR	1 400,00	Vybavenie DHZO	
UPSVaR	1 288,29	Vybavenie pre aktiv.práce	
Ministerstvo financií SR	2 259,36	Prenesený výkon št.správy	
Reg.úrad školskej správy	770 393,40	Prenesený výkon št.správy - školstvo	
ÚPSVaR	26 764,40	Dotácia k strav. návykom a učeb.pomôckam - školstvo	
Národný inštitút vzdelávania	46 231,44	Podpora pomáhajúcich profesií - školstvo	
Podnikateľské subjekty	850,00	Dary Deň Novešanov	

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
0	1	1	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 1 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív:

Z rozpočtovaných 1 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1 EUR, čo predstavuje 100% plnenie.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

V roku 2023 obec neprijala kapitálové granty a transfery.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
1 400,00	70 495,38	69 095,38	98,01

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 70 495,38 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 69 095,38 EUR, čo predstavuje 98,01% plnenie.

V roku 2023 bol prijatý krátkodobý bankový úver v sume 20 742,86 EUR schválený obecným zastupiteľstvom dňa 29. 9. 2023 uznesením č. 66/2023.

V roku 2023 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 48 352,52 EUR.
- v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

B. Príjmy rozpočtových organizácií

Bežné príjmy:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
ZŠ s MŠ Tušická Nová Ves	14 600,00	14 600,00	39 843,52	272,90%

Z rozpočtovaných bežných príjmov 14 600 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 39 843,52 EUR, čo predstavuje 272,90 % plnenie.

Kapitálové príjmy:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
ZŠ s MŠ Tušická Nová Ves	0	0	0	0

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

Príjmové finančné operácie:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
ZŠ s MŠ Tušická Nová Ves	0	0	0	0

V roku 2023 boli v rozpočte rozpočtových organizácií použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 45 420,92 EUR
- nevyčerpané prostriedky zo školského stravovania v sume 0 EUR
- nevyčerpané prostriedky z darov v sume 0 EUR

v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
1 078 895,00	1 289 963,91	1 266 372,75	98,17

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1 289 963,91 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 1 266 372,75 EUR, čo predstavuje 98,17 % čerpanie.

A. 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 zákonodarné orgány (Výdavky na správu, prevádzku obce: mzdy, odvody do poisťovní zamestnancov a poslancov, dohody o vykoní.práce, energie, telef, poplatky, materiálové výdavky, služby, opravy, poisťné budov, transfery nezisk. subjektom, členské príspevky)	106 511,00	125 042,02	112 990,13	90,36
0112 – Finančné a rozpočt.záležitosti (Výdavky na správu finančnej kontroly: mzdy , odvody do poisťovní kontrolóra obce)	1400,00	1 716,00	1 710,96	99,71
0160 – Všeobecné verejné služby (Transfery verejnej správy: výdavky súvisiace s prípravou a zabezpečením volieb)	200,00	2 927,22	2 915,05	99,58
0170 – Transakcie verejného dlhu (Výdavky na správu dlhu: úroky a výdavky spojené s pôžičkou)	3 100,00	6 046,00	6 045,16	99,99
0220 – Civilná ochrana	0	100,00	100,00	100

(Výdavky na služby CO, PO)				
0320 – Ochrana pred požiarmi (Výdavky na materiál a služby k predchádzaniu požiarov)	404,00	2 175,23	2 174,78	100
0451 – Cestná doprava (Výdavky na cesty, chodníky)	100,00	0	0	100
0510 – Nakladanie s odpadmi (Výdavky na zber a zneškodňovanie odpadu)	7 100,00	9 056,00	9 055,40	100
0520 – Nakladanie s odpadovými vodami (Výdavky na údržbu odpad.systémov)	820,00	1 185,00	1 174,89	99,14
0560 – Ochrana životného prostredia (Výdavky na služby v obl.ochrany ŽP)	0	468,00	468,00	100
0620 – Rozvoj obcí (Výdavky na skvalit.vybavenosti a rozvoja: mzdy, odvody do poisťovní zamestnancov, materiál a služby)	12 707,00	11 858,00	11 839,38	99,84
0640 – Verejné osvetlenie (Výdavky na energie a splátky verejného osvetlenia)	5 253,00	5 390,00	5 389,59	99,99
0740 – Verejné zdravotné služby (Výdavky na verejnú zdrav.starostlivosť)	0	262,00	261,00	99,62
0820 – Kultúrne služby (Výdavky na správu kultúrnych služieb: energie, údržba budov a priestorov, materiálové výdavky na kult.podujatie, odmeny účinkujúcim)	5 400,00	9 029,58	8 882,75	98,37
0840 – Náboženské a iné spoloč. Služby (Výdavky na prevádzku obradných siení: energie, materiál a služby na údržbu)	1 420,00	873,00	871,25	99,80
0911 – Predprimárne vzdelávanie (Výdavky na vzdelávanie v MŠ: materiál, služby na údržbu budov a priestorov, skúšky, servis, poistné,	4 550,00	8 014,00	8 008,75	99,93
0912 – Primárne vzdelávanie (Výdavky na vzdelávanie ZŠ: materiál, služby na údržbu budovy a priestorov, poistné, vrátky)	0	9 485,48	9 483,28	99,97
1020 – Staroba (Výdavky na opatrov.službu: mzdy, odvody do poisťovní)	0	528,99	528,99	100

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 194 156,52 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 181 899,36 EUR, čo predstavuje 93,69 % 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 78 016,83 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 67 537,07 EUR, čo je 86,56 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, opatrovateľskej služby.

b) Poistné a príspevok do poisťovní:

Z rozpočtovaných výdavkov 26 187,77 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 24 789,33 EUR, čo je 94,66 % čerpanie.

c) Tovary a služby:

Z rozpočtovaných výdavkov 78 436,62 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 78 058,74 EUR, čo je 99,52 % 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 5 636,30 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 5 635,69 EUR, čo predstavuje 99,99 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 5 879,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 5 878,53 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
0820 – Kultúrne služby (Výdavky na správu kultúrnych služieb: Prípravná projektová dokumentácia KD)	0	300,00	300	100
0911 – Predprimárne vzdelávanie (Výdavky na vzdelávanie v MŠ: projekt.dok. a rekonštr.soc.zar.MŠ 2 posch.)	0	23 042,86	23 042,86	100

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 23 342,86 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 23 342,86 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek kapitálového rozpočtu:

a) Prípravná a projektová dokumentácia

Z rozpočtovaných 2 600,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 2 600,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

b) Realizácia stavieb a ich technického zhodnotenia

Z rozpočtovaných 20 742,86 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 20 742,86 EUR, čo predstavuje 100 % 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
0170 – Transakcie verejného dlhu (Výdavky na správu dlhu: splácanie tuzemskej istiny)	7 900,00	13 263,00	13 260,17	99,97

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 13 263,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 13 260,17 EUR, čo predstavuje 99,97 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 13 263,00 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov a z leasingu bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 13 260,17 EUR, čo predstavuje 99,97 %.

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
ZŠ s MŠ Tušická Nová Ves	922 030,00	1 059 201,53	1 047 870,36	98,93

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 1 059 201,53 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 1 047 870,36 EUR, čo predstavuje 98,93 % čerpanie.

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
ZŠ s MŠ Tušická Nová Ves	0	0	0	100

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 0 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 0 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
ZŠ s MŠ Tušická Nová Ves	0	0	0	100

V roku 2023 boli v rozpočte rozpočtových organizácií použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 45 420,92 EUR
- nevyčerpané prostriedky zo školského stravovania v sume 0 EUR
- nevyčerpané prostriedky z darov v sume 0 EUR

v súlade so zákonom č.523/2004 Z.z..

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	1 275 249,84
z toho : bežné príjmy obce	1 235 406,32
bežné príjmy RO	39 843,52
Bežné výdavky spolu	1 229 769,72
z toho : bežné výdavky obce	181 899,36
bežné výdavky RO	1 047 870,36
Bežný rozpočet	45 480,12
Kapitálové príjmy spolu	1,00
z toho : kapitálové príjmy obce	1,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	23 342,86
z toho : kapitálové výdavky obce	23 342,86
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-23 341,86
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	22 138,26
Vylúčenie z prebytku	77 961,48
Vylúčenie z prebytku (doplňkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ)	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-55 823,22
Príjmové finančné operácie	69 095,38
Úprava príjmových finančných operácií o opravy minulých období	6 812,66
Príjmové finančné operácie celkom	75 908,04

Výdavkové finančné operácie	13 260,17
Rozdiel finančných operácií	62 647,87
PRÍJMY SPOLU	1 351 158,88
VÝDAVKY SPOLU	1 266 372,75
Rozpočtové hospodárenie obce	84 786,13
Vylúčenie z prebytku	77 961,48
Vylúčenie z prebytku (doplnkový zdroj financovania HC, zdroj financovania PČ)	0,00
Úprava hospodárenia o nevyčerpaný úver	0,00
Upravené rozpočtové hospodárenie obce	6 824,65

Prebytok rozpočtu v sume 22 138,26 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 sa upravuje o nevyčerpané účelovo určené prostriedky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku zo štátneho rozpočtu a na základe osobitných predpisov podľa § 16 ods.6 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách vo výške 77 961,48 EUR a **takto zistený schodok** v sume -55 823,22 EUR bol v rozpočtovom roku 2023 vysporiadaný

- z finančných operácií v sume -55 823,22 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 6 824,65 EUR, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu v sume 6 824,65 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške 6 824,65 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 :**

- nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 73 492,74 EUR, a to na :
 - prenesený výkon v oblasti školstva v sume 63 484,14 EUR
 - stravné pre deti v hmotnej núdzi v sume 9 575,70 EUR
 - prenesený výkon v oblasti živ. prostredia v sume 432,90 EUR
- nevyčerpané prostriedky **školského stravovania na stravné a réžiu** podľa ustanovenia §140-141 zákona č.245/2008 Z.z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v sume 3 962,46 EUR.
- nevyčerpané prostriedky **zo sociálneho fondu** podľa zákona č.152/1994 Z.z. o sociálnom fonde v sume 230,67 EUR
- nevyčerpané prostriedky z darov určených pre Základnú školu podľa ustanovenia § 22 zákona č.523/2004 Z.z. o verejnej správe a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 275,61 Eur.

4. 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	0
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	0
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0
- z finančných operácií	0
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- 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.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje vnútorný predpis.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	382,33
Prírastky - povinný prídel - 1,25 %	740,02
-ostatné príplatky	
Úbytky - príspevok na stravu	551,68
- regeneráciu PS, dopravu	340,00
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2023	230,67

Informácia o výške výnosu z poplatku za rozvoj

K dnešnému dňu obec nemá zavedený poplatok za rozvoj.

5. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
-------	---------------------	-----------------------

Majetok spolu	1 607 955,78	1 616 491,12
Neobežný majetok spolu	1 481 968,54	1 453 823,84
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	10 542,66	9 851,96
Dlhodobý hmotný majetok	1 349 452,63	1 321 998,63
Dlhodobý finančný majetok	121 973,25	121 973,25
Obežný majetok spolu	125 985,24	160 929,91
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	54 133,78	48 487,78
Dlhodobé pohľadávky	0	16 987,83
Krátkodobé pohľadávky	24 206,33	25 165,37
Finančné účty	46 686,09	71 247,97
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	2	1 737,37

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	1 607 955,78	1 616 491,12
Vlastné imanie	421 844,97	464 675,04
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	421 844,97	464 675,04
Záväzky	278 265,22	278 248,76
z toho :		
Rezervy	0	1 200
Zúčtovanie medzi subjektami VS	47653,92	63 917,04
Dlhodobé záväzky	382,33	17 218,50
Krátkodobé záväzky	37 022,97	10 662,28
Bankové úvery a výpomoci	193 206,00	185 250,94
Časové rozlíšenie	907 845,59	873 567,32

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	4 455,63	4 455,63	
- zamestnancom	2 605,62	2 605,62	
- poisťovňam	1 411,41	1 411,41	
- daňovému úradu	264,95	264,95	
- štátnemu rozpočtu			
- bankám			
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky	1 924,67	1 924,67	
Záväzky spolu k 31.12.2023	10 662,28	10 662,28	

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
MFSR	Komp.výp.dane z príjmov	15 800,00	0	0	0	2024
Prima banka a.s.	Rekonštr.soc.zar .MŠ 2. Posch.	20 742,86	0	125,74	20 742,86	2024
Prima banka a.s.	Bežný úver	153 400,00	5 000	5 752,79	136 864,89	2030
Dodávateľský úver	Rekonštrukcia cesty	63 183,83	7 897,92	0	27 643,19	2027

V roku 2020 obec prijala návratnú finančnú 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 vo výške 15 800 €, ktorá bola poskytnutá bezúročne. 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.

V roku 2023 obec prijala krátkodobý bankový úver na rekonštrukciu sociálneho zariadenia v MŠ, 2. Poschodie v sume 20 742,86 Eur., na základe uznesenia obecného zastupiteľstva č. 66/2023 zo dňa 29.9.2023. Jedná sa o krátkodobý úver, ktorého úhrada je viazaná na poskytnutie schválených nenávratných finančných prostriedkov z MAZ Poondavie.

Ostatné úvery boli poskytnuté veriteľmi v predchádzajúcich obdobiach.

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:	
- bežné príjmy obce	1 062 627,09
- bežné príjmy RO	41 423,53
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022*	1 104 050,62
Celková suma dlhu obce podľa § 17/7 k 31.12.2023:	
- zostatok istiny z emitovaných dlhopisov	0,00
- zostatok istiny zo zmeniek	0,00
- zostatok istiny z bankových úverov, pôžičiek	185 250,94
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	0,00

- zostatok istiny z dodávateľských úverov	0,00
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB	0,00
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	0,00
- zostatok istiny z finančnej výpomoci a pôžičiek od subjektov VS	0,00
- zostatok istiny z finančnej výpomoci a pôžičiek od subjektov mimo VS	0,00
- zostatok istiny zo záväzkov po zmene veriteľa	0,00
- zostatok istiny z pôžičky z Audiovizuálneho fondu	0,00
- zostatok istiny z pôžičky z Fondu na podporu umenia	0,00
- zostatok istiny z úverov na predfinancovanie projektov EÚ	0,00
- zostatok istiny z	0,00
Celková suma dlhu obce podľa § 17/7 k 31.12.2023	185 250,94
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky podľa § 17/8:	
- z úverov zo ŠFRB	0,00
- z úveru z Environmentálneho fondu	0,00
- z pôžičky z Audiovizuálneho fondu	0,00
- z pôžičky z Fondu na podporu umenia	0,00
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	0,00
- z úverov	0,00
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	0,00
Upravená celková suma dlhu obce podľa § 17/8 k 31.12.2023**	185 250,94

Upravená celková suma dlhu obce podľa § 17/8 k 31.12.2023**	Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022*	Dlh obce § 17 ods.6 písm. a)
185 250,94	1 104 050,62	16,78 %

Poznámka výpočet: $185\,250,94 / 1\,104\,050,62 \times 100 = 16,78\%$

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
Bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022:	
- bežné príjmy obce	1 062 627,09
- bežné príjmy RO	41 423,53
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022*	1 104 050,62
Bežné príjmy obce a RO znížené/upravené o bežné granty a transfery a príjmy podľa osobitných predpisov:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	699 676,61
- dotácie zo ŠR	6 275,25
- dotácie z MF SR	0
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	0,00
- účelovo určené peňažné dary	1 650,00
- dotácie zo zahraničia	0,00
- dotácie z Eurofondov	8 544,01
- príjmy podľa osobitných predpisov	0,00

- dotácia KSK,VSD	1 500,00
Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené, o ktoré sa znižujú bežné príjmy k 31.12.2022	717 645,87
Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022*	386 404,75
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2023 jednorazového predčasného splatenia:	
- 821004 splátka istiny z krátkodobého bankového úveru	0,00
- 821005 splátka istiny z dlhodobého bankového úveru	12 897,92
- 821007 splátka istiny z dlhodobého úveru ŠFRB (ostatné subjekty verejnej správy)	0,00
- 821009 splátka istiny z dlhodobého dodávateľského úveru	0,00
- 651002 splátka úrokov z bankového úveru	5 878,53
- 651003 splátka úrokov z úveru ŠFRB (ostatné subjekty verejnej správy)	0,00
- 651004 splátka úrokov z dodávateľských úverov (ostatní veritelia)	0,00
-	0,00
Celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2023	18 776,45
- suma jednorazového predčasného splatenia - istina	0,00
- suma jednorazového predčasného splatenia - úroky	0,00
Upravená celková suma ročných splátok istiny a úrokov o jednorazové predčasné splátky istiny a úrokov za rok 2023**	18 776,45

Upravená celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2023**	Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022*	Dlhová služba § 17 ods.6 písm. b)
18 776,45	386 404,75	4,86 %

Poznámka výpočet: $18\,776,45 / 231\,203,18 \times 100 = 8,12\%$

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

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec je 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. 4/2021 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Príjemca dotácie a účelové určenie dotácie	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
--	---	------------------------------------	--------------------------

- 1 -	- 2 -	prostriedkov - 3 -	- 4 -
OŠK Tušice – Tušická Nová Ves, na bežné výdavky na činnosť klubu	591,00	591,00	0

K 31.12.2023 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 4/2021 o dotáciách.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec Tušická Nová Ves nemá podnikateľské aktivity.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- rozpočtom VÚC

V súlade s ustanovením § 16 ods.2 zákona č.583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov má obec finančne usporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytli finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

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

- prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
ZŠ s MŠ Tušická Nová Ves	206 026,31	206 026,31	0

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
ZŠ s MŠ Tušická Nová Ves	788 762,8	726 053,96	62 708,84

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

Obec nie je povinná zostavovať programový rozpočet.