

„NÁVRH“

Záverečný účet Obce Dolná Strehová

a rozpočtové hospodárenie za rok 2023

Predkladá : Ing. Ľuboslav Dobrocký, starosta obce

Spracoval: Veronika Šalingová, účtovníčka obce

V Dolnej Strehovej, dňa: 19.4.2024

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 24.4.2024
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 24.4.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 24.4.2024

Záverečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Dolnej Strehovej, dňa
uznesením č.

Záverečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa schválený záverečný účet je totožný s návrhom
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce
- zverejnený na webovom sídle obce dňa

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie 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 prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu, investičného fondu) a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023
8. Hospodárenie organizácií zriadených obcou
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - štátnemu rozpočtu
 - zriadeným právnickým osobám
 - rozpočtom iných obcí a VUC
 - voči ostatným subjektom mimo verejnej správy

Záverečný účet obce a rozpočtové hospodárenie 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 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 na rok 2023 bol zostavený ako prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet bol zostavený schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2022 uznesením č.21/2022 B/1

Rozpočet bol upravovaný šesť krát

- prvá zmena: dňa 22.05.2023 uznesením č. 22/2023/B/1
- druhá zmena: dňa 22.05.2023 uznesením č. 23/2023/B/1
- tretia zmena: dňa 20.09.2023 uznesením č. 51/2023/B/1
- štvrtá zmena: dňa 20.09.2023 uznesením č. 52/2023/B/1
- piata zmena: dňa 20.09.2023 uznesením č. 53/2023/B/1
- šiesta zmena: dňa 14.12.2023 uznesením č. 64/2023/B/1

Rozpočet obce k 31.12.2023

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	1 344 675,-	2 108 135,89
z toho :		
Bežné príjmy	1 315 753,-	1 741 466,81
Kapitálové príjmy	0	109 387,-
Finančné príjmy	28 922,-	257 282,08
Bežné príjmy RO s právnou subjekt.	58 000,-	58 000,-
Kapitálové príjmy RO	0	0
Fin. operácie príjmové RO	0	0
Výdavky celkom	619 452,-	891 485,14
z toho :		
Bežné výdavky	565 342,-	737 161,33
Kapitálové výdavky	24 610,-	79 439,81,-
Finančné výdavky	29 500,-	74 884,-
Výdavky RO s právnou subjektivitou	778 870,-	1 231 715,33

2. Rozbor plnenia príjmov obce za rok 2023 bez RO

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
2 108 135,89	2 120 905,70	100,60

Z rozpočtovaných celkových príjmov 2 108 135,89 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 2 120 905,70 EUR, čo predstavuje plnenie 100,6 %.

1. Bežné príjmy obec

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
1 741 466,81	1 751 677,12	100,59

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1 741 466,81 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1 751 677,12 EUR, čo predstavuje plnenie 100,59 %.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
531 700,-	528 433,88	99,39

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 444 000,- EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 444 545,85 EUR, čo predstavuje plnenie: 100,12 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 30 900,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 32 682,20 EUR, čo je 105,77 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 22 711,29 EUR, dane zo stavieb boli v sume 9 778,12 EUR z bytových a nebytových priestorov 192,79 €.

Daň za psa: z rozpočtovaných 400,- eur bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 347,08 eur, plnenie: 86,77 %

Daň za užívanie verejného priestranstva z rozpočtovaných 2 200,- eur, bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1 488,15 €, čo je plnenie 67,64 %

Daň z ubytovania: rozpočtovaných 28 000,- eur, bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 24 955,70 €, plnenie je 89,13 %.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad: rozpočtovaných 26 200,- eur, bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 24 414,90 € plnenie: 93,19 %.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
77 700,-	78 069,10	100,48

Príjmy z vlastníctva majetku - prenájom.

Z rozpočtovaných 77 700,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 78 069,10 EUR, čo predstavuje 100,48 % plnenie.

Uvedený príjem je z **prenajatých pozemkov** 32 389,04 EUR , príjem z **prenajatých budov, priestorov a objektov** v sume 45 680,06 EUR.

Príjmy z vlastníctva majetku –dividendy k 31.12.2023 sú 100 000,- €.

Administratívne poplatky:

Z rozpočtovaných 62 560,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 62 514,82 EUR, čo je 99,93 % plnenie. Jedná sa o príjmy za stočné, za služby poskytované občanom, správne poplatky, stravné, príjmy z predaja prebytočného majetku.

Medzi **iné nedaňové príjmy** boli rozpočtované i príjmy z poistného plnenia, z dobropisov a z vratiek. Skutočnosť predstavuje 15 795,73 € z rozpočtovaných 16 720,- €, plnenie je 105,72 %.

Prijaté bežné granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 952 786,81 EUR bol skutočný príjem vo výške 966 863,59 € čo predstavuje 101,48 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo financií Slovenskej republiky	9 209,26	Dotácia na financovanie
Ministerstvo financií Slovenskej republiky	10 232,51	Dotácia – prostriedky z výjazdového zasadnutia vlády SR
Úrad práce soc. vecí a rodiny	1 812,12	Projekt Chyť sa svojej šance
Úrad práce soc. vecí a rodiny	342,20	Projekt Podpora udziav. pracov. návykov
Úrad práce soc. vecí a rodiny	47 214,10	ZŠ s MŠ deti v hmotnej núdzi
ŠR	67 600,-	Transfer ŠR - Ukrajina
ŠR	340,-	Voľby referendum
ŠR	1 519,61	Voľby NR SR
ŠR	332,97	Register obyv. prenes. výkon št. správy
ŠR	291,69	Životné prostredie prenes. výkon št. správy
ŠR	42,-	Register adries
ŠR	4 320,77	Matrika prenes. výkon št. spr.
ŠR	5 331,20	Stavebný transfer prenes. výkon št. správy
ŠR	151,84	Cestná doprava a pozemné komunikácie stavebný úrad
ŠR	745 903,-	Na školstvo ZŠ s MŠ
Obecné úrady	1 444,80	Na spoločnú úradovňu
ŠR	337,93	Dohoda skladník CO
ŠR	12 236,-	Projekt podpora KaIKRR
Národný inštitút vzdeláv. Mládeže	32 454,73	Školstvo –projekt asistenti ZŠ s MŠ
VUC	900,-	Madáčovské dni
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	1400,-	Príspevok pre hasičov
Ministerstvo financií SR	7 846,86	Refundácia energií
Lesy SR	15 000,-	Oprava miestnych komunikácií
Fyzická osoba	600,-	Finančný dar

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
109 387,-	109 386,80	99,99

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 109 387,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 109 386,80 EUR, čo predstavuje 99,99 % plnenie. Tvorili ich čiastky z predaja pozemkov 1 386,80 EUR a transfery vo výške 108 000,- EUR.

Kapitálové granty a transfery v roku 2023:

- Rekonštrukcia studne a oplatenie areálu TJ 8 000,- €
- Havarijný stav telocvične 100 000,- €

Prijaté kapitálové granty a transfery podľa poskytovateľov:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Slovenská agentúra životného prostredia	8 000,-	Rekonštrukcia studne a oplatenie areálu TJ
ŠR	100 000,-	Havarijný stav telocvične

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
257 282,08	259 841,78	100,99

Z rozpočtovaných finančných príjmov 257 282,08 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 vo výške 259 841,78 EUR, čo predstavuje plnenie 100,99 %.

Príjem finančných operácií tvorili prostriedky predchádzajúcich rokov:

ZŠ s MŠ z roku 2021 nevyčerpané:	107 387,22 €
Nevyčerpané prostriedky z roku 2022	38 518,26 €
Zapojenie investičného fondu z predchádzajúceho obdobia	19 011,46 €
Vložená fin. zábezpeka:	94 924,84 €

Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Príjmy ZŠ s MŠ Dolná Strehová

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
58 000,-	68 707,97	118,46

Z rozpočtovaných bežných príjmov 58 000,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 60 011,57 EUR, čo predstavuje 103,47 % plnenie.

Sú to príjmy za stravné a z predaja služieb.

Finančné operácie – prostriedky z predchádzajúcich rokov

Schválené: 0,- € Skutočnosť: 8 696,40 €

Kapitálové príjmy ZŠ s MŠ Dolná Strehová nerozpočtovala.

3. Rozbor čerpania výdavkov za obec rok 2023 bez RO

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
891 485,14	871 811,24	97,79

Z rozpočtovaných celkových výdavkov obce 891 485,14 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 871 811,24 čo predstavuje 97,79 % čerpanie.

1. Bežné výdavky obce

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
737 161,33	725 676,06	98,44

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 737 161,33 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 725 676,06 EUR, čo predstavuje 98,44 % čerpanie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 189 367,44 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 187 697,77 EUR, čo je 99,12 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, pracovne, matriky, opatrovateľskej služby, spoločného stavebného úradu, pracovníka vybraného na projekt podpora koordinačných a implementačných kapacít regionálneho rozvoja, projekty z UPSVaR. Účelové projekty ako aj prenesený výkon štátnej správy bol dotovaný vo výške 22 706,47 €.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 67 934,82 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 67 247,41 EUR, čo je 98,99 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 347 865,07 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 vo výške 340 484,95 EUR, čo je 97,88 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ a obce ako sú energie, materiál, PHM rutinná a štandardná údržba budov a zariadení, opravy miestnych komunikácií v obci a na osadách, materiál na komunikácie a chodníky, nakladanie s odpadom a jeho zneškodňovanie, poštové a telekomunikačné služby, programy, poistenie hnutel'ného a nehnuteľného majetku obce, všeobecné a špeciálne služby, turizmus, propagácia a kultúrne podujatia.

Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi:

Rozpočtované: 10 477,- € Čerpané: 10 356,17 € 98,85 %

Z toho:

Univerzálny úver schválené: 2 777,- € čerpané: 2 776,86 € 99,99 %

ŠFRB úvery I, II,III schválené: 7 700,- € čerpané: 7 579,31 € 98,43 %

Poskytnuté bežné transfery z rozpočtu obce:

Rozpočtované: 121 517,- € Čerpané : 119 889,76 € 98,66 %

Transfery boli:

Príspevok OP Prameň vo výške 95 000,- € bol použitý na prevádzkovanie hlavnej činnosti.

Organizáciám mimo verejnej správy bola poskytnutá dotácia vo výške 16 150,- €.

Príspevok vo výške 2 430,-€ bol vyčerpaný v rámci schváleného VZN nasledovne:

- pri narodení dieťaťa: 1 950,-€

- príspevok na pohrebné náklady vo výške 480,- €.

Členské príspevky vo výške 3 086,26 € boli uhradené združeniam ZMOS, ZMOVR, Celoslov. Zbor pre obč. záležitosti, členské do spoločnej. úradovne, Mikroregión obcí strehavskej doliny, OO CR Turistický Novohrad a Ipeľská kotlina Novohrad.

Odchodné zamestnankyne do dôchodku vo výške 2 457,- €.

Nemocenské vo výške 566,50 € a poskytnutá návratná finančná výpomoc vo výške 200,- €.

2) Kapitálové výdavky obce:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
79 439,81	71 385,61	89,86

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 79 439,81 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 71 385,61 čo predstavuje 89,86 %.

Finančné prostriedky boli použité na rekonštrukcie, realizácie nových stavieb a projektové dokumentácie.

Významné položky kapitálového rozpočtu:

Investičné akcie významného charakteru, ktoré sa v roku 2023 uskutočnili:

Realizácie nových stavieb:

Projektová dokumentácia telocvičňa 3 600,- €

Rekonštrukcie a modernizácie:

Rekonštrukcia oplotenia MŠ 30 178,50 €
Nákup detskej preliezkovej zostavy do MŠ 11 400,00 €
Rekonštrukcia oplotenia ihriska 5 000,00 €
Rekonštrukcia studne v areáli ihriska 3 500,00 €
Vybavenie školskej jedálne ZŠ 11 172,30 €
Rekonštrukcia vnútorného priestranstva KD a kancelárií 6 534,81 €

Vynaložené vlastné finančné prostriedky boli z toho vo výške 63 385,61 €.

Poskytnuté a použité kapitálové transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Slovenská agentúra životného prostredia /z Envirofondeu/	8 000,-	Rekonštrukcia oplotenia areálu ihriska a rekonštrukcia studne

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
74 884,-	74 749,57	99,82

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 74 884,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 74 749,57 EUR, čo predstavuje 99,82 % čerpanie.

Úhrady:

- Istiny ŠFRB I, II, III z rozpočtovaných 29 050,- € bolo čerpané 28 915,57 €
čo predstavuje 99,54 % -tné plnenie
- Vrátené fin. zábezpeky nájomníkom pri ukončení nájmu: 834,- €

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

a/ Bežné výdavky ZŠ s MŠ Dolná Strehová

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
1 031 715,33	990 967,28	96,05

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 1 031 715,33 EUR
bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 990 967,28 EUR čo predstavuje 96,05 % čerpanie.

b/ Kapitálové výdavky ZŠ s MŠ Dolná Strehová

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
200 000,-	107 022,78	53,51

Výdavky ZŠ s MŠ v kapitálovom rozpočte sú v spojení s rekonštrukciou telocvične, ktorá pokračuje aj v roku 2024.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	1 811 688,69
<i>z toho : bežné príjmy obce</i>	<i>1 751 677,12</i>
<i>bežné príjmy RO</i>	<i>60 011,57</i>
Bežné výdavky spolu	1 716 643,34
<i>z toho : bežné výdavky obce</i>	<i>725 676,06</i>
<i>bežné výdavky RO</i>	<i>990 967,28</i>
Bežný rozpočet	+ 95 045,35
Kapitálové príjmy spolu	109 386,80
<i>z toho : kapitálové príjmy obce</i>	<i>109 386,80</i>
<i>kapitálové príjmy RO</i>	<i>0</i>
Kapitálové výdavky spolu	178 408,39
<i>z toho : kapitálové výdavky obce</i>	<i>71 385,61</i>
<i>kapitálové výdavky RO</i>	<i>107 022,78</i>
Kapitálový rozpočet	-69 021,59
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+26 023,76
Vylúčenie z prebytku / úprava schodku	150 459,44
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-124 435,68

<i>Príjmy z finančných operácií obec</i>	259 841,78
<i>Príjmy z fin. operácií RO</i>	8 696,40
<i>Výdavky z finančných operácií obec</i>	74 749,57
<i>Rozdiel finančných operácií</i>	+193 788,61
PRÍJMY SPOLU	2 189 613,67
VÝDAVKY SPOLU	1 969 801,30
<i>Hospodárenie obce</i>	+ 219 812,37
<i>Vylúčenie z prebytku:</i>	
<i>Fond opráv:</i>	6 459,77
<i>ZŠ s MŠ nevyčerpané z r. 2023 normatívne</i>	51 022,47
<i>ZŠ s MŠ nevyčerpané z r.2023 /havarijný stav telocvičňa/</i>	92 977,20
<i>Hospodárenie obce</i>	219 812,37
<i>vylúčenie z prebytku účelov určené fin. prostr.</i>	-150 459,44
<i>vylúčenie fin. operácií</i>	-49 090,84
Rozpočtové hospodárenie obce za rok 2023	20 262,09

Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu vo výške **26 023,76 €** upravený vylúčením účelovo určených finančných prostriedkov vo výške **150 459,44 €** zisteného podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. vychádza v rozpočtovom roku 2023 vo výške **- 124 435,68 €**.

Prebytok 20 262,09 € navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu: **2 026,21 €**
- tvorbu investičného fondu : **18 235,88 €**

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu

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.

Rezervný fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	4 312,78
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok 2022	1 396,86
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0
- z finančných operácií	0
Úbytky - použitie rezervného fondu	0
- krytie schodku rozpočtu	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2023	5 709,64

Peňažný fond

Obec tvorí Investičný fond

Investičný fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	24 610,23
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok 2022	12 571,78
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0
- z finančných operácií	0
Úbytky - použitie investičného fondu	19 011,46
- krytie schodku rozpočtu	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2023	18 170,55

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje Zákonník práce.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	531,86
Prírastky - povinný prídelenie - 1,25%	2 030,65
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	1 212,52
- regeneráciu PS, dopravu	1 138,00
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2023	211,99

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023

A K T Í V A

Názov	ZS k 31.12.2022 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Majetok spolu	4 316 326,38	4 323 671,12
Neobežný majetok spolu	3 663 447,22	3 584 119,17
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	59 465,60	51 279,60
Dlhodobý hmotný majetok	2 820 432,62	2 706 786,57
Dlhodobý finančný majetok	783 549,00	826 053

Obežný majetok spolu	641 704,60	726 688,72
z toho :		
Zásoby	4 079,26	4 241,02
Zúčtovanie medzi subjektami VS	323 160,53	359 708,42
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	54 187,21	52 271,79
Finančné účty	259 873,90	310 263,79
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	403,70	203,70
Časové rozlíšenie	11 174,56	12 863,23

P A S Í V A

Názov	ZS k 31.12.2022 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	4 316 326,38	4 323 671,12
Vlastné imanie	1 539 486,82	1 747 847,07
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	487 943,83	
Fondy		
Výsledok hospodárenia	1 051 542,99	1 747 847,07
Záväzky	809 798,11	730 944,53
z toho :		
Rezervy	3 150,00	2 250,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	42 300,91	
Dlhodobé záväzky	560 574,95	530 922,04
Krátkodobé záväzky	123 036,25	137 772,49
Bankové úvery a výpomoci	80 736,00	60 000,00
Časové rozlíšenie	1 967 041,45	1 844 879,52

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023

Obec k 31.12.2023 eviduje tieto záväzky:

Voči bankám	60 000,00 €
Voči štátnym fondom (ŠFRB dlhodobé)	530 710,05 €
Záväzok zo SF	211,99 €
Voči dodávateľom	6 478,37 €
Voči zamestnancom	14 766,85 €
Voči poisťovniam	9 292,48 €
Voči daňovému úradu	2 627,90 €
Ostatné – ročná splatnosť istín ŠFRB úverov	29 333,04 €
Zábezpeka nájomné byty	17 477,42 €
Iné záväzky (Fond opráv tvorený nájomníkmi)	75 273,85 €

Poskytovanie úveru	Účel	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2023	Splatnosť
ŠFRB	Výstavba bytov nad KD	140 277,50	3,9%	Banková záruka	62 319,64	r. 2032
ŠFRB	Výstavba bytov Za humnami	338 113,26	1%	Banková záruka	182 115,71	r. 2038
ŠFRB	Výstavba bytov Za humnami a Obchodná	401 710,00	1%	Banková záruka	298 130,32	r. 2044
Univerzálny úver	Na preklopenie časového nesúladu kapitálových výdavkov	443 172,00	2,021%	Vista zmenka	60 000,00	r. 2024

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 podľa § 17 ods.6 písm. a):

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022:	
- skutočné vlastné bežné príjmy obce	1 515 428,19
- skutočné vlastné bežné príjmy RO	64 506,13
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2022	1 579 934,32

Celková suma dlhu obce k 31.12.2023:	
- zostatok istiny z bankových úverov	60.000,-
- zostatok istiny z pôžičiek	
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	
- 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	542 565,67
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	
- zostatok istiny – zábezpeka nájomníkov za nájomné byty	17.477,42
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2023	620 043,09
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	542 565,67
- z úveru z Environmentálneho fondu	0
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	0
- z úverov	0
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	542 565,67
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2023	77 477,42

Zostatok istiny k 31.12.2023	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2022	§ 17 ods.6 písm. a)
77 477,42	1 579 934,32	4,90 %

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 31.12.2023:	
- skutočné bežné príjmy obce	1 515 428,19
- skutočné bežné príjmy RO	64 506,13
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2021	1 579 934,32
Bežné príjmy obce a RO znížené o:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	605 109,99
- dotácie zo ŠR	129 983,77
- dotácie z MF SR	
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	
- účelovo určené peňažné dary	
- dotácie zo zahraničia	
- dotácie z Eurofondov	
- Banskobystrický samosprávny kraj	1 300,00
- Členské od obcí na spoločný úrad	2 854,40
- Subjekty mimo verejnej sféry /dotácia dobrovoľ. hasiči/	1 400,00
Spolu bežné príjmy obce a RO znížené k 31.12.2023	740 648,16
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2023*	839 286,16
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2023 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821004	
- 821005	
- 821007	28 915,57
- 821009	
- 651002	2 776,86
- 651003	7 579,31
- 651004	
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2023**	39 271,74

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2023**	Skutočne upravené bežné príjmy k 31.12.2023*	§ 17 ods.6 písm. b)
39 271,74	839 286,16	4,68%

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

8. Hospodárenie príspevkovej organizácie

Obec je zriaďovateľom príspevkových organizácie: Obecný podnik Prameň s predmetom činnosti hlavnej a podnikateľskej.

Hlavná činnosť- verejnoprospešné činnosti:

Celkové náklady:	118 068,30 EUR
Celkové výnosy:	121 928,30 EUR
Hospodársky výsledok :	+ 3 860,00 EUR

Podnikateľská činnosť

Celkové náklady:	132 561,91 EUR
Celkové výnosy:	151 254,17 EUR
Hospodársky výsledok :	+ 18 692,26 EUR

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. 1/2007 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie :	Suma poskytnutých finančných prostriedkov V € - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov v € - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Telovýchovná jednota Prameň bežné výdavky	12 500,-	12 500,-	0
Zväz telesne postihnutých	350,-	350,-	0
Jednota dôchodcov	350,-	350,-	0
ŠK Fitko	800,-	800,-	0
Rally klub	800,-	800,-	0
OZ Srdcom Strehovčan	850,-	850,-	0
Priatelia rekreačného športu	500,-	500,-	0
Spolu:	16 150,-	16 150,-	0

K 31.12.2023 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č.1/2007 o dotáciách.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

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

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.

Obec Dolná Strehová k 31.12.2022 v zmysle uvedeného zákona finančne usporiadala vzťahy voči príspevkovej, rozpočtovej organizácii, voči právnickým osobám, finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, rozpočtom iných obcí.

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám

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

- prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
ZŠ s MŠ Dolná Strehová	136 000,- z rozpočtu obce na org. kompetencie	136 000,-	0
ZŠ s MŠ Dolná Strehová	60 011,57 réžie vlast. prostr. ZŠ	60 011,57	0

- prostriedky zo ŠR

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov v €	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov v €	Rozdiel - vrátenie
ZŠ s MŠ Dolná Strehová	Normatívne 598 205,-	572 030,46	26 174,54 prenesené do roku 2024
	Dopravné 15 607,-	14 001,88	1 605,12 prenesené do roku 2024
	Vzdel. poukazy 5 728,-	5 728,-	0
	Deti zo SZP 5 000,-	4 063,08	936,92 prenesené do roku 2024
	Na MŠ 6 151,-	5 496,11	654,89 prenesené do roku 2024
	Hmotná núdza 47 214,10	38 414,50	8 799,60 vrátené UPSVaR

	Lyžiarsky kurz	5 250,-	4 062,-	1 188,- vrátené v roku 2023
	Odchodné	7 198,-	7 198,-	0
	Odstupné	9 790,-	9 790,-	0
	Normatíva – energie	71 323,-	52 042,-	19 281,- prenesené do roku 2024
	Špecifiká	1 870,-	0	1 870,- prenesené do roku 2024
	Edukačné publikácie	1 730,-	1 730,-	0
	Asistent učiteľa	14 376,-	14 376,-	0
	Projekt Čítame radi	500,-	0	500,- prenesené do roku 2024
	Príspevok na učebnice	3 049,-	3 049,-	
	Normatív.ušetrené v r.2022 použité v r.2023 : 22 881,03		22 881,03	0
Kapitálové transfery	ZŠ havarijný stav budovy	100 000,-	7 022,80	92 977,20 prenesené do roku 2024

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

- prostriedky zriaďovateľa

Príspevková organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Obecný podnik Prameň Z prostriedkov zriaďovateľa Hl.činnosť	95 000,-	95 000,-	0

- prostriedky vlastné

Príspevková organizácia	Vlastné finančné prostriedky	Čerpanie finančných prostriedkov	Poznámka
Obecný podnik Prameň vlastné prostriedky z podnikateľskej činnosti podľa výkazu fin.1-12 o plnení rozpočtu	168 137,66	168 137,66	0

- prostriedky ŠR s príspevkovou organizáciou OP Prameň

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
Bežné transfery				
ŠR	UPSVaR	3 406,14	3 406,14	0
ŠR	Energošecky	18 815,95	18 815,95	0

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Bežné transfery				
ŠR	REGOB	332,97	332,97	0
ŠR	Proj.podpora koordinačných a implemet.kapacít reg.rozvoja okr. VK	12 236,00	12 236,00	0
ŠR	CD a pozemné komunikácie	151,84	151,84	0
ŠR	Skladník CO	337,93	337,93	
ŠR	Matrika	4 320,77	4 320,77	0
ŠR	Register adries	42,00	42,00	0
ŠR	Stavebný transfer	5 331,20	5 331,20	0
ŠR	Na životné prostredie	291,69	291,69	
ŠR	z UPSVaR Proj. Chyt' sa svojej šance	1 703,07	1 703,07	0
ŠR	z UPSVaR malé obec služby	109,05	109,05	
ŠR	Z UPSVaR Proj. Podpora udržiav. pracov. návykov	342,20	342,20	
ŠR	Referendum	340,00	340,00	
ŠR	Transfer Ukrajina	67 600,00	67 600,00	0
ŠR	Voľby NRSR	1 519,61	1 519,61	0

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

- v zmysle uzatvorených zmlúv so štátnym fondom rozvoja bývania: v roku 2023 finančné prostriedky neboli poskytnuté:
- **Environmentálny fond:**

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Kapitálový transfer	Dotácia z Environmentálneho föndu v rámci Programu obnovy dediny	8 000,-	8 000,-	0

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí a VUC

Obec	Suma <u>poskytnutých</u> finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Obce združené v spoločnej úradovni	1 444,80	1 444,80	0
Transfer Z VUC na Madáčovské dni	900,-	900,-	0

e) Finančné usporiadanie voči ostatným subjektom mimo verejnej správy

Subjekty mimo verejnej správy	Suma <u>poskytnutých</u> finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	1 400,-	1 400	0

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

Obec od 1. 1. 2016 nepoužíva programový rozpočet.