

Závěrečný účet Obce Kaplna za rok 2023

Predkladá : Vladimír Vittek
Spracoval: Ing. Mária Krupová

V Kaplne, dňa 28. 5. 2024

Návrh závěrečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 28.05. 2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 28.05. 2024

Závěrečný účet schválený obecným zastupiteľstvom v Kaplne dňa 12. 6. 2024, uznesením č. .../2024

Schválený závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa ... 6. 2024
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce ... 6. 2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa ... 6. 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.
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 prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako prebytkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 13. 12. 2022 uznesením č.22/2022.

Rozpočet bol zmenený jedenkrát:

- prvá zmena schválená dňa 13. 9. 2023 uznesením č.12/2023

Rozpočet obce k 31.12.2023

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov/čerpanie výdavkov k 31.12.2023	% plnenia príjmov/ % čerpania výdavkov
Príjmy celkom	511 870 €	620 040 €	651 429,62 €	127,26 %
z toho :				
Bežné príjmy	497 870 €	542 840 €	574 443,47 €	115,38 %
Kapitálové príjmy	0 €	0 €	0 €	0 %
Finančné príjmy	14 000 €	77 200 €	76 986,15 €	99,72 %
Príjmy RO s právnou subjektivitou				
Výdavky celkom	511 500 €	619 670 €	645 430,36 €	126,18 %
z toho :				
Bežné výdavky	497 500 €	540 170 €	563 153,56 €	113,19 %
Kapitálové výdavky	0 €	63 000 €	65 732,80 €	105,47 %
Finančné výdavky	14 000 €	16 500 €	16 544 €	118,17 %
Výdavky RO s právnou subjektivitou				
Rozpočtové hospodárenie obce	370 €	370 €	5 999,26	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
511 870 €	620 040 €	651 429,62 €	127,26 %

Z rozpočtovaných celkových príjmov 620 040 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 651 429,62 EUR, čo predstavuje 105,06 % plnenie.

A. Príjmy obce

1. Bežné príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
497 870 €	542 840 €	574 443,47 €	115,38 %

Z rozpočtovaných bežných príjmov 542 840 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 574 443,47 EUR, čo predstavuje 105,82 % plnenie.

a) daňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
350 000 €	350 000 €	376 747,45 €	107,64 %

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 350 000 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 376 747,45 EUR, čo predstavuje plnenie na 107,64 %.

V roku 2023 výška výnosu dane z príjmov bola zvýšená o 267,47 % čo predstavuje sumu 26 747,45 EUR.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 59 200 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 60 125,19 EUR, čo predstavuje plnenie na 101,56 %. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 29 751,15 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 30 071,05 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 1 435,47 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 2 164,10 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 1 097 EUR. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 4 429,86 EUR.

Daň za psa 1 412 €

Daň za ubytovanie 1 854 €

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 44 119,51 €

Poplatok za rozvoj

Z rozpočtovaných 3 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje plnenie na 0,00 %. V roku 2023 bolo vydaných 0 rozhodnutí na miestny poplatok za rozvoj. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky za miestny poplatok za rozvoj v sume 0,00 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
27 500 €	27 500 €	29 864,42 €	108,60 %

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 5 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 4 782,94 EUR, čo je 95,66 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje z prenajatých pozemkov v sume 1 342,94 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 3 440 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 22 050 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 25 081,48 EUR, čo je 113,75 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
400	400 €	0,00 €	0,00 %

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 400 EUR, bol skutočný príjem vo výške 0 EUR, čo predstavuje 0,00 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek.

d) prijaté bežné granty a transfery:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
14 320 €	59 290 €	59 099,48 €	99,68 %

Z rozpočtovaných bežných grantov a transferov 59 290 EUR bol skutočný príjem vo výške 59 099,48 EUR, čo predstavuje 99,68 % plnenie.

Prijaté bežné granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
MF SR	339,07 €	Register obyvateľov	
MF SR	103,91 €	Životné prostredie	
MF SR	2 494,18 €	Enviromentálny fond	
DPO SR	1 400 €	Hasiči	
MF SR	1 195,53 €	Voľby	
MIRRI	13 000 €	Transfér Ukrajina	
BSK	2 000 €	Dotácia hasiči – BSK	
MF SR	8 570,36 €	Transfér energie – október	
MF SR	9 522,63 €	Transfér energie – december	
BSK	4 500 €	Nabibajk – BSK	
MF SR	1 800 €	Odídenci Ukrajina	
ÚPSVR	3 180,80 €	Strava predškolači	
KŠÚ	10 493,00 €	KŠÚ predškolači	
RúŠS	500,00 €	RúŠS-Čítame pre radosť MŠ	

Prijaté granty a transfery boli účelovo určené 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 €	0 €	0 €	0 %

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % plnenie.

Príjem z predaja kapitálových aktív:

Z rozpočtovaných 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 0 EUR, čo je 0,00 % plnenie. Príjem z predaja budov bol vo výške 0 EUR a príjem z predaja bytov bol vo výške 0 EUR.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív:

Z rozpočtovaných 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 0 EUR, čo predstavuje 0,00 % plnenie.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % plnenie.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka

Prijaté granty a transfery boli účelovo určené 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
14 000 €	77 200 €	76 986,15 €	99,72 %

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 77 200 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 76 986,15 EUR, čo predstavuje 99,72 % plnenie.

V roku 2023 bol prijatý bankový úver v sume 50 000 EUR schválený obecným zastupiteľstvom dňa 13.06. 2023 uznesením č.5/2023.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
511 500 €	619 670 €	645 430,36 €	126,18 %

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 619 670 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 645 430,36 EUR, čo predstavuje 126,18 % 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
Mzdy, platy a ost.	194 740 €	194 720 €	182 589,80 €	93,77 %
Poistné do poisťovní	71 500 €	71 500 €	75 489,44 €	105,58 %
Tovary a služby	207 460 €	239 310 €	248 745,49 €	103,94 %
Bežné transfery	22 300 €	33 120 €	54 720,15 €	165,23 %
Splác.úrokov/úver	1 500 €	1 500 €	1 608,68 €	107,25 %
SPOLU	497 500 €	540 170 €	563 153,56 €	104,25 %

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 540 170 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 563 153,56 EUR, čo predstavuje 104,25 % 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 194 740 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 182 589,80 EUR, čo je 93,77 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, materskej školy a jedálne.

Poistné a príspevok do poisťovní:

Z rozpočtovaných výdavkov 71 500 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 75 489,44EUR, čo je 105,58 % čerpanie.

b) Tovary a služby:

Z rozpočtovaných výdavkov 239 310 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 248 745,49 EUR, čo je 103,94 % 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.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 33 120 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 54 720,15 EUR, čo predstavuje 165,23 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 1 500 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 1 608,68 EUR, čo predstavuje 107,25 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
Rekonštrukcia stavieb a modernizácia MŠ Kaplna – úver	0 €	50 000 €	52 732,80 €	105,47 %
Transfér Ukrajina 2023	0,00 €	13 000 €	13 000 €	100,00 %

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 63 000 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 65 732,80 EUR, čo predstavuje 104,34 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek kapitálového rozpočtu:

a) Rekonštrukcia a modernizácia stavieb – MŠ Kaplna

Z rozpočtovaných 50 000 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 52 732,80 EUR, čo predstavuje 105,47 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie finanč. výdavkov	% čerpania fin.výdavkov k rozpočtu po zmenách
Splátka istiny dlhodobý úver	14 000 €	14 000 €	14 000 €	100 %
Splátka istiny uver dlhodobý - MŠ	0 €	2 500	2 544 €	101,76 %
SPOLU		16 500 €	16 544 €	100,27 %

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 14 000 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 14 000 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 16 500 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 16 544 EUR, čo predstavuje 101,76 %.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	574 443,47
z toho : bežné príjmy obce	574 443,47
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	563 153,56
z toho : bežné výdavky obce	563 153,56
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	11 289,91
Kapitálové príjmy spolu	0,00
z toho : kapitálové príjmy obce	0,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	65 732,80
z toho : kapitálové výdavky obce	65 732,80
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-65 732,80
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 54 442,89
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ	1 872,30
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku PČ (doplňkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ)	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 56 315,19
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	76 986,15
- finančné zábezpeky školskej jedálne	0,00
- finančné zábezpeky na nájomné - napr. bytovky ŠFRB	0,00
- finančné zábezpeky na verejné obstarávanie	0,00
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	16 544
- finančné zábezpeky školskej jedálne	0,00
- finančné zábezpeky na nájomné - napr. bytovky ŠFRB	0,00
- finančné zábezpeky na verejné obstarávanie	0,00
Rozdiel finančných operácií	60 442,15
PRÍJMY SPOLU	651 429,62
VÝDAVKY SPOLU	645 430,36
Rozpočtové hospodárenie obce	5 999,26
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ	1 872,30
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku PČ (doplňkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ)	0,00
Úprava hospodárenia o nevyčerpaný úver	0,00
Upravené rozpočtové hospodárenie obce	4 126,96

Schodok rozpočtu v sume -54.442,89 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 – **56.315,19 EUR** bol v rozpočtovom roku 2023 vysporiadaný :

- z návratných zdrojov financovania 50.000,- EUR
- z finančných operácií 6.315,19 EUR

Schodok 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 - zvyšuje o :**

- a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 1.872,30 EUR, a to na :
- dotácia knihy pre MŠ v sume 500,- EUR
 - stravné pre deti v hmotnej núdzi v sume 1.372,30 EUR

Zostatok finančných operácií podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume **4.126,96 EUR**, navrhujeme **použiť na tvorbu rezervného fondu.**

5. 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	11 000 €
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	12 978,23 €
KZ k 31.12.2023	23 978,23 €

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	87,96 €
Prírastky - povinný prídelenie - %	1 891,69 €
- povinný prídelenie - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	1 324,42 €
KZ k 31.12.2023	655,23 €

Informácia o výške výnosu z poplatku za rozvoj a jeho použití

V zmysle Všeobecne záväzného nariadenia obce č.2/2019 o miestnom poplatku za rozvoj zo dňa 12. 12. 2019 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	0,00
Prírastky - príjem na základe rozhodnutí vyrubených obcou	0,00
Úbytky - použitie poplatku za rozvoj	0,00
Použitie spolu	0,00
KZ k 31.12.2023	0,00

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Majetok spolu	1 090 567,37 €	1 056 915,42 €
Neobežný majetok spolu	933 670,43 €	939 820,71 €
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0 €	0 €
Dlhodobý hmotný majetok	683 421,48 €	689 571,76 €
Dlhodobý finančný majetok	250248,95 €	250 248,95 €
Obežný majetok spolu	156 896,94 €	117 094,46 €
z toho :		
Zásoby	273,79 €	226,68 €
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky	0 €	355,11 €
Krátkodobé pohľadávky	5 028,38 €	9 284,90 €
Finančné účty	151 594,77 €	107 227,77 €
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	0 €	0 €

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	1 090 567,37 €	1 056 915,17 €
Vlastné imanie	683 165,15 €	637 875,59 €
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	683 165,15 €	637 875,59 €
Záväzky	141 370,43 €	181 758,49 €
z toho :		
Rezervy	4 980,15 €	4 115,54 €
Zúčtovanie medzi subjektami VS	2 146,17 €	1 872,30 €
Dlhodobé záväzky		
Krátkodobé záväzky	20 920,83 €	28 034,27 €
Bankové úvery a výpomoci	113 235,32 €	146 691,32 €
Časové rozlíšenie	266 031,79 €	237 281,09 €

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	0,82 €	0,82 €	
- zamestnancom	15 712,31 €	15 712,31 €	
- poisťovniam	10 398,24 €	10 398,24 €	
- daňovému úradu	1 922,90 €	1 922,90 €	
- štátnemu rozpočtu	0,00	0,00	
- bankám	0,00	0,00	
- štátnym fondom	0,00	0,00	
- ostatné záväzky	0,00	0,00	
Záväzky spolu k 31.12.2023			

Stav úverov a návratných finančných výpomocí (NFV) k 31.12.2022

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru/NFV	Ročná splátka istiny za rok 2022	Ročná splátka úrokov za rok 2022	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2022	Rok splatnosti
VÚB Banka	Rekonštrukcia MŠ	50 000,- €	2 544,-			
VÚB Banka	Výstavba cesty a chodníka Javorová ulica	140 000,- €	14 000,-			

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	488 960,36
- bežné príjmy RO	0,00
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022* (Zdroj FIN 1-12 BP, 1.časť obec + RO)	488 960,36 €
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)	146 691,32 €
- 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 (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj DU , stĺ.4 ; FIN 4-04, stĺ.9, r.45)	0,00
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj SFRB , stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.11, r.45)	0,00
- 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	146 691,32 €
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)	0,00
- 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	0,00
Upravená celková suma dlhu obce podľa § 17/8 k 31.12.2023**	146 691,32 €

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)
146 691,32	488 960,36	30%

Poznámka výpočet: $146\,691,32 / 488\,960,36 \times 100 = 30\%$

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	488 960,36
- bežné príjmy RO	0,00
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022* (Zdroj FIN 1-12 BP, 1.časť obec + RO)	488 960,36
Bežné príjmy obce a RO znížené/upravené o bežné granty a transfery a príjmy podľa osobitných predpisov:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	
- dotácie zo ŠR	
- dotácie z MF SR	
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	
- účelovo určené peňažné dary	
- dotácie zo zahraničia	
- dotácie z Eurofondov	
- príjmy podľa osobitných predpisov	
-	
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)	21 867,64
Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022*	467 092,72
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	16 544 €
- 821007 splátka istiny z dlhodobého úveru ŠFRB (ostatné subjekty verejnej správy)	0,00
- 821009 splátka istiny z dlhodobého dodávateľského úveru	0,00
-	0,00
- 651002 splátka úrokov z bankového úveru	1 608,68 €
- 651003 splátka úrokov z úveru ŠFRB (ostatné subjekty verejnej správy)	0,00
- 651004 splátka úrokov z dodávateľských úverov (ostatní veritelia)	900,00
-	0,00
Celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2023	18 152,68 €
- suma jednorazového predčasného splatenia - istina	5 000,00
- suma jednorazového predčasného splatenia - úroky	1 000,00
Upravená celková suma ročných splátok istiny a úrokov o jednorazové predčasné splátky istiny a úrokov za rok 2023**	18 152,68 €

Upravená celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2023**	Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022*	Dlhová služba § 17 ods.6 písm. b)
18 152,68	467 092,72	3,89 %

Poznámka výpočet: $18\,152,68 / 467\,092,72 \times 100 = 3,89\%$

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

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec Kaplna 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 neposkytla dotácie právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nepodniká na základe živnostenského oprávnenia.

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 štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MF SR	Register obyvateľov	339,07	339,07	0,00
MF SR	Životné prostredie	103,91	103,91	0,00
MF SR	Enviromentálny fond	2 494,18	2 494,18	0,00
PÚSVR	Strava predškolači	3 180,80	1 807,40	1 373,40
KŠŮ	KŠŮ predškolači	10 493,00	10 493,00	0,00
DPO SR	Hasiči	1 400,00	1 400,00	0,00
MF SR	Parlamentné voľby 2023	1 195,53	1 195,53	0,00
BVS	Nabibajk	4 500,00	4 500,00	0,00
BVS	Dotácia hasiči	2 000,00	2 000,00	0,00
MF SR	Transfér – energie 10/2023	8 570,36	8 570,36	0,00
MF SR	Transfér – energie 12/2023	9 522,63	9 522,63	0,00
MF SR	Odídenci Ukrajina	1 800,00	1 800,00	0,00
MIRRI	Ukrajina	13 000,00	13 000,00	0,00
RúŠS	RúŠS-Čítame pre radosť MŠ	500,00	0,00	0,00

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

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

Príloha č.1 Záverečného účtu.

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1 Obecný úrad	269 920,00	356 090,00	366 609,51	102,95 %
2 Občianske združenia	6 000,00	15 000,00	19 732,26	131,55 %
3 Ochrana pred požiarmi	2 000,00	2 000,00	2 446,51	122,33 %
5 Nakladanie s odpadmi	40 500,00	40 500,00	42 915,66	105,96 %
6 Rozvoj obce	5 500,00	5 500,00	8 788,90	159,80 %
8 Kultúrne služby	6 700,00	6 700,00	17 180,51	256,43 %
9 Predškolská výchova	179 880,00	192 880,00	186 956,16	96,93 %
10 Staroba	1 000,00	1 000,00	800,85	80,09 %

13. Návrh uznesenia:

1. Obecné zastupiteľstvo **berie na vedomie** stanovisko hlavného kontrolóra obce Kaplna k návrhu záverečnému účtu za rok 2023.
2. Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje**:
 - a) Záverečný účet Obce Kaplna za rok 2023 a celoročné hospodárenie **bez výhrad**,
 - b) použitie prebytku finančných operácií vo výške 4 126,96 EUR na tvorbu rezervného fondu.