

Závěrečný účet Obce Budča

za rok 2023

Predkladá: Ing. František Moravec
Spracoval: Ing. Katarína Slamková

V Budči, dňa 22.04.2024

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 10.06.2024
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 10.06.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 10.06.2024

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Budči, dňa 27.06.2024, uznesením č. 4/12/2024

Schválený záverečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 03.07.2024
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce 03.07.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 03.07.2024

Záverečný účet obce za rok 2023

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2023
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023
5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov podľa osobitných predpisov. Informácia o výške výnosu z poplatku za rozvoj a jeho použití.
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023
8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný účet obce za rok 2023

1. Rozpočet obce na rok 2023

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

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2022 uznesením č.4/2/2022

Rozpočet bol zmenený štyrikrát:

- prvá zmena schválená dňa 29.06.2023 uznesením č. 7/6/2023
- druhá zmena schválená dňa 30.08.2023 uznesením č. 3/15/2021 rozpočtový opatrením starostu
- tretia zmena schválená dňa 14.12.2023 uznesením č. 4/9/2023
- štvrtá zmena schválená dňa 31.12.2023 uznesením č. 3/15/2021 rozpočtový opatrením starostu

Rozpočet obce k 31.12.2023

bežný	príjmy			výdavky		
	schválený	upravený	čerpanie	schválený	upravený	čerpanie
obec	2 026 132,00	2 373 304,00	2 373 265,55	1 056 207,00	1 046 903,00	1 046 850,61
MŠ	31 500,00	31 500,00	34 288,18	309 346,00	342 456,00	346 386,35
ZŠ	58 680,00	89 532,00	94 636,39	750 759,00	1 024 876,00	1 014 645,18
Spolu	2 116 312,00	2 494 336,00	2 502 190,12	2 116 312,00	2 414 235,00	2 407 882,14
kapitálový						
obec	0,00	195 909,00	195 908,24	322 200,00	381 778,00	381 778,64
MŠ	0,00	0,00	0,00	0,00	2 153,00	2 152,44
ZŠ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spolu	0,00	195 909,00	195 908,24	322 200,00	383 931,00	383 931,08
finančné operácie						
obec	342 416,00	226 645,00	235 856,21	20 216,00	20 331,00	21 025,23
MŠ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ZŠ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spolu	342 416,00	226 645,00	235 856,21	20 216,00	20 331,00	21 025,23
Sumár	2 458 728,00	2 916 890,00	2 933 954,57	2 458 728,00	2 818 497,00	2 812 838,45

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
2 458 728,00	2 916 890,00	2 933 954,57	100

Z rozpočtovaných celkových príjmov 2 9616 890,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 2 933 954,57 EUR, čo predstavuje 100% plnenie.

A. Príjmy obce

1. Bežné príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
2 026 132,00	2 373 304,00	2 373 265,55	100

Z rozpočtovaných bežných príjmov 2 373 304,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 2 373 265,55 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

a) daňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1 317 990,00	1 268 257,00	1 268 138,90	100

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 1 156 842,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 1 156 841,52 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

V roku 2023 výška výnosu dane z príjmov bola znížená o sumu 9 406,48 EUR podľa prognózy za september 2023.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 55 421,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 55 275,31 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 22 853,77 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 32 105,56 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 315,98 EUR. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 19 344,94 EUR.

Daň za psa 2 605,93 EUR

Daň za užívanie verejného priestranstva 157,40 EUR

Daň za ubytovanie 486,85 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad .49 318,89 EUR

Poplatok za rozvoj

Z rozpočtovaných 3 453,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 3 453,00 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %. V roku 2023 boli vydané 3 rozhodnutia na miestny poplatok za rozvoj. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky za miestny poplatok za rozvoj v sume 7700,00 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
113 738,00	118 292,00	118 373,00	100

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 67 863,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 67 863,58 EUR, čo je 100 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 2 441,43 EUR, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 65 292,15 EUR, príjem z prenajatých strojov, prístrojov, zariadení v sume 130,00 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 47 121,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 47 201,29 EUR, čo je 100 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
0,00	3 308,00	3 308,13	100

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 3 308,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 3 308,13 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z odvodov z hazardných hier.

d) prijaté bežné granty a transfery:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
594 404,00	986 755,00	986 753,65	100

Z rozpočtovaných bežných grantov a transferov 986 755,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 986 753,65 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté bežné granty a transfery:

Poskytovateľ	Účel	Suma poskytnutých finančných prostriedkov
Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR	Prenesený výkon štátnej správy a samosprávy	2 079,25
Ministerstvo vnútra SR	Prenesený výkon štátnej správy a samosprávy	8 781,81
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	Činnosť DHZ	3 000,00
Ministerstvo investícií, regionálneho rozvoja a informatizácie SR	Migranti	5 200,00
Ministerstvo investícií, regionálneho rozvoja a informatizácie SR	Chodník pre peších	21 678,51
Environmentálny fond	Ochrana ŽP	2 157,50
Ministerstvo financií SR	Výpadok výnosu dane z príjmov	25 684,73
Regionálny školský úrad Banská Bystrica	Prenesené kompetencie v školstve	795 719,00
Metodicko pedagogické centrum	Asistenti učiteľa	74 330,9
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny	Podpora výchovy a vzdelávania	16,60
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny	Podpora stravovacích návykov	46 785,35
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny	Rodinné prídavky – osobitný príjemca	1 320,00

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

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
0,00	195 909,00	195 908,24	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 195 909,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 195 908,24EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív:

Z rozpočtovaných 28 423,00. EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 28 422,53 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Z rozpočtovaných 167 486,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 167 485,71 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo investícií, regionálneho rozvoja a informatizácie SR	167 485,71	Realizácia chodníka

Popis najvýznamnejších prijatých kapitálových grantov a transferov:

- Chodník pre peších pozdĺž cesty 2441 – II. Časť – VO III. Kvalitnejší život obyvateľov MRK v obci Budča

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

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
342 416,00	226 645,00	235 856,21	104

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 226 645,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 235 856,21 EUR, čo predstavuje 104 % plnenie.

V roku 2023 boli použité v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z.. :

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 19 211,45 EUR
- prostriedky z rezervného fondu v sume 162 003,68 EUR
- prostriedky z fondu – poplatok za rozvoj v sume 53 947,00 EUR

Ďalej boli čerpané prijaté finančné zábezpeky 694,08 EUR.

B. Príjmy rozpočtových organizácií

Bežné príjmy:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
Materská škola	31 500,00	31 500,00	34 288,18	109
Základná škola Adely Ostrolúckej	58 680,00	89 532,00	94 636,39	106

Z rozpočtovaných bežných príjmov 121 032,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 128 924,57 EUR, čo predstavuje 106 % plnenie.

Kapitálové príjmy:

V roku 2023 rozpočtové organizácie nečerpali kapitálové príjmy.

Príjmové finančné operácie:

V roku 2023 rozpočtové organizácie nečerpali príjmové finančné operácie:

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
2 458 728,00	2 818 497,00	2 812 838,45	100

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 2 818 497,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 2 812 838,45 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

A. Výdavky obce

1. Bežné výdavky:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
01.1.1 Výkonné a zákonodarné orgány	353 621,00	351 877,00	351 876,14	100
01.1.2 Finančné a rozpočtové záležitosti	5 331,00	3 446,00	3 444,97	100
01.6.0 Všeobecné verejné služby inde neklasifikované	0,00	1 893,00	1 891,68	100
03.2.0 Ochrana pred požiarimi	7 300,00	11 940,00	11 890,53	100
04.5.1 Cestná doprava	20 000,00	14 485,00	14 484,45	100
05.1.0 Nakladanie s odpadmi	47 500,00	44 693,00	44 692,70	100
05.2.0 Nakladanie s odpadovými vodami	39 000,00	45 030,00	45 030,01	100
06.1.0 Rozvoj bývania	7 350,00	7 631,00	7 631,87	100
06.2.0 Rozvoj obcí	28 000,00	37 891,00	37 891,65	100
06.4.0 Verejné osvetlenie	14 600,00	11 673,00	11 673,25	100
07.2.1 Všeobecná zdravotná starostlivosť	27 300,00	17 326,00	17 325,57	100
08.1.0 Rekreačné a športové služby	22 700,00	18 483,00	18 483,34	100

08.2.0 Kultúrne služby	3 900,00	8 182,00	8 180,79	100
08.3.0 Vysielacie a vydavateľské služby	800,00	0,00	0,00	-
08.4.0 Náboženské a iné spoločenské služby	7 600,00	3 952,00	3 952,87	100
09.1.1.1 Predprimárne vzdelávanie s BS	7 500,00	1 145,00	1 145,35	100
09.1.2.1 Primárne vzdelávanie s BS	3 000,00	4 493,00	4 492,80	100
09.5.0 Vzdelávanie nedefinované	457 908,00	459 411,00	459 410,64	100
10.2.0 Staroba	2 800,00	3 352,00	3 352,00	100

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 1 046 903,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 1 046 850,61 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania:

Z rozpočtovaných výdavkov 177 558,00. EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2023 v sume 177 558,15 EUR, čo je 100 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, knižnice.

b) Poistné a príspevok do poisťovní:

Z rozpočtovaných výdavkov 62 237,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 62 236,24 EUR, čo je 100 % čerpanie.

c) Tovary a služby:

Z rozpočtovaných výdavkov 322 123,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 322 071,42 EUR, čo je 100 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 482 301,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 482 300,67 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 2 684,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 2 684,13 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
01.1.1 Výkonné a zákonodarné orgány	37 000,00	13 784,00	13 784,25	100
03.2.0 Ochrana pred	50 000,00	15 000,00	15 000,00	100

požiarmi				
04.5.1 Cestná doprava	165 000,00	247 700,00	247 700,65	100
05.2.0 Nakladanie s odpadovými vodami	0,00	3 674,00	3 673,68	100
06.2.0 Rozvoj obcí	30 000,00	60 635,00	60 635,00	100
06.4.0 Verejné osvetlenie	4 680,00	4 290,00	4 680,00	109
07.2.1 Všeobecná zdravotná starostlivosť	5 520,00	6 896,00	6 505,58	94
08.1.0 Rekreačné a športové služby	0,00	13 359,00	13 359,47	100
08.4.0 Náboženské a iné spoločenské služby	20 000,00	0,00	0,00	-
09.1.2.1 Primárne vzdelávanie s BS	0,00	14 880,00	14 880,00	100
09.6.0.2 Vedľajšie služby v školstve	0,00	1 560,00	1 560,00	100

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 381 778,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 381 778,64 EUR, čo predstavuje 100% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek kapitálového rozpočtu:

- **Nákup traktorovej kosačky - 4 455,50 EUR**
- **Vypracovanie projektovej dokumentácie na rekonštrukciu požiarnej zbrojnice – 247 700,65 EUR**
- **Výstavba chodníka pre peších – 15 000,00 EUR**
- **Nákup dopravného prostriedku AVANT – 60 635,00 EUR**

3. Výdavkové finančné operácie:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie finanč. výdavkov	% čerpania fin.výdavkov k rozpočtu po zmenách
06.1.0 Rozvoj bývania	20 216,00	20 331,00	21 025,23	100

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 20 331,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 21 025,23 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Rozbor položiek:

- Vrátané finančné zábezpeky (nájomná bytovka) 694,08 EUR
- Splácanie úveru ŠFRB 20 331,15 EUR

B. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou

Bežné výdavky:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
------------------------	--------------------	---------------------------------------	----------------------------	---

Materská škola	309 346,00	342 456,00	346 386,35	100
Základná škola Adely Ostrolúckej	750 759,00	1 024 876,00	1 014 645,18	99

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 1 367 332,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 1 361 031,53 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Kapitálové výdavky:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
Materská škola	0,00	2 153,00	2 152,44	100

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 2 153,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 2 152,44 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Výdavkové finančné operácie:

V roku 2023 rozpočtové organizácie nečerpali výdavkové finančné operácie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	2 502 190,12
z toho : bežné príjmy obce	2 373 265,55
bežné príjmy RO	128 924,57
Bežné výdavky spolu	2 407 882,14
z toho : bežné výdavky obce	1 046 850,61
bežné výdavky RO	1 361 031,53
Bežný rozpočet	94 307,98
Kapitálové príjmy spolu	195 908,24
z toho : kapitálové príjmy obce	195 908,24
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	383 931,08
z toho : kapitálové výdavky obce	381 778,64
kapitálové výdavky RO	2 152,44
Kapitálový rozpočet	- 188 022,84
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-93 714,86
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ	42 769,33
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 136 484,19
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	235 162,13
- finančné zábezpeky na nájomné - napr. bytovky ŠFRB	694,08
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	20 331,15
- finančné zábezpeky na nájomné - napr. bytovky ŠFRB	694,08
Rozdiel finančných operácií	214 830,98

PRÍJMY SPOLU	2 933 954,57
VÝDAVKY SPOLU	2 812 838,45
Rozpočtové hospodárenie obce	121 116,12
<i>Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ</i>	42 769,33
Upravené rozpočtové hospodárenie obce	78 346,79

Schodok rozpočtu v sume – 93 714,86 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, **upravený** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR a podľa osobitných predpisov v sume 42 769,33 EUR, t.j. schodok v sume -136 484,19 bol krytý z finančných operácií v sume 136 484,19 EUR

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto **prebytku vylučujú :**

- a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 26 845,68 EUR, a to na :
 - prenesený výkon v oblasti školstva v sume 21 645,68 EUR
 - dotácia na Migrantov UA v sume 5 200,00 EUR
- b) 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 8 031,54 EUR,
- c) 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 4 439,11 EUR,
- d) nevyčerpané prostriedky **z miestneho poplatku za rozvoj** podľa zákona č.447/2015 Z. z. o miestnom poplatku za rozvoj a o zmene a doplnení niektorých zákonov v sume 3 453,00 EUR,

Zostatok finančných operácií v sume 78 346,79 EUR 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 navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 78 346,79 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške 78 346,79 EUR.

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

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p.. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	118 657,05
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	132 657,10
Úbytky - použitie rezervného fondu :	162 003,68
- Poplatok banke	3,45

KZ k 31.12.2023	89 307,02
-----------------	-----------

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	1 285,33
Prírastky - povinný prídel - 1,1 %	2 223,09
Úbytky - stravovanie	484,70
- regeneráciu	1 239,60
KZ k 31.12.2023	1 784,12

Fond prevádzky, údržby a opráv

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

Fond prevádzky, údržby a opráv	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	30 805,59
Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	4 439,11
Úbytky - použitie fondu :	0,00
KZ k 31.12.2023	35 244,70

Účet cudzích prostriedkov – finančná zábezpeka

Obec má vytvorený účet cudzích prostriedkov, kde má vedené peňažné prostriedky, ktoré boli vložené ako zábezpeka pri prenájme obecných nájomných bytov.

Účet cudzích prostriedkov	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	16 555,70
Prírastky	694,08
Úbytky	694,08
KZ k 31.12.2022	16 555,70

Informácia o výške výnosu z poplatku za rozvoj a jeho použití

V zmysle Všeobecne záväzného nariadenia obce č. 122/2020 o miestnom poplatku za rozvoj uvádzame informácie o výške výnosu z poplatku za rozvoj a jeho použití v členení použitia výnosov podľa realizovaných projektov:

Poplatok za rozvoj	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	53 575,00
Prírastky - príjem na základe rozhodnutí vyrubených obcou	3 453,00
Príjem na základe Záverečného účtu za rok 2022	372,00
Úbytky - použitie poplatku za rozvoj	53 947,00
Chodník pre peších pozdĺž cesty 2441 - II. časť	
KZ k 31.12.2023	3 453,00

5. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Majetok spolu		
Neobežný majetok spolu	5 215 229,23	5 172 177,00
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	3 113,33	3 113,33
Dlhodobý hmotný majetok	5 001 278,90	4 915 722,67
Dlhodobý finančný majetok	210 837,00	253 341,00
Obežný majetok spolu	534 893,27	438 003,76
z toho :		
Zásoby	58,80	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	108 643,77	102 805,77
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	48 322,47	71 190,33
Finančné účty	377 868,23	264 007,66
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	4 741,90	6 659,64

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu		
Vlastné imanie	5 754 864,40	5 616 840,40
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	2 482 621,21	2 438 039,26
Záväzky	444 326,07	380 405,92
z toho :		
Rezervy	0,00	2 196,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	6 465,65	26 845,68
Dlhodobé záväzky	351 533,33	290 846,39
Krátkodobé záväzky	33 847,09	58 550,24
Bankové úvery a výpomoci	52 480,00	0,00
Časové rozlíšenie	2 827 917,12	2 743 815,29

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	8 245,13	8 245,13	
- zamestnancom	8 819,14	8 819,14	
- poisťovniam	6 779,08	6 779,08	
- daňovému úradu	1 838,95	1 838,95	
- štátnemu rozpočtu	26 845,68	26 845,68	
- ostatné záväzky	1 674,08	1 674,08	
- nevyfakturované dodávky	6 000,00	6 000,00	
- ostatné	182,71	182,71	
Záväzky spolu k 31.12.2023	58 550,24	58 550,24	

Stav úverov a návratných finančných výpomocí (NFV) k 31.12.2023

V roku 2020 obec prijala návratnú finančnú výpomoc z MF SR zo štátnych finančných aktív na výkon samosprávnych funkcií z dôvodu kompenzácie výpadku dane z príjmov FO v roku 2020 v dôsledku pandémie ochorenia COVID-19 vo výške 52 480,00 €, ktorá bola poskytnutá bezúročne. Návratná finančná výpomoc bola odpustená v roku 2023 na základe Uznesenia vlády č. 459 zo dňa 13. septembra 2023 a bola zúčtovaná do výnosov v plnej výške.

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

Obec v zmysle ustanovenia § 17 ods. 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p., môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak:

- celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- suma splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov neprekročí v príslušnom rozpočtovom roku **25 %** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka znížených o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu.

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

Text	Suma v EUR
Bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022:	
- bežné príjmy obce	2 074 516,27
- bežné príjmy RO	118 129,94
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022* (Zdroj FIN 1-12 BP, 1.časť obec + RO)	2 192 646,21
Celková suma dlhu obce podľa § 17/7 k 31.12.2023:	
- zostatok istiny z emitovaných dlhopisov (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ED, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.1, r.45)	0,00
- zostatok istiny zo zmeniek (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj Z, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.3, r.45)	0,00
- zostatok istiny z bankových úverov, pôžičiek (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj BU, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.5, r.45)	0,00
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj IDU, stĺ.4 ; FIN 4-04, stĺ.7, r.45)	0,00
- zostatok istiny z dodávateľských úverov	45 630,00

(zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj DU, stĺ.4 ; FIN 4-04, stĺ.9, r.45)	
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj SFRB, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.11, r.45)	253 671,84
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ENVF, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.13, r.45)	0,00
- zostatok istiny z finančnej výpomoci a pôžičiek od subjektov VS (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj NFV, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.15, r.45)	0,00
- zostatok istiny z finančnej výpomoci a pôžičiek od subjektov mimo VS (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj OST, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.19, r.45)	0,00
- zostatok istiny zo záväzkov po zmene veriteľa (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ZMV, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.21, r.45)	0,00
- zostatok istiny z pôžičky z Audiovizuálneho fondu (zdroj : FIN 6-04, r.6)	0,00
- zostatok istiny z pôžičky z Fondu na podporu umenia (zdroj : FIN 6-04, r.7)	0,00
- zostatok istiny z úverov na predfinancovanie projektov EÚ (zdroj : FIN 6-04, r.8)	0,00
- zostatok istiny z	0,00
Celková suma dlhu obce podľa § 17/7 k 31.12.2023	299 301,84
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky podľa § 17/8:	
- z úverov zo ŠFRB (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj SFRB, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.11, r.45)	253 671,84
- z úveru z Environmentálneho fondu (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ENVF, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.13, r.45)	0,00
- z pôžičky z Audiovizuálneho fondu (zdroj : FIN 6-04, r.6)	0,00
- z pôžičky z Fondu na podporu umenia (zdroj : FIN 6-04, r.7)	0,00
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ (zdroj : FIN 6-04, r.8)	0,00
- z úverov	0,00
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	253 671,84
Upravená celková suma dlhu obce podľa § 17/8 k 31.12.2023**	45 630,00

Upravená celková suma dlhu obce podľa § 17/8 k 31.12.2023**	Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022*	Dlh obce § 17 ods.6 písm. a)
45 630,00	2 192 646,21	2,08 %

Poznámka výpočet: $45\,630,00 / 2\,192\,646,21 \times 100 = 0\%$

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

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

Text	Suma v EUR
Bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022:	
- bežné príjmy obce	2 074 516,27
- bežné príjmy RO	118 129,94
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022* (Zdroj FIN 1-12 BP, 1.časť obec + RO)	2 192 646,21
Bežné príjmy obce a RO znížené/upravené o bežné granty a transfery a príjmy podľa osobitných predpisov:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	786 449,24
Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené, o ktoré sa znižujú bežné príjmy k 31.12.2022 (Zdroj FIN 1-12 BP, 1.časť obec + RO)	786 449,24
Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022*	1 406 196,97
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2023	

s výnimkou jednorazového predčasného splatenia: (Zdroj FIN 1-12 obec: 1. časť úroky 65x ; 2. časť istina 82x)	
- 821004 splátka istiny z krátkodobého bankového úveru	0,00
- 821005 splátka istiny z dlhodobého bankového úveru	0,00
- 821007 splátka istiny z dlhodobého úveru ŠFRB (ostatné subjekty verejnej správy)	20 331,15
- 821009 splátka istiny z dlhodobého dodávateľského úveru	0,00
-	0,00
- 651002 splátka úrokov z bankového úveru	00,0
- 651003 splátka úrokov z úveru ŠFRB (ostatné subjekty verejnej správy)	2684,13
- 651004 splátka úrokov z dodávateľských úverov (ostatní veritelia)	0,00
-	0,00
Celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2023	23 015,28
- suma jednorazového predčasného splatenia - istina	0,00
- suma jednorazového predčasného splatenia - úroky	0,00
Upravená celková suma ročných splátok istiny a úrokov o jednorazové predčasné splátky istiny a úrokov za rok 2023**	23 015,28

Upravená celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2023**	Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022*	Dlhová služba § 17 ods.6 písm. b)
23 015,28	1 406 196,97	1,63%

Poznámka výpočet: $23\,015,28 / 1\,406\,196,97 \times 100 = 1,63\%$

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

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií:

9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.

Obec v roku 2023 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 16/2010 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Príjemca dotácie a účelové určenie dotácie - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
Telovýchovná jednota	5 500,00	5 500,00	0

K 31.12.2023 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 16/2010 o dotáciách.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nepodniká.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

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

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

- Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

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

- prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Materská škola	282 455,26	282 455,26	0,00
Základná škola Adely Ostrolúckej	72 056,82	72 056,82	0,00

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

Obec nie je zriaďovateľom príspevkovej organizácie.

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Obec nie je zriaďovateľom právnickej osoby.

- Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účel	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR	Prenesený výkon štátnej správy a samosprávy	2 079,25	2 079,25	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Prenesený výkon štátnej správy a samosprávy	8 781,81	8 781,81	0,00
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	Činnosť DHZ	3 000,00	3 000,00	0,00
Ministerstvo investícií, regionálneho rozvoja a informatizácie SR	Migranti	5 200,00	0,00	5 200,00
Ministerstvo investícií, regionálneho rozvoja a informatizácie SR	Chodník pre peších	21 678,51	21 678,51	0,00
Environmentálny fond	Ochrana ŽP	2 157,50	2 157,50	0,00

Ministerstvo financií SR	Výpadok výnosu dane z príjmov	25 684,73	25 684,73	0,00
Regionálny školský úrad Banská Bystrica	Prenesené kompetencie v školstve	795 719,00	785 281,66	10 437,34
Metodicko pedagogické centrum	Asistenti učiteľa	74 330,9	74 330,9	0,00
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny	Podpora výchovy a vzdelávania	16,60	16,60	0,00
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny	Podpora stravovacích návykov	48 028,80	36 820,46	11 208,34
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny	Rodinné prídavky – osobitný príjemca	1 320,00	1 320,00	0,00

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu s inou obcou.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu s VÚC.

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

V súlade s § 4 ods. 5 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov obec neuplatňuje programové členenie rozpočtu obce. Uznesenie č.4/2/2022 , zo dňa 14.12.2022.

Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo v Budči

a. schvaľuje

1. Celoročné hospodárenie obce Budča za rok 2023 „bez výhrad“.
2. Prebytok rozpočtu vo výške 121 116,12 € zisteného podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) a v súlade s § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov a použitie prebytku rozpočtu, po vylúčení nevyčerpaných účelovo určených finančných prostriedkov podľa §16 ods. 5 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov vo výške 34 877,22 € , po vylúčení povinného prídelu do fondu prevádzky, údržby a opráv vo výške 4 439,11 € a po vylúčení povinného prídelu do účelového fondu (poplatok za rozvoj) vo výške 3 453,00 € na tvorbu rezervného fondu 78 346,79 €

3. Tvorbu rezervného fondu

- počiatočný stav 89 307,02 €
- prídel z prebytku hospodárenia 78 346,79 €
- rezervný fond spolu 167 653,81 €

4. Tvorbu fondu opráv

- počiatočný stav 35 244,70 €
- povinný prídel 4 439,11 €
- fond opráv spolu 39 683,81 €

5. Tvorba účelového fondu

- počiatočný stav 0,00 €
- povinný prídel 3 453,00 €
- účelový fond spolu 3 453,00 €

b. berie na vedomie Výsledok hospodárenia za účtovný rok 2023 v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov so ziskom 54 579,93 €.

c. berie na vedomie Stanovisko hlavnej kontrolórky obce Budča k návrhu záverečného účtu obce Budča za rok 2023.

d. berie na vedomie Správu audítora za rok 2023