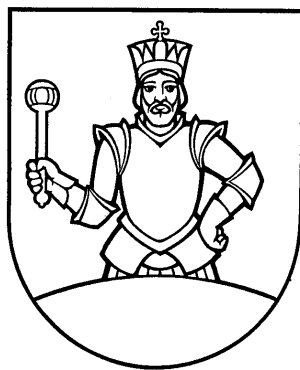




Záverečný účet obce Veľká Paka a rozpočtové hospodárenie za rok 2023

Veľká Paka marec – máj 2024

Spracovala: Katarína Lelkesová v spolupráci s Mgr. Vojtechom Ravaszom
Predkladá Mgr. Ivan Seňan

Návrh záverečného účtu:

- Vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 11.06.2024
- Zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 11.06.2024

Záverečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom dňa 27.06.2024 uznesenie č. 125/2024

Záverečný účet

- Vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 02.07.2024
- Zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 02.07.2024

Obsah :

- I. Rozpočet obce 2023
 - I.1 Rozbor plnenia príjmov 2023
 - I.2 Rozbor plnenia výdavkov 2023
 - I.3 Stav finančného majetku k 31.12.2023
 - I.4 Finančné vysporiadanie vo vzťahu so ŠR
 - I.5 Fondy
 - I.6 Transfery poskytnuté obcou podľa § 7 ods. 4 zákona č. 583/2004
- II. Bilancia aktív a pasív 2023
- III. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023
- IV. Prehľad o hospodárení príspevkových organizácií v pôsobnosti obce
- V. Prehľad o poskytnutých zárukách
- VI. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti 2023
- VII. Tvorba a použitie peňažných fondov
- VIII. Rozpočtové hospodárenie obce za rok 2023
- IX. Záver

V zmysle ustanovení § 16 ods. 5 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov predkladáme údaje o rozpočtovom hospodárení súhrnne spracované do záverečného účtu obce.

Návrh záverečného účtu obce za rok 2023 obsahuje najmä údaje o plnení rozpočtu príjmov a výdavkov v členení podľa ustanovenia § 10 ods. 3 zákona v súlade s rozpočtovou klasifikáciou vrátane tvorby a použitia peňažných fondov, bilanciu aktív a pasív, prehľad o stave a vývoji dlhu, prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov a údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti.

Sumy v záverečnom účte obce sú uvádzané v niektorých položkách zaokrúhlené v celých eurách. Rozpočet obce bol schválený na zasadnutí OZ dňa 22.03.2023 uznesením č. 29/2023 Rozpočet bol schválený ako vyrovnaný.

Hospodárenie v priebehu roka sa riadilo podľa schváleného rozpočtu.

I. Rozpočet obce za rok 2023

ROZPOČET OBCE NA ROK 2023

V eurách

Ukazovateľ	Schválený rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Bežný rozpočet			
<i>Príjmy</i>	966 554	1 137 955,64	117
<i>Výdavky</i>	887 254	1 096 045,74	123
Kapitálový rozpočet			
<i>Príjmy</i>	10 000	316 965,22	316
<i>Výdavky</i>	326 674	1 138 708,42	348
Finančné operácie			
<i>Príjmové</i>	326 674	1 236 269,55	378
<i>Výdavkové</i>	23 700	21 521,49	91

I.1. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

a/ výnos dane z príjmov, poukázaný územnej samospráve

na základe stanovených ukazovateľov mala obec dostať z očakávaného výberu dane z príjmov FO za rok 2023 podielové dane vo výške **419 174 Eur**. V skutočnosti boli k 31.12.2022 na základe skutočného výberu dane z príjmov FO poukázané obci prostriedky zo štátneho rozpočtu / ŠR/ vo výške **411 675,92 Eur.**, čo predstavuje plnenie 98 %. Z poskytnutých prostriedkov podielových daní obec financuje jednak chod obecného úradu, MŠ, ŠKD a čiastočne ŠJ, energie, mzdy pracovníkov obce okrem ZŠ, a z časti aj opravy a údržbu obecného majetku.

b/ daň z nehnuteľností

Na základe vlastníctva nehnuteľného majetku obec prijala daň z nehnuteľností vo výške **65 303,97 Eur**, čo je oproti rozpočtovanej sume 66 000 Eur 99 % plnenie.

Daň z nehnuteľností pozostáva z dane z pozemkov, dane zo stavieb a dane z bytov.

Nedoplatok na dani z nehnuteľností bol k 31. 12. 2023 8 737,52 Eur. Tento nedoplatok tvorí najmä nedoplatok od firmy AGROLUX Lučenec, ktorý je už niekoľko rokov nevymožiteľný.

c/ daň za psa

Podľa nahláseného vlastníctva a evidencie psov vedenej na obci bola vyrubená daň za psa v sume 1 200 Eur. Skutočný príjem dani za psa bol **1 110,00 Eur**, čo predstavuje oproti rozpočtovanej sume 92 % Nedoplatky na dane zo psov obec neeviduje.

d/ daň za užívanie verejného priestranstva

Rozpočtovaných bolo 20,00 Eur. Počítalo sa najmä s daňou vyberanou od ambulantných predajcov. Plnenie je **50,00 Eur**, čo predstavuje oproti rozpočtu 250 %.

e/ daň za ubytovacie kapacity

Rozpočtovaných 100,00 Eur, skutočný príjem **308,60 Eur** čo predstavuje oproti rozpočtu 308%. Toto plnenie sa dosiahlo napriek tomu, že ubytovacia časť centra voľného času je v nevyhovujúcom stave. Túto položku tvorí aj daň uhradená z ubytovacieho zariadenia „Penzión pri rybníku,, vo vlastníctve firmy RETLAKO s.r.o.

f/ daň za rozvoj

Na základe vydaných stavebných povolení obec vyrubila daň za rozvoj vo výške 27 000 Eur. V skutočnosti dosiahnutý príjem v roku 2023 bol **8 675,70 Eur**, čo predstavuje oproti rozpočtu 32%.

Príjmy z tejto položky sa môžu použiť len na kapitálové výdavky týkajúce sa rozvoja obce.

g/ poplatok za zber komunálneho odpadu a uskladnenie drobného stavebného odpadu

Na základe počtu obyvateľov a počtu zberných nádob u súkromných podnikateľov obec vyrubila poplatok za odpad v sume 25 000 Eur. Skutočný príjem z výberu poplatku bol **28 678,59 Eur**, čo predstavuje 114 % rozpočtovanej sumy.

Obec mala príjem aj z uskladnenia stavebného odpadu na zbernom dvore vo výške **1 036,96 Eur** . Táto suma nebola rozpočtovaná.

Príjem z daní a poplatkov v podstate splnil očakávané predpoklady a činí 44 % z celkových bežných príjmov obce .

Príjmy z podnikania a vlastníctva majetku :

	Rozpočet	Plnenie	%
Prenájom pozemkov	10 200	21 847,08	214
Prenájom 12 BJ	18 720	18 720,00	100
Vodné a stočné	77 000	73 163,81	95
Služby občanom /orba/	500	457,81	91
Prenájom budov /KD, Pošta, ČP/	1 000	1 755,88	175
Kaucia	0	658,43	
Prenájom 8 BJ	14 400	13 950,00	96
Príjmy z ubytovania	0	1 361,21	

Príjmy z podnikania v celkovej výške **131 914,22 Eur** splnili v podstate očakávania.

Nižší príjem na nájomnom v 8 BJ vznikol z dôvodu, že medzi nájomcami sa nachádzajú neplatiči, resp. oneskorení platiči.

Príjem z podnikania a vlastníctva majetku predstavuje 11 % z celkových bežných príjmov obce.

Príjem z ubytovania v CVČ nebol rozpočtovaný. Napriek dlhodobému havarijnému stavu ubytovne obec mala príjmy aj v tejto položke.

Administratívne a iné poplatky a platby:

	Rozpočet	Plnenie	%
Správne poplatky	8 000	6 347,94	79
Ostatné poplatky	200	706,29	253
Zákonné poplatky za uloženie odpadu	83 000	78 898,04	95
Miestny rozhlas	100	20,00	20
Prepožičanie majetku obce / pódium, stoly .../	100	0	0
Poplatok za školský klub	5 000	4 113,68	82
Poplatok za MŠ	3 400	1 660,02	48
Príjmy za stravné ŠJ	17 000	29 853,26	175
Poplatok za hrobové miesta	400	658,94	164
Príjmy za stravné od dôchodcov	20 000	16 247,20	81
Túlavé kino	0	392,00	0
Stravovanie zamestnancov	4 500	4 031,18	89
Príspevok rodičov na školu prírody	0	2 966,00	0
Poplatok DHZ	0	266,44	0
Preprava kríža	0	986,40	0
Prijaté pokuty	0	232,00	0
Splátky pôžičky /zamestnanec/	0	240,00	0

Príjem zo správnych poplatkov sa skladá najmä z poplatkov zo stavebnej a matričnej činnosti.

Výška zákonného poplatku za uloženie odpadu sa vyvíja od množstva a druhu uloženého odpadu na skládke odpadov v Čukárskej Pake, prijatého od Environmentálneho fondu.

Výška poplatku za školský klub a MŠ sa vyvíjal od počtu detí v týchto zariadeniach.

Poplatok za hrobové miesta sa vyrubuje pri pochovávaní do nových hrobov. Tento poplatok sa platí na dobu 10 rokov. Táto doba vo viacerých prípadoch vypršala v roku 2023, kedy sa priebežne obnovujú nájomné zmluvy za hrobové miesta.

Príspevok na stravovanie zamestnancov sa vyvíjal od počtu obedov.

Celkové príjmy z poplatkov vo výške **147 619,39 Eur** činí 13% z celkových bežných príjmov.

Príjmy z podnikateľskej činnosti /vodné-stočné a orba/ v celkovej sume **75 412,73 Eur** činí 0,06 % z bežných príjmov obce.

V roku 2023 vykonávala obec Veľká Paka prenesený výkon štátnej správy na úsekoch vedenia matriky, základného školstva, stavebného úradu, hlásenia pobytu občanov a registra obyvateľov SR, starostlivosti o životné prostredie, cestnú dopravu a výchovy a vzdelávania v MŠ, odmeny skladníka CO, register adries, úrad práce, stravovanie žiakov. Na všetky tieto činnosti štát prispel formou transferov, ktorých skutočná výška dosiahla sumu **221 517,97 Eur** z toho transfer na prevádzku základnej školy činil **147 619,39 Eur** ktorý pozostáva z nasledovných položiek:

Transfery a dotácie poskytnuté obci

	rozpočet	skutočnosť
Transfer na činnosť ZŠ	141 558	164 091,00
Vzdelávacie poukazy ZŠ	2 500	1 632,00
Asistent učiteľa ZŠ	12 000	14 376,00
Predškolské vzdelávanie ZŠ	1 900	9 395,00
Učebné pomôcky UA	0	3 488,00
Dopravné pre žiakov ZŠ	642	1 266,00
Stravovanie žiakov ZŠ	0	15 687,20
Transfer na edukačné publikácie	0	1 320,00
Rozvojové projekty ZŠ	0	1 750,00
Škola prírody	3 500	4 100,00
Digitálna transformácia ZŠ	0	940,00
Profesijný rozvoj	0	453,00
Transfer kompenzácia el. energie ZŠ	0	3 019,77

Ostatné transfery :

	rozpočet	Skutočnosť
Matričná činnosť	2 500	2 558,61
Stavebníctvo	1 500	1 504,57
Životné prostredie	90	109,76
Cestná doprava a PK	40	42,85
REGOB	310	327,36
DHZ	3 000	3 000,00
Register adries	0	38,80
Skladník CO	100	96,55
Voľby	0	1 152,93
Ubytovanie Ukrajincov	0	18 635,00
Transfer na el. energiu	0	12 851,61
Transfer TSSK	0	500,00
Bežné výdavky	0	19 114,21
Dotácia UA	0	52 000,00
Dotácia kamenný kríž	0	8 000,00

Plnenie rozpočtu príjmov k 31.12.2023

V eurách

Bežné príjmy	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Daňové príjmy	538 494	515 802,78	95
Stravné	20 000	20 278,20	101
Nájomné z budov a bytov, prenájom pozemkov	44 320	56 272,96	126
Nedaňové príjmy	91 900	93 438,50	101
Úroky	0	103,41	0
Školstvo	25 400	35 626,96	140
Podnikateľské príjmy	77 500	74 982,83	96
Bežné príjmy bez dotácií a grantov	797 614	776 398,21	97
Dotácia na prenesený výkon štátnej správy	165 940	338 450	203
Dotácia DHZ	3 000	3 000,00	100
Bežné príjmy celkom	966 554	1 137 955,64	117

Kapitálové príjmy

	Rozpočet	Skutočnosť
Predaj pozemkov	10 000	0
Transfer rekonštrukcia OcÚ	0	112 500,00
Transfer kanalizácia	0	193 000,00
Transfer - chodníky	0	11 465,22
		316 965,22

Finančné operácie:

	Rozpočet	Plnenie
Zostatok na účtoch 2022	326 674	328 465,06
Úver PRIMA banka	0	94 931,87
Úver PRIMA banka	0	512 872,62
Úver PRIMA banka	0	300 000,00
		1 236 269,55

P r í j m y spolu:

2 691 190,41

I.2 Rozbor plnenia výdavkov za rok 2023

Čerpanie bežných výdavkov je vo výške **1 096 045,74 Eur**, predstavuje 113 %-né čerpanie v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2023. Niektoré kategórie výdavkov boli oproti schválenému rozpočtu prekročené. Mierne odchýlky sú v položke manažment a kontrola, bezpečnosť a poriadok, vzdelávanie, prostredie pre život, sociálne služby, podporná činnosť. V položke manažment a kontrola sú mierne navýšené výdavky na mzdy a odmeny z dôvodu, že sa mierne navyšovali mzdy zamestnancov vo verejnej správe v zmysle platnej legislatívy. Navýšené sú aj výdavky na reprezentáciu, kde sú zaúčtované výdavky na reprezentáciu, na reklamné predmety, vianočné posedenie so zamestnancami a i.

V položke požiarne ochrana je navýšenie z dôvodu, že sem boli zaúčtované výdavky - materiál nakúpený z dotácie od štátu a servis a údržba techniky.

V položke vzdelávanie je navýšenie z dôvodu nákupu učebných pomôcok pre žiakov z Ukrajiny. Na tieto výdavky dostala obec dotáciu od štátu. Ďalej je mierne navýšenie na nákup zariadenia do novej MŠ.

V položke prostredie pre život sú navýšené výdavky na elektrickú energiu verejného osvetlenia, výdavky na materiál na verejnú zeleň a výdavky na údržbu ihriska FK.

V položke podporná činnosť sú navýšené výdavky na obecné noviny, poplatky bankám a úroky z úverov.

V položke sociálne služby je navýšenie z dôvodu vyplácania príspevku na ubytovanie Ukrajincov. Tieto výdavky však boli hrazené z dotácie zo ŠR.

V kapitálovom rozpočte vo výdavkovej časti hlavným výdavkom je výstavba novej materskej školy, a príslušenstva, ktorá sa financuje čiastočne z dotácie, čiastočne z vlastných zdrojov, ktoré obec zabezpečila úverom. Ďalšie výdavky sú výdavky na detské ihrisko RODINKA / dotácia aj spoluúčasť, nákup traktora, tepelné čerpadlo, vybudovanie chodníkov, vypracovanie projektov a i.

V časti finančné operácie sú uvedené výdavky na splácanie dlhodobého bankového úveru zo ŠFRB na výstavbu a nákup bytoviek a poplatky z úverov PRIMA banky.

Bežné výdavky	Rozpočet	Skutočnosť	% čerpania
Manažment, kontrola a interné služby obce	221 240	237 760,74	103
Matričná činnosť	2 500	2 558,61	102
Stavebný úrad	2 900	3 279,90	113
Cintorínske služby	2 634	631,99	23
Požiarne a civilná ochrana	1 600	6 229,33	389
Zber a likvidácia TKO	48 600	39 681,97	81
Pozemné komunikácie a doprava	3 800	1 449,00	38
Základná škola	156 800	193 054,97	123
Školský klub	40 000	40 450,29	101
Školská jedáleň	73 300	82 198,82	112
Materská škola	123 580	141 709,18	114
Ostatné výdavky v školstve	4 000	8 626,00	215
Šport	10 720	10 256,04	95
Kultúra	19 600	19 970,20	101
Verejné osvetlenie	11 000	16 214,97	147
Verejná zeleň	59 950	61 341,97	102

Výstavba a rozvoj obce	21 000	21 140,67	100
Náklady na nájomné byty	3 000	6 567,90	218
Sociálne služby	30 240	48 959,27	161
Transfery poskytnuté obcou	26 000	28 448,00	109
REGOB	310	527,36	170
Podporná činnosť, správa obce	3 500	14 995,20	397
Finančná a rozpočtová oblasť	4 000	19 228,21	480
Miestny rozhlas	530	270,43	50
Vodovod a kanalizácia	82 050	100 503,53	122
Ubytovanie	0	380,27	0
Spolu	952 854	1 106 434,82	116

Výdavkové finančné operácie	Rozpočet	Čerpanie
Splátka úveru ŠFRB 8 BJ - istina	10 300	8 913,12
Splátka úveru ŠFRB 12 BJ - istina	13 400	9 558,52
Úver PRIMA banka-úroky a poplatky	0	3 049,85
Spolu	23 700	21 521,49

Prostredníctvom finančných operácií obec vykonáva prevody z peňažných fondov a realizujú sa návratné zdroje financovania a ich splácanie. Za finančné operácie sa považujú aj poskytnuté pôžičky a návratné finančné výpomoci a ich splátky.

Kapitálové výdavky:

Kapitálové výdavky	Rozpočet	Čerpanie
Detské ihrisko RODINKA	60 000	65 819,38
Traktor	76 000	75 928,00
Zateplenie budovy OcU	5 674	0
Rekonštrukcia ciest v obci	10 000	0
Rozšírenie osvetlenia parky	35 000	0
Vybudovanie chodníkov VP, MP a ČP	30 000	20 100,00
Príslušenstvo-nová MŠ	0	38 765,28
Výstavba MŠ	100 000	782 760,00
Nákup pozemkov	0	2,00
Ostatné investičné výdavky	0	18 825,84
PD zateplenie 8 bj	0	12 000,00
Detské ihriská	0	23 363,52
Tepelné čerpadlo	0	99 600,00
Podlahárske práce	0	1 544,40
Oplotenie školy	5 000	0
Výsadba zelene	5 000	0
Spolu	326 674	1 138 708,42

Výdavky spolu:

2 266 664,73

Celkové príjmy v roku 2023 boli vo výške **1 434 813,43 Eur. / bez finančných operácií/**
 Celkové výdavky v roku 2023 boli vo výške **2 234 754,16 Eur. / bez finančných operácií /**
 Rozdiel medzi príjmami a výdavkami činí - **799 940,73 Eur.**

I.3 Stav finančného majetku obce k 31.12.2023

Zostatky na bežných bankových účtoch :	414 225,28
Z toho : prostriedky na účte ŠJ	2 082,50
sociálny fond	5 785,62
účet 8 BJ	10 264,88
účet 12 BJ	10 556,28
účelové prostriedky rekonštrukcia budovy OcU	112 500,00
účelové prostriedky kanalizácia	192 996,45
MŠ	453,71
ZŠ	5 373,88

I.4 Finančné vysporiadanie voči štátnemu rozpočtu :

/štátom poskytnuté transfery/

Druh:	Suma poskytnutých fin. prostriedkov	Suma skutočne použitých fin. prostriedkov	Rozdiel	poskytovateľ
Základné vzdelanie	164 091,00	164 091	0	Min. školstva SR
Matrika	2 380,02	2 380,02	581,00	MV SR
Stavebníctvo	1 504,57	1 504,57	0	Min. dopravy a výstavby SR
Životné prostredie	109,76	109,76	0	MV ŽP
REGOB	327,36	327,36	0	MV SR
Výchova a vzdelávanie v MŠ	8 598,00	8 598,00	0	Min. školstva SR
Register adries	38,80	38,80	0	MV SR
Mzda skladníka CO	96,55	96,55	0	MV SR
Učebnice ZŠ	1 320,00	1 320,00	0	Min. školstva SR
Vzdelávacie poukazy	1 632,00	1 632,00	0	Min. školstva SR
Asistent učiteľa	14376,00	14 376,00	0	Min. školstva SR
Transfer na el. energiu	12 851,61	12 851,61	0	Ministerstvo hospodárstva
Transfer pre DHZ	3 000,00	3 000,00	0	MV SR
Transfer cestná doprava a PK	42,85	42,85	0	Min. dopravy a výstavby SR
Dopravné pre žiakov	1 266,00	1 266,00	0	Min. školstva SR
Voľby	1152,93	1152,13	0	Min. školstva SR

Rozvojové projekty ZŠ	1 750,00		1 750,00	Min. školstva SR
Škola prírody	4 100,00	4 100,00	0	Min. školstva SR
Digitálna transformácia ZŠ	940,00	940,00	0	Min. školstva SR
Profesijný rozvoj	453,00	453,00	0	Min. školstva SR
Transfer bežné výdavky	19 114,21	19 114,21	0	MF SR
Transfer UA	52 000,00	52 000,00	0	Min. investícií, reg. rozvoja a inf. SR
Dotácia kamenný kríž	8 000,00	8 000,00	0	Slovenská agentúra ŽP
Ubytovanie Ukrajincov	18 635,00	18 635,00	0	MV SR
Stravovanie žiakov	15 687,20	15 687,20		ÚPSVaR
Transfer TSSK	500,00	500,00	0	Trnavský samosprávny kraj
Učebné pomôcky Ukrajinským deťom	3 488,00	3 488,00	0	Min. školstva SR

Kapitálové transfery :

Druh:	Suma:	Skutočne použité	Rozdiel	Poskytovateľ
Transfer kanalizácia	193 000,00	0	193 000,00	Environmentálny fond
Transfer rekonštrukcia budovy OcÚ	112 500,00	0	112 500,00	Environmentálny fond
Transfer chodníky	11 465,22	11 465,22	0	Agroprameň

I.5 FONDY :

Pohyb na účte sociálneho fondu :

Sociálny fond sa tvorí v súlade so zákonom č. 152/1994 Z.z. o sociálnom fonde v znení neskorších zmien a doplnkov a je vedený na samostatnom účte.

Počiatočný stav k 01.01.2023	6 046,45
Príjem:	4 292,61
Výdaj- deň matiek a reg.	0
stravovanie zam.	4 553,44
odmeny zo SF	0
Zostatok k 31.12.2022	5 785,62

Na zabezpečenie prevádzky, údržby, opráv a správy bytových domov /obecné nájomné byty/ nájomníci platia mesačné preddavky, ktoré sú zahrnuté v nájomnom.

Finančné prostriedky sa vedú na dvoch osobitných účtoch.

Stav na účte vedenom pre 8 BJ bol k 31.12.2023 bol **10 264,88 Eur**, na účte vedenom pre 12bj. bol stav **10 556,28 Eur**. Z financií na týchto účtoch sa zabezpečujú výdavky spojené s prevádzkami bytov. V roku 2023 sa z týchto účtov uhrádzali mesačné splátky úverov ŠFRB. Ďalej sa z týchto účtov uhrádzala údržba bytov. Výška nájomného v 8 bj . je mesačne 150,00 Eur a splátka úveru je mesačne 851,52 Eur. Výška nájomného v 12 bj. je mesačne 130,00 Eur a mesačná splátka úveru je 1 111,00 Eur. Zvyšné sumy zostávajúce na účtoch predstavujú fond opravy.

I.6 Transfery poskytnuté obcou podľa § 7 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z.z.

Obec v roku 2023 poskytla dotácie v súlade VZN o podmienkach poskytovania dotácií právnickým a fyzickým osobám .

Dotácie boli poskytnuté na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejno-prospešný účel.

Organizácia	Výška transferu	Výška vyúčtovaného transferu	Rozdiel
DHZ	5 700	5 700,00	0
Senior club	1 000	1 000,00	0
GRACE	800	800,00	0
KMK DAGNIK	2 200	1 198,00	1 002,00
Rím. kat. farský úrad	300	300,00	0
CSEMADOK	800	800,00	0
OV CSEMADOK DS	50	50,00	0
Jednota dôchodcov	400	0	0
Matica slovenská	800	1 600,00	800
FK Veľká Paka	14 000	17 000	3000,00

Obec poskytuje ešte transfery pre jednotlivcov / občanov / pri narodení dieťaťa v sume 170 Eur. V roku 2023 sa vyplatila suma **1 700,00 Eur**.

Výnosy a náklady:

Výnosy /účtovná trieda 6/	1 101 359,07
Náklady / účtovná trieda 5/	1 189 450,31
Výsledok hospodárenia	- 88 091,24

II. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023

V Eurách

Aktíva	k 31.12.2022	k 31.12. 2023
Majetok spolu	4 216 932,06	5 257 166,52
Neobežný majetok spolu	3 869 208,13	4 819 278,98
z toho:		
- dlhodobý nehmotný majetok	1 275,00	1 095,00
- dlhodobý hmotný majetok	3 747 586,19	4 697 837,04
Dlhodobý finančný majetok/cenné papiere ZSVs	120 346,94	120 346,94
Obežný majetok spolu	347 138,90	436 770,22
z toho		
- zásoby	93,60	988,57
-krátkodobé pohľadávky	18 580,24	20 974,32
-finančné účty	328 465,06	414 225,28
Časové rozlíšenie	585,03	1 117,32
	8 433 864,12	10 514 333,04
Pasíva		
Vlastné imanie a záväzky spolu		
Vlastné imanie	4 216 932,06	5 257 166,52
z toho :		
-výsledok hospodárenia	2 291 727,42	2 234 573,82
Záväzky	817 057,28	1 844 960,72
z toho:		
-rezervy	1 000,00	1 000
-dlhodobé záväzky	523 143,33	510 832,71
-krátkodobé záväzky	174 047,38	98 129,52
Časové rozlíšenie	1 108 147,36	1 177 631,98
	8 433 864,12	10 514 333,04

III. Prehľad o stave a vývoji dlhu

Obec prijala dlhodobý bankový úver zo Štátneho fondu rozvoja bývania na základe zmluvy o úvere č. 2013012004 na výstavbu 8BJ vo výške **257 319 ,00Eur**. Splácanie úveru bolo dojednané v mesačných splátkach vo výške **851,52 Eur**, ktoré zahŕňujú istinu a úrok. Splatnosť úveru bola v zmluve určená na rok 2034. Stav úveru k 31.12.2023 je **102 418,35 Eur**. Obec prijala v roku 2016 bankový úver zo Štátneho fondu rozvoja bývania na základe zmluvy č. 20053215 na nákup 12 BJ vo výške **439 380,00 Eur**. Mesačná splátka úveru je **1 111,00 Eur**, ktorá zahŕňa istinu aj úrok. Splatnosť úveru je v roku 2055. Stav úveru k 31.12.2023 je **366 974,18 Eur**.

Rozúčtovanie istiny a úroku je na základe mesačných oznámení z portálu Štátneho fondu rozvoja bývania.

V roku 2024 obec prijala z **PRIMA banky** municipiálny úver vo výške **512 872,62** na prefinancovanie výstavby MŠ a municipiálny úver vo výške **94 931,87** na prefinancovanie projektu „Výstavba zariadení na využitie vybraných druhov OZE - ZŠ, MŠ“.

Čiastočné splatenie týchto úverov sa bude financovať v roku 2024 z transferov zo štátneho rozpočtu a čiastočne z vlastných prostriedkov obce.

Obec ďalej prijala od PRIMA banky municipiálny úver UNIVERZÁL vo výške 300 000,00 Eur so splatnosťou 10 rokov. Úver sa podľa potreby čerpá z debetného účtu.

Dodržiavanie pravidiel používania návratných finančných 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 môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania / úver / len ak :

a/ celková suma dlhu obce neprekročí 60 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka

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.

Výpočet dlhu obce podľa § 17 ods. 6 písm. a/ zákona č. 583/2004 Z.z.

Bežné príjmy z výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022	966 396,77
Zostatok istiny z úverov ŠFRB	469 392,53
Zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	607 804,49
Zostatok z istiny municipiálneho úveru UNIVERZÁL	300 000,00
Celková suma dlhu obce	1 377 197,02
Nezapočítané záväzky podľa § 17/8 – úver ŠFRB	469 392,53
- predfinancovanie projektov EÚ	607 804,49
Celková suma dlhu obce k 31.12.2023 po úprave	300 000,00

Celková suma dlhu obce upravená podľa § 17/8 k 31.12.2023	Úhrn bežných príjmov obce k 31.12.2022	Dlh obce § 17 ods.6 písm. a/
300 000,00	966 396,77	0,31

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

Výpočet dlhovej služby obce podľa § 17 ods. 6 písm. b/ zákona č. 583/2004 Z.z.

Bežné príjmy obce k 31.12.2022 z výkazu FIN 1-12	966 396,77
Bežné príjmy obce upravené o:	
dotácie na prenesený výkon štátnej správy /2022/	204 510,81
dotácia zo ŠR /2022/	75 928,00
príjmy podľa osobitných predpisov –podnikanie 2022	77 752,34
Príjmy spolu – o ktoré sa znižujú bežné príjmy 2021	358 191,15
Úhrn upravených bežných príjmov 2021	608 205,62
Splátka istiny a úrokov ŠFRB 2022	23 546,64

Celková suma ročných splátok ŠFRB za rok 2022	Úhrn upravených bežných príjmov obce k 31.12.2021	Dlhová služba podľa § 17 ods. 6 písm. b/
23 546,64	608 755,14	3,8 %

/výpočet $23\,546:608\,205,62 \times 100 = 3,86\%$ /

IV. Prehľad o hospodárení príspevkových organizácií v pôsobnosti obce

Obec nie je zriaďovateľom príspevkovej organizácie. V súlade s organizačnou štruktúrou prevádzkuje „Školské stravovacie zariadenie“ prostredníctvom ktorého obec zabezpečuje stravovanie v školských zariadeniach (MŠ, ZŠ).

V. Prehľad o poskytnutých zárukách

V roku 2023 obec neposkytla žiadne záruky v zmysle všeobecne záväzných právnych predpisov.

VI. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec podniká na základe živnostenského listu v oblasti vodovodov a kanalizácií, v oblasti ubytovania a poskytovania služieb v poľnohospodárstve a záhradníctve. Prevádzka ubytovne bola od mája 2023 dočasne prerušená

Príjmy:	73 163,81
Výdavky:	73 163,81
Rozdiel	0

VII. Tvorba a použitie peňažných fondov

V súlade s § 15 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v platnom znení je úlohou obce vytvárať mimorozpočtové peňažné fondy. Z výsledkov ročnej účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2023 vyplýva, že konečný zostatok sociálneho fondu predstavuje sumu **5 785,62** a konečný zostatok na bankových účtoch činí **414 225,28 Eur**. Zostatok k 31.12.2023 v pokladniciach obce je **582,05 Eur**.

VIII. Rozpočtové hospodárenie za rok 2023:

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023
Bežné príjmy obce	1 137 955,64
Bežné výdavky obce	1 106 434,82
Bežný rozpočet	31 520,82
Kapitálové príjmy obce	316 965,22
Kapitálové výdavky obce	1 138 708,42
Kapitálový rozpočet	-821 743,20
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-799 929,45
Vylúčenie z prebytku	-472 686,28
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	327 243,17
Príjmy z finančných operácií	1 236 269,55
Výdavky z finančných operácií	21 521,49
Rozdiel finančných operácií	1 214 748,06
PRÍJMY SPOLU	2 691 190,41
VÝDAVKY SPOLU	2 266 664,73

Hospodárenie obce	424 525,68
Vylúčenie z prebytku	- 463 040,08
Upravené hospodárenie obce	- 48 229,20

Výpočet vylúčenia z prebytku

Analytický účet	Predmet vylúčenia	Suma v eur
	Za obec	
357	Dotácie	
359	Dotácie	0,00
372	Granty	0,00
221	ZŠ, MŠ Školská jedáleň	29 853,26
221	ZŠ, MŠ školné	5 773,70
221	Podnikateľská činnosť	74 982,83
221	Fond opráv	9 576,00
221	Poplatok za rozvoj	8 675,70
221	Fond rozvoja bývania	0,00
221	Finančná náhrada za výrub drevín	0
221	Rezerva na rekultiváciu skládky	0,00
221	Poplatok za uloženie odpadov	28 678,59
	Spolu	157 540,08

Analytický účet	Predmet vylúčenia	Suma v eur
	Za obec	
357	Dotácia OcÚ	112 500
359	Dotácia kanalizácia	193 000
371	EÚ	0,00
372	Granty	0,00
	Spolu	305 500
	Spolu	305 500

Zostatok na účtoch je v sume **414 807.33 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 po vysporiadaní zostatku finančných operácií po úprave nevyčerpaných prostriedkov zo ŠR v sume **305 496,45 Eur**.

V zmysle ustanovenia § 16 ods. 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 účelovo určené na rekonštrukciu budovy obecného úradu a rozšírenie kanalizácie

Ďalej sú vylúčené prostriedky z príjmov za stravné v ŠJ / 29 853,26/, príjmy za školné MŠ a ZŠ /5773,70/, príjmy z podnikateľskej činnosti /74 983,83/, fond opráv bytoviek /9 576,00/, poplatok za rozvoj /8 675,70/ a poplatok za uloženie odpadu / 28 678,59 /. Tieto prostriedky sa môžu použiť na účely stanovené citovaným zákonom.

Záver

Pri spracovaní záverečného účtu obce za rok 2023 sa postupovalo podľa príslušných ustanovení zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení a zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve. Predložený návrh obsahuje povinné náležitosti predpísané príslušnými právnymi predpismi a zákonom stanovenú štruktúru záverečného účtu obce.

V zmysle § 16 ods. 10 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy odporúčam obecnému zastupiteľstvu uzatvoriť prerokovanie návrhu záverečného účtu obce Veľká Paka za rok 2023

celoročné hospodárenie sa schvaľuje bez výhrad.

Vypracovala: Katarína Lelkesová

Mgr. Ivan Seňan
starosta obce