

N Á V R H

Závěrečný účet Obce Fačkov

a rozpočtové hospodárenie za rok 2023

Predkladá : Miroslav Čerňanec, starosta

Spracoval: Ing. Marcela Síčová

Vo Fačkove dňa 08.04.2024

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa.12.04.2024
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa.12.04.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 12.04.2024

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom vo Fačkove dňa xxx , uznesením č. xxx.

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2023	3
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023 v EUR.....	4
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023 v EUR.....	8
4. Použitie prebytku (vysporiadanie schodku) hospodárenia za rok 2023	11
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu a Fondu prevádzky, údržby a opráv	12
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023 v EUR	14
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023	15
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z. z.	17
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti	18
11. Finančné usporiadanie vzťahov.....	18
a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám	18
b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:	18
c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom	19
d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí.....	20
e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC	20
12. Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu.....	20

1. Rozpočet obce na rok 2023

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2023. Obec v roku 2023 zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 odsek 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 Fačkov na rok 2023 bol zostavený ako prebytkový, t. j. rozdiel medzi príjmami a výdavkami (vrátane príjmových a výdavkových finančných operácií) je 4 308,96 €. Bežný rozpočet bol navrhnutý s prebytkom vo výške 18 762,41,00 €, kapitálový rozpočet bol rozpočtovaný ako prebytkový vo výške 20 443,28 €, finančné operácie boli rozpočtované ako schodkové vo výške 34 896,73 € a boli financované z prebytku bežného a kapitálového rozpočtu. Hospodárenie obce sa riadilo podľa upraveného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 07.12.2022 uznesením OZ č. 79/2022. Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 25.01.2023 uznesením OZ č. 8/2023,
- druhá zmena schválená dňa 27.01.2023 starostom obce,
- tretia zmena schválená dňa 14.02.2023 starostom obce,
- štvrtá zmena schválená dňa 08.03.2023 uznesením OZ č. 22/2023,
- piata zmena schválená dňa 09.03.2023 starostom obce,
- šiesta zmena schválená dňa 06.04.2023 starostom obce,
- siedma zmena schválená dňa 17.05.2023 uznesením OZ č. 36/2023,
- ôsma zmena schválená dňa 29.05.2023 starostom obce,
- deviata zmena schválená dňa 01.06.2023 starostom obce,
- desiatu zmena schválená dňa 01.07.2023 starostom obce,
- jedenásta zmena schválená dňa 30.08.2023 uznesením OZ č. 49/2023,
- dvanásta zmena schválená dňa 04.09.2023 starostom obce,
- trinásta zmena schválená dňa 04.10.2023 uznesením OZ č. 64/2023,
- štrnásť zmena schválená dňa 27.10.2023 starostom obce,
- pätnásta zmena schválená dňa 31.10.2023 uznesením OZ č. 71/2023,
- šestnásť zmena schválená dňa 15.11.2023 uznesením OZ č. 74/2023,
- sedemnásť zmena schválená dňa 30.11.2023 starostom obce,
- osemnásť zmena schválená dňa 27.12.2023 starostom obce.

Rozpočet obce k 31.12.2023 v eurách

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	739 173,04	985 483,85
z toho :		
Bežné príjmy	515 086,00	657 085,43
Kapitálové príjmy	206 422,10	222 674,15
Finančné príjmy	17 664,94	105 724,27
Výdavky celkom	734 864,08	981 174,89
z toho :		
Bežné výdavky	496 323,59	634 005,06
Kapitálové výdavky	185 978,82	294 608,16
Finančné výdavky	52 561,67	52 561,67
Rozpočet obce	4 308,96	4 308,96

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023 v EUR

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
985 483,85	934 695,11	94,85

Z rozpočtovaných celkových príjmov 985 483,85 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 934 695,11 EUR, čo predstavuje 94,85 % plnenie.

A. BEŽNÉ PRÍJMY

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
657 085,43	645 917,78	98,30

Z rozpočtovaných bežných príjmov 657 085,43 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 645 917,78 EUR, čo predstavuje 98,30 % plnenie.

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
361 575,00	358 021,60	99,02

Textová časť – bežné daňové príjmy:

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 299 099,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané prostriedky zo ŠR v sume **298 113,28 EUR**, čo predstavuje 99,67 % plnenia.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 42 561,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume **39 965,68 EUR**, čo je 93,90 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 34 568,19 EUR, dane zo stavieb boli v sume 5 380,20 EUR a dane z bytov boli v sume 17,29 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 39 965,68 EUR, neboli nedoplatky z minulých rokov.

c) Daň za psa **496,00 EUR**, rozpočtované 504,00 €.

d) Daň za ubytovanie **292,16 EUR**, rozpočtované 250,00 EUR.

e) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad **19 154,48 EUR**. K 31.12.2023 obec neeviduje pohľadávky na poplatku za KO a DSO, rozpočet po zmenách bol 19 161,00.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
90 633,00	83 936,77	92,61

Textová časť – bežné nedaňové príjmy:

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 34 688 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume **34 475,65** EUR, čo je 99,39 % plnenie upraveného rozpočtu. Ide o príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 33 154,75 EUR, z toho z prenájmu bytov 28 200,75 €, z prenajatých pozemkov 1 316,40 EUR, z prenájmu mraziaka v DS 4,50 €.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

- Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1 989,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume **1 908,00**EUR, čo je 95,93 % plnenie.

- Pokuty 66,00 €.

- Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb

Z rozpočtovaných 51 080 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume **44 688,06** EUR, čo je 87,49 %. Z toho príjem za stravu v školskej jedálni 12 617,32 €, réžia ŠJ 1 822,70 €, príjem za energie v bytových domoch 20 876,53 €, poplatok MŠ a ŠKD 4 070 €, relácie v rozhlase a iné služby 386,55 €, predaj prebytočného hnutel'ného majetku 170,00, strava 55% v ŠJ 4 744,96

c) iné nedaňové príjmy:

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 2 810,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške **2 799,06** EUR, čo predstavuje 98,90 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli plnené príjmy z dobropisov (1 646,60 €), prijaté nedoplatky (762,50 €), z vratiek (189,96 €) a z refundácie (200 €).

3) Bežné príjmy – prijaté granty a transfery

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
204 877,43	203 959,61	100,00

Textová časť – bežné ostatné príjmy:

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	MV SR – Okresný úrad	2 558,71	matrika
2.	MV SR – Okresný úrad	218,13	hlásenie pobytu občanov a register obyv.
3.	MV SR – Okresný úrad	21,20	register adries
4.	Minist. dopravy a výst. SR	1 002,54	stavebný poriadok
5.	MV SR – Okresný úrad	73,15	činnosti na úseku životného prostredia
6.	Minist. dopravy a výst. SR	28,56	činnosti na úseku dopravy a komunikácií
7.	Okresný úrad - školstvo	100 399,00	základná škola – normatív
8.	Okresný úrad - školstvo	973,00	vzdelávacie poukazy
9.	Okresný úrad - školstvo	5 354,00	MŠ – povinná školská dochádzka
10.	Okresný úrad - školstvo	734,00	učebnice
11.	Okresný úrad - školstvo	364,00	cestovné žiakov
12.	Okresný úrad - školstvo	7 188,00	asistent učiteľa

13.	ÚPSVaR	8 668,80	strava ZŠ +MŠ
	ÚPSVaR	152,32	podpora nezamestnaných
14.	Okresný úrad – organiz.odd.	1 114,11	voľby
15.	Okresný úrad – organiz.odd	340,00	referendum
16.	Okresný úrad	1 700,00	vojnové hroby
17.	Okresný úrad-škol-digit.tech	940,00	digitálne technológie
18.	Okresný úrad	16 425,00	ubytovanie Ukrajina
19.	Okresný úrad - školstvo	250,00	čítame pre radosť
20.	POO – Profesionálny rozvoj	188,00	profesionálny rozvoj - ZŠ
21.	Min. hospodárstva	12 038,01	refundácia el. energie
22.	Min. investícií a reg. rozvoja	18 200,00	migračná výzva
23.	Ministerstvo financií	6 033,02	negatívne dôsledky inflácie
24.	Ministerstvo financií	6 703,36	negatívne dôsledky inflácie II.
19.	Environmentálny fond	306,05	príspevok
20.	Obec Čičmany	200,00	spolupráca DHZ
21.	OOCR	250,00	kultúrne a športové podujatia
22.	Dobrovoľná požiarna ochrana SR	3 000,00	zabezpečenie DHZO
23.	Nadácia Spoločne pre región	5 356,65	základná + materská škola
24.	Urbárske spolumajiteľstvo	500,00	kultúrne podujatia
25.	Dar občania	680,00	poznávací zájazd
26.	Nadácia PONTIS	2 000,00	doplnenie detského ihriska
	spolu:	203 959,61	

Granty a transfery boli účelovo určené a boli použité v súlade s ich účelom.

B. KAPITÁLOVÉ PRÍJMY

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
222 674,15	222 674,15	100

Textová časť – kapitálové príjmy:

V roku 2023 boli prijaté kapitálové transfery:

- Odpočinkové miesto 38 777,22 EUR,
- WIFI pre Teba 14 250,00 EUR,
- Zníženie energet. náročnosti – zateplenie OcÚ a KD 167 644,88 EUR.

Okrem toho tvorili kapitálové príjmy príjem z predaja pozemkov 2 002,05 EUR.

C. PRÍJMOVÉ FINANČNÉ OPERÁCIE:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
105 724,27	66 102,98	62,52

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 105 724,27 EUR bolo k 31.12.2023 skutočne vyčerpaných 66 102,98 EUR, čo predstavuje 62,52 % čerpanie. Ide o:

Záverečný účet obce Fačkov za rok 2023

- čerpanie rezervného fondu vo výške 62 143,92 €,
- zapojenie nevyčerpanej dotácie na stravu v MŠ a ZŠ 481,00 €,
- zapojenie nevyčerpanej dotácie na dopravné žiakov 24,82 €,
- zapojenie nevyčerpanej dotácie na referendum 674,57 €,
- zapojenie nevyčerpaných finančných prostriedkov ŠJ z predchádzajúceho roka 406,35 €,
- zapojenie – vrátená zábezpeka bytové domy z minulých rokov 605,01 €,
- prijatá zábezpeka – bytové domy 1 122,36 €,
- čerpanie fondu opráv z predchádzajúcich rokov 644,95 €.

Textová časť – príjmové finančné operácie:

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 7/2023 zo dňa 21.1.2023 bolo schválené použitie rezervného fondu vo výške na:

- odkúpenie spoluvlastníckych podielov pozemkov 4 380,10 €,
- práce pri rekonštrukcii KD 11 000,00 €

Uznesením OZ č. 35/2023 z 17.5.2023 bolo schválené použitie RF na

- spolufinancovanie projektu „Zníženie energetickej náročnosti OcÚ a KD“ vo výške 17 183,94
- PD „Obnova a zlepšenie energetickej hospodárnosti budovy ŠJ Fačkov 5 300,00 €,
- PD „Rekonštrukcia miestnej komunikácie v k.ú. Fačkov za ZŠ vo výške 1 791,65 €,
- realizácia projektu Miestna komunikácia za základnou školou 63 599,54 €.

Uznesením OZ č. 48/2023 z 30.08.2023 bolo schválené použitie RF (presun) na

- odkúpenie spoluvlastníckych podielov pozemkov 3 799,20 €,
- realizácia projektu Miestna komunikácia za základnou školou 442,76 €
- (zníženie KDaOcÚ – 4 241,96 €),

Uznesením OZ č. 70/2023 z 31.10.2023 bolo schválené použitie RF (presun) na

- odkúpenie spoluvlastníckych podielov pozemkov 9 250,00 €,
- nákup sporáku do školskej jedálne 2 400,00 €,
- ozvučenie domu smútku 3 500,00 €,
- PD „Rekonštrukcia miestnych komunikácií“ 1 500,00 €,
- (zníženie MK – cesta za ZŠ – 16 650,00 € nerealizovala sa)

Uznesením OZ č. 74/2023 z 15.11.2023 bolo schválené použitie RF (presun) na

- stavebné úpravy v dome smútku 9 370,78 €,
- (zníženie MK – cesta za ZŠ – 9 370,78 € nerealizovala sa)

Vyčerpaných prostriedkov z rezervného fondu bolo spolu **62 143,92 €**, a to na:

- práce pri rekonštrukcii kultúrneho domu v rámci projektu „Zníženie energetickej náročnosti KD a OcÚ“ 23 941,98 €,
- odkúpenie pozemkov 17 429,30 €,
- stavebné úpravy v dome smútku 8 032,99 €,
- ozvučenie domu smútku 3 500,00 €,
- sporák v školskej jedálni 2 148,00 €,
- PD „Obnova a zlepšenie energetickej hospodárnosti budovy ŠJ Fačkov 5 300,00 €,
- PD „Rekonštrukcia miestnej komunikácie v k.ú. Fačkov za ZŠ vo výške 1 791,65 €.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023 v EUR

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
981 174,89	818 561,62	83,43

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 981 174,89 EUR bolo k 31.12.2023 skutočne čerpaných 818 561,62 EUR, čo predstavuje 83,43 % čerpanie.

A. BEŽNÉ VÝDAVKY :

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
634 005,06	511 405,95	80,66

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 634 005,06 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 511 405,95 EUR, čo predstavuje 80,66 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu podľa programov je prílohou Záverečného účtu.

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet schválený upravený		Skutočnosť	% plnenia
Výkonné a zákonodarné orgány	152 507,59	178 469,36	118 133,06	66,19
Finančné a rozpočtové záležitosti	3 608	3 803,00	2 774,70	72,96
Všeobecné služby	2 600	2 560,00	2 558,71	99,95
Všeobecné verejné služby inde nekl.	1 000	2 131,00	2 128,68	99,89
Transakcie verejného dlhu	5 816	7 416,00	7 233,05	97,53
Ochrana pred požiarmi	2 825	6 870,00	5 278,28	76,83
Verejnýz poriadok a bezpečnosť inde ne	100	100,00	0,00	0,00
Cestná doprava	8 996	10 070,00	4 682,52	46,50
Cestovný ruch	1 000	2 071,60	1 071,60	51,74
Nakladanie s odpadmi	27 850	29 866,05	26 921,31	90,14
Rozvoj bývania	27 618	35 357,87	28 761,53	81,34
Rozvoj obcí	17 569	18 862,00	15 458,46	81,96
Verejné osvetlenie	6 655	17 722,02	11 291,56	63,71
Rekreačné a športové služby	2 420	6 870,00	5 850,20	85,16
Kultúr. služby	5 338	9 377,00	8 557,15	91,26
Vysielacie a vydavateľské služby	790	3 396,59	1 930,94	56,85
Náboženské služby	1 398	4 149,00	3 064,23	73,85
Predprimárne vzdelávanie	63 142	66 058,00	63 179,44	95,64
Primárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou	99 126	128 668,00	115 313,70	89,62
Vzdelávanie nedefin. podľa úrovne	16 708	17 147,00	16 226,43	94,63
Vedľajšie služby poskytované v rámci predprim. vzdelávania	19 641	30 037,35	26 437,45	88,02

Vedľajšie služby poskytované v rámci primárneho vzdelávania	20 267	26 870,40	25 293,87	94,13
Staroba	7 564	7 564,00	1 199,46	15,86
Rodina a deti	981	1 245,00	1 188,90	95,49
Sociálna pomoc občanom v núdzi	804	17 323,82	16 870,72	97,38
Spolu	496 323,59	634 005,06	511 405,95	80,66

Textová časť – bežné výdavky:

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné

b) vyrovnania

Z rozpočtovaných 247 307,41 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 207 073,81 EUR, čo je 83,73 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, údržby a pracovníkov školstva.

c) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 83 190,57 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 72 378,38 EUR, čo je 87,00 % čerpanie.

d) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 249 009,26 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 186 962,84 EUR, čo je 75,08 % 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.

e) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 47 081,82 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 37 757,87 EUR, čo predstavuje 80,2 % čerpanie.

e) Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úverom

Z rozpočtovaných 7 416,00 EUR bolo k 31.12.2023 skutočne čerpané 7 233,05 EUR, čo predstavuje 97,53 % čerpanie.

B. KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY :

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
294 608,16	253 495,43	86,04

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 294 608,16 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 253 495,43 EUR, čo predstavuje 86,04 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu podľa programov je prílohou Záverečného účtu.

v tom :

Funkčná klasifikácia	Posledný upravený rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Výkonné a zákonodarné orgány	2 132,00	2 131,20	99,96
Cestná doprava	44 461,52	4 940,00	11,11
Rozvoj obcí	34 283,00	34 283,00	100,00
Kultúrne služby	191 986,86	191 986,86	100,00
Náboženské a iné spoločenské služby	14 004,78	12 666,37	90,44
Vedľajšie služby v rámci primárneho vzdelávania	7 740,00	7 488,00	96,74
Spolu	294 608,16	253 495,43	86,04

Textová časť – kapitálové výdavky :

a) Výkonné a zákonodarné orgány

- Svetelná tabuľa na budovu OcÚ 2 131,20 €

b) Cestná doprava

- Technické zhodnotenie darovaného auta Seat 3 000,00 €
- PD „Rekonštrukcia miestnej komunikácie v k.ú. Fačkov za ZŠ vo výške 1 940,00 €

c) Rozvoj obcí

- Nákup pozemkov 19 283,00 €
- WIFI pre Teba 15 000,00 €

d) Kultúrne služby

- rekonštrukcia KD a OcÚ v rámci projektu „Zníženie energetickej náročnosti KD a OcÚ“ 191 986,86 €,
-

e) Náboženské a iné spoločenské služby

- Digitálny archivačný systém 1 133,38 €
- Ozvučenie domu smútku 3 500,00 €
- Stavebné úpravy v dome smútku 8 032,99 €

f) Vedľajšie služby v rámci primárneho vzdelávania

- nákup sporáka do školskej jedálne 2 148,00 €
- PD „Obnova a zlepšenie energetickej hospodárnosti budovy ŠJ Fačkov 5 340,00 €

C. VÝDAVKOVÉ FINANČNÉ OPERÁCIE :

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
52 561,67	53 660,24	102,09

Textová časť – výdavkové finančné operácie:

V roku 2023 tvorili FO:

- splátka istiny úverov ŠFRB – Bytové domy a technická vybavenosť“ vo výške 13 631,46 €,
- splátka istiny úveru PPA – Odpočinkové miesto 38 929,67 €,
- vrátená finančná zábezpeka bytové domy 1 099,11 €.

4. Použitie prebytku (vysporiadanie schodku) hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023
Bežné príjmy spolu	645 917,98
Bežné výdavky spolu	511 405,95
Bežný rozpočet	134 512,03
Kapitálové príjmy spolu	222 674,15
Kapitálové výdavky spolu	253 495,43
Kapitálový rozpočet	- 30 821,28
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	103 690,75
Úprava prebytku	- 8 616,13
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	95 074,62
Príjmy z finančných operácií – bez zábezpiek	64 375,61
Výdavky z finančných operácií– bez zábezpiek	52 561,13
Rozdiel finančných operácií	11 814,48
PRÍJMY SPOLU	932 967,74
VÝDAVKY SPOLU	817 462,51
Hospodárenie obce	115 505,23
Vylúčenie z prebytku	- 8 616,13
Upravené hospodárenie obce	106 889,10

Prebytok rozpočtu v sume 103 690,75 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, znížený o nevyčerpané prostriedky zo ŠR a o nevyčerpané finančné prostriedky podľa osobitných predpisov spolu v sume **8 616,13 €** - navrhujeme použiť na tvorbu Rezervného fondu v sume **95 074,62 €**.

Prebytok rozpočtu 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 - znižuje o :**

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume **3 021,55 EUR**, z toho to na :

- normatív základná škola 1 201,00 €,
 - špecifiká – digitálne technológie ZŠ 184,37 €,
 - profesijný rozvoj ZŠ 0,38 €,
 - čítame pre radosť MŠ 250,00 €,
 - stravné pre deti v hmotnej núdzi v sume 1 372,70 €,
 - dopravné žiakov v sume 13,10 €,
- b) nevyčerpané účelové prostriedky – Nadácia Spoločne pre región **1 228,66 €**,
- c) 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 **56,96 EUR**,
- d) nevyčerpané prostriedky **z fondu prevádzky, údržby a opráv** podľa ustanovenia § 18 ods.3 zákona č.443/2010 Z.z. o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní v z.n.p. v sume **4 308,96 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 vo výške 11 814,48 € navrhujeme použiť na: - tvorbu Rezervného fondu v sume **11 814,48 €**.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške 106 889,10 €.

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu a Fondu prevádzky, údržby a opráv

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia §15 zákona č. 583/2004 Z.z. v z.n.p. Rezervný fond sa nevedie na samostatnom bankovom účte, ÚJ o ňom vedie analytickú evidenciu. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Rezervný fond	Účel	Suma v €
Začiatkový stav k 1.1.2023		36 334,79
Tvorba Rezervného fondu:		
Uznesenie zastupiteľstva č. 27/2023 zo dňa 13.04.2023	prebytok hospodárenia	66 920,44
Čerpanie Rezervného fondu:		
Uznesenie OZ č. 07/2023 zo dňa 25.01.2023	nákup pozemkov	4 380,10
"	rekonštrukcia KD (Zníženie en.nár.)	9 168,56
Uznesenie OZ č. 35/2023 zo dňa 17.05.2023	Zníženie energ.nár. KD a OcÚ	14 773,42

"	PD - Obnova budovy ŠJ	5 300,00
"	PD - rekonštrukcia MK za ZŠ	1 791,65
Uznesenie OZ č.48/2023 zo dňa 30.08.2023	nákup pozemkov	3 799,20
Uznesenie OZ č. 70/2023 zo dňa 31.10.2023	nákup pozemkov	9 250,00
"	ozvučenie DS	3 500,00
"	sporák ŠJ	2 148,00
Uznesenie č. 74/2023 zo dňa 15.11.2023	stavebné úpravy DS	8 032,99
čerpanie spolu		62 143,92
Konečný zostatok k 31.12.2023		41 111,31

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	2 238,05
Prírastky - povinný príděl	1 926,26
Úbytky - závodné stravovanie	- 1 605,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2023	2 559,31

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	Spolu	Suma v EUR Bytový dom 240	Suma v EUR Bytový dom 262
ZS k 1.1.2023	6 847,68	3 423,84	3 423,84
Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	4 308,96	2 154,48	2 154,48
Úbytky - použitie fondu :			
Servisná prehliadka kotla na pelety DF 66/2023		78,00	78,00
Horák na kotol + výmena DF 66/2023		198,93	198,94
Obhliadka dverí – porucha zámku		45,54	45,54
Čerpanie 2023 spolu	644,95	322,47	322,48
KZ k 31.12.2023	10 511,69	5 255,85	5 255,84

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023 v EUR

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Majetok spolu	2 063 598	2 286 737
Neobežný majetok spolu	1 919 972	2 086 927
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	1 989	1 612
Dlhodobý hmotný majetok	1 780 908	1 948 240
Dlhodobý finančný majetok	137 075	137 075
Obežný majetok spolu	141 991	198 064
z toho :		
Zásoby	1 873	6 230
Zúčtovanie medzi subjektami VS	39	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	6 815	7 365
Finančné účty	133 264	184 469
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	1 635	1 746

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	2 063 598	2 286 737
Vlastné imanie	718 334	812 151
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	718 334	812 151
Záväzky	673 487	618 944
z toho :		
Rezervy	1 365	1 767
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1 180	3 022
Dlhodobé záväzky	572 796	560 490
Krátkodobé záväzky	45 988	53 665
Bankové úvery a výpomoci	52 158	0
Časové rozlíšenie	671 777	855 642

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	6 911,35	6 911,35	0
- zamestnancom (331+333)	16 377,21	16 377,21	0
- poisťovniam	9 168,09	9 168,09	0
- daňovému úradu – daň zo mzdy	1 627,64	1 627,64	0
- stravníkom ŠJ	89,50	89,50	0
- nájomníkom v bytových domoch	2 382,71	2 382,71	0
- ostatné krátkodobé záväzky (379)	191,68	191,68	0
- zúčtovanie so subjekt.mimo VS (372)	1 228,66	1 228,66	0
- Nesplatené úroky ŠFRB (479)	251,64	251,64	0
- Zábezpeka – bytové domy (krátkodobá)	1 697,19	1 697,19	0
- Zábezpeka – bytové domy (dlhodobá)	5 400,90	5 400,90	0
- Záväzky zo sociálneho fondu (dlhodobé)	2 559,31	2 559,31	0
- Iné záväzky krátkodobé (479 - ŠFRB)	13 739,51	13 739,51	0
- Iné záväzky dlhodobé (479 - ŠFRB)	552 433,66	552 433,66	0
- Iné záväzky dlhodobé – Orange	95,92	95,92	
Záväzky spolu k 31.12.2022	614 154,97	614 154,97	0

Stav úverov k 31.12.2023

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2023	Ročná splátka úrokov za rok 2023	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2023	Rok splatn osti
ŠFRB	Nákup bytových domov (účet záväzkov 479)	560 160,00	11 584,28	5 412,52	527 528,89 (dlhodobý 515 855,41 krátkodobý 11 673,48)	2061
ŠFRB	Nákup technickej vybavenosti k bytovým domom (účet záväzkov 479)	44 400,00	2 047,18	403,10	38 644,28 (dlhodobý 36 578,25 krátkodobý 2 066,03)	2041

V roku 2021 obec prijala úver od ŠFRB na nákup nájomných bytových domov a technickej vybavenosti k bytovým domov.

Stav 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
MF SR	Výkon samosprávnych funkcií	13 152,00	0,00	0,00	0,00	2027

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 13 152 EUR, schválená obecným zastupiteľstvom dňa 09.09.2020, uznesením č 50/2020.

Návratná finančná výpomoc bola obciam 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:

- 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 podľa § 17 ods.6 písm. a):

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022:	522 802,54
Celková suma dlhu obce k 31.12.2023:	
- zostatok istiny z bankových úverov	0,00
- zostatok istiny z pôžičiek	
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	0,00
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	
- zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty	566 173,17
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2023	566 173,17
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	566 173,17
- z úveru z Environmentálneho fondu	
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
- z úverov	
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	566 173,17
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2023	0,00

Zostatok istiny	Skutočné bežné príjmy	§ 17 ods.6 písm. a)
0,00	522 802,54	0,00 %

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

b) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. b) :

Text	Suma v EUR	
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022:	522 802,54	
Bežné príjmy obce znížené o:		
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	90 867,61	
- dotácie zo ŠR	12 141,76	
- dotácie z VÚC	0,00	
- dotácie z obcí	200,00	
- zo štátneho účelového fondu	3,76	
- účelovo určené peňažné dary	5 757,18	
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2022*	413 831,23	
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2023 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:		
- 821004		
- 821005 (38 929,67 – 38 777,22 suma jednor.splatenia z prostr.ŠRaEU)	152,45	
- 821007	13 631,46	
- 821009		
- 651002	1 417,43	
- 651003	5 815,62	
- 651004		
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2023**	21 016,96	
Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2023**	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2022*	§ 17 ods.6 písm. b)
21 016,96	522 802,54	4,02 %

b) Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č.583/2004 Z.z. za rok 2023 bola splnená.

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. 10/2017 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviest' - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Slovenský zväz včelárov – bežné výdavky	100 EUR	100 EUR	0
CVČ Rajec – bežné výdavky	315 EUR	315 EUR	0
Pokoj v duši – zariadenie pre seniorov	429,04 EUR	429,04 EUR	0
Klub slovenských turistov	200 EUR	200 EUR	0
SPOLU	1 044,04 EUR	1 044,04 EUR	0

K 31.12.2023 boli dotácie poskytnuté v súlade s VZN č. 10/2017 o dotáciách vyúčtované.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec v roku 2023 nevykonávala podnikateľskú činnosť.

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.

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

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

Účtovná jednotka nemá zriadené rozpočtové organizácie.

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

Účtovná jednotka nemá zriadené príspevkové organizácie.

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Účtovná jednotka nemá založené právnické osoby.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky (BV) - kapitálové výdavky (KV) - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
	BV			
MV SR – Okresný úrad	matrika	2 558,71	2 558,71	0
MV SR – Okresný úrad	hlásenie pobytu občanov a register obyv.	218,13	218,13	0
MV SR – Okresný úrad	register adries	21,20	21,20	0

Minist. dopravy a výst. SR	stavebný poriadok	1 002,54	1 002,54	0
MV SR – Okresný úrad	činnosti na úseku životného prostredia	73,15	73,15	0
Minist. dopravy a výst. SR	činnosti na úseku dopravy a komunikácií	28,56	28,56	0
Okresný úrad - školstvo	základná škola – normatív	100 399,00	99 198,00	1 201,00
Okresný úrad - školstvo	vzdelávacie poukazy	973,00	973,00	0
Okresný úrad - školstvo	MŠ – povinná školská	5 354,00	5 354,00	0
Okresný úrad - školstvo	učebnice	734,00	734,00	
Okresný úrad - školstvo	cestovné žiakov	364,00	350,90	13,10
Okresný úrad - školstvo	asistent učiteľa	7 188,00	7 188,00	0
ÚPSVaR	strava ZŠ +MŠ	8 668,80	7 296,10	1 372,70
ÚPSVaR	podpora nezamestnaných	152,32	152,32	0
Okresný úrad – organiz.odd.	voľby	1 114,11	1 114,11	0
Okresný úrad – organiz.odd	referendum	340,00	340,00	0
Okresný úrad	vojnové hroby	1 700,00	1 700,00	0
Okresný úrad-škol-digit.tech	digitálne technológie	940,00	755,63	184,37
Okresný úrad	ubytovanie Ukrajina	16 425,00	16 425,00	0
Okresný úrad - školstvo	čítame pre radosť	250,00	0,00	250,00
POO – Profesionálny	profesionálny rozvoj - ZŠ	188,00	187,62	0,38
Mín. hospodárstva	refundácia el. energie	12 038,01	12 038,01	0
Mín. investícií a reg.	migračná výzva	18 200,00	18 200,00	0
Ministerstvo financií	negatívne dôsledky	6 033,02	6 033,02	0
Ministerstvo financií	negatívne dôsledky	6 703,36	6 703,36	0
	KV			
Minist. pôdohospod.SR	Odpočinkové miesto	38 777,22	38 777,22	0
Minist. investícií a RR	WIFI pre Teba	14 250,00	14 250,00	0
Minist. ŽP (SIEA)	Zníženie energet. náročnosti OcÚ a KD	167 644,88	167 644,88	0
		412 339,01	409 317,46	3 021,55

c) [Finančné usporiadanie voči štátnym fondom](#)

Obec v roku 2023 prijala na základe „Žiadosti o poskytnutie príspevku“ príspevok od Environmentálneho fondu podľa zákona č. 329/2018 Z. Z. o poplatkoch za uloženie odpadov.

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : - bežné výdavky (BV) - kapitálové výdavky (KV) - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Environmentálny fond	BV	306,05	306,05	0
SPOLU	-	306,05	306,05	0,00

d) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí](#)

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : - bežné výdavky (BV) - kapitálové výdavky (KV) - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Obec Čičmany	BV - DHZ	200,00	200,00	0
SPOLU	-	200,00	200,00	0,00

Obec v roku 2023 prijala dotáciu z rozpočtu obce Čičmany – zmluva o spolupráci DHZ.

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

Obec v roku 2023 neprijala dotáciu z rozpočtu VÚC.

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

Príloha č.1 Záverečného účtu.

Vypracovala: Ing. Marcela Síčová

Predkladá: Miroslav Čerňanec
starosta

Vo Fačkove dňa 08.04.2024

13. Návrh uznesenia:

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

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia a zostatku finančných operácií na tvorbu rezervného fondu spolu vo výške **106 889,10 € EUR**.