

Záverečný účet Obce LENARTOV

za rok 2023 - návrh

Predkladá : Ing. Jana Bľandová, MBA
Spracoval: Ing. Mgr. Miriama Leščišinová, MBA

V Lenartove dňa 29.05.2024

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 01.06.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 05.06.2024

Záverečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Lenartove dňa, uznesením č.

Záverečný účet:

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

Závěrečný účet obce za rok 2023

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2023
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2023
3. Rozbor čerpání výdávků 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 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, kapitálový rozpočet ako schodkový a finančné operácie ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa: 09.12.2022 uznesením č. 22/2022.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 11.08.2023 uznesením č. 62/2023
- druhá zmena schválená dňa 11.12.2023 uznesením č. 93/2023
- tretia zmena dňa 31.12.2023 na základe právomoci § 14 zákona č. 523/2004 Z. z.

Rozpočet obce k 31.12.2023

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	2 165 177,00	1 889 705,00
z toho :		
Bežné príjmy	1 510 177,00	1 719 232,00
Kapitálové príjmy	615 000,00	136 143,00
Finančné príjmy	40 000,00	34 330,00
Príjmy RO s právnou subjektivitou		
Výdavky celkom	2 147 821,00	1 816 273,00
z toho :		
Bežné výdavky	1 446 366,00	1 574 956,00
Kapitálové výdavky	650 000,00	192 700,00
Finančné výdavky	51 455,00	48 617,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou		
Rozpočtové hospodárenie obce	63 811,00	144 276,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
1 889 705,00	1 889 704,88	100%

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1 889 705,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1 889 704,88 €, čo predstavuje 100 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
1 719 232,00	1 719 231,82	100%

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1 719 232,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1 719 231,82 EUR čo predstavuje 100 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
505 583,00	505 582,60	100%

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 472 112,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 472 111,67 EUR čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 14 438,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 14 437,61 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 11 811,84 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 2 588,72EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 37,05 EUR.

Daň za psa 294,43 EUR

Daň za užívanie verejného priestranstva 0,00 EUR

Daň za nevýherné hracie prístroje 0,00 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 18 690,89 EUR

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
101 935,00	101 935,90	100 %

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 101 935,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 101 935,90 EUR, čo je 100 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z vlastníctva v sume 55 462,12 EUR– 18 b. j., 12 b. j., 24 b. j., prenájom pozemkov, nájomné za unimobunky, nájomné za kontajnery. Poplatky za MŠ 252,00 EUR, poplatky za ŠJ 17 592,58 EUR, za predaj čipov a vody – vodovod, z trov, preddavky na vodu – rómska osada a služby opatrovateľskej služby, správne

poplatky, poskytnuté služby obcou a pod. v celkovej sume 45 911,08 EUR, za porušenie predpisov v sume 24,83 EUR. Administratívne poplatky v sume 805,25 EUR.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
563,00	562,70	100%

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 563,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 562,70 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

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

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 1 111 714,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 1 111 713,32 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Krajský školský úrad	21 564,00	Asistent učiteľa
Metodicko-pedagogické centrum PO	953,63	NP POP II.
Okresný úrad BJ	1 259,83	Voľby 2022
Okresný úrad BJ	340,00	Referendum
ÚPSVaR	2 238,86	Chránená dielňa
MF SR	22 736,67	Negatívne dôsledky inflácie
Krajský školský úrad	16 063,00	Predškolači
ÚPSVaR	272 064,32	Osobitný príjemca
ÚPSVaR	2 736,00	Osobitný príjemca - RD
Ministerstvo vnútra SR	24,40	REGARD
Ministerstvo vnútra SR	389,40	REGOB
ÚPSVaR	3 751,60	Školské pomôcky
Krajský školský úrad	10 950,00	Soc. znevýhodnení
ÚPSVaR	3 714,68	Transfer mzdy
ÚPSVaR	1 456,40	Osobitný príjemca - odmena
Krajský školský úrad	3 466,00	Učebné pomôcky - učebnice
Krajský školský úrad	497 186,42	Normatíva - ZŠ
ÚSVpRK	38 496,63	KC
ÚSVpRK	38 147,98	NP PRIM
MV SR	14 659,55	MOPS
	25 000,00	Rekonštrukcia strechy
ÚSVpRK	47 128,89	TSP
ÚPSVaR	38 232,90	Strava len HN
Ministerstvo vnútra SR	3 000,00	DHZO dotácia
Implementačná agentúra	24 900,00	Opatrovateľská služba
Krajský školský úrad	3 000,00	Zdravie a bezpečnosť
Krajský školský úrad	2 870,00	Digitálne technológie
MV SR	130,57	Ochrana ŽP
MŽP	101 238,23	Zníženie energetickej účinnosti
Krajský školský úrad	4 000,00	Podpora etického správania
	8 394,75	Zastávka kultúra
Krajský školský úrad	5 866,00	Preddavky ZS
Metodicko-pedagogické centrum PO	16 119,00	NIVAM MS a ZS

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

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
136 143,00	136 143,18	100 %

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 136 143,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 136 143,18 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Príjem z predaja kapitálových aktív:

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

Príjem z predaja budov bol vo výške 0,00 EUR a príjem z predaja bytov bol vo výške 0,00 EUR.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 1 510,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1 520,10 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 134 633,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 134 632,98 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Úrad vlády SR	25 000,00	Rekonštrukcia strechy OcU
MV SR	8 394,75	Komunitné centrum
Ministerstvo ŽP	101 238,23	Zníženie ener. náročnosti OcU
SPOLU	134 632,98	

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
34 330,00	34 329,88	100 %

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 34 330,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 34 329,88 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Obec v roku 2023 zapojila aj nevyčerpané prostriedky minulých rokov a to normatívne finančné prostriedky – 5 293,36 Eur.

Taktiež v roku 2023 Obec prijala úver na financovanie rekonštrukcie 18 bytovej jednotky na rómskej osade, z ktorého reálne čerpala 28 678,80 Eur.

V roku 2023 ďalej bola prijatá aj finančná zábezpeka – 12 bytová jednotka – v sume 357 72 Eur.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
1 816 273,00	1 816 271,25	100 %

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1 816 273,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 1 816 271,25 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
1 574 956,00	1 574 954,99	100 %

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 1 574 956,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 1 574 954,99 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 675 142,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 675 140,84 EUR, čo je 100 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, opatrovateľskej služby, aktivačných pracovníkov, MOPS, KC, TSP a TP a pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 243 066,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 243 067,38 EUR, čo je 100 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 370 752,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 370 749,28 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.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 279 203,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 279 204,02 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Banke a pobočke zahraničnej banky – provízie

Z rozpočtovaných výdavkov 6 793,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 6 793,47 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
192 700,00	192 699,81	100 %

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 192 700,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 192 699,81 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Rekonštrukcia strechy OcÚ

Z rozpočtovaných 35 851,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 35 851,39 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

b) Zníženie energetickej účinnosti – zateplenie OcÚ

Z rozpočtovaných 101 239,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 101 238,23 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
48 617,00	48 616,45	100 %

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 48 617,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 48 616,45 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 8 202,00 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov a skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 8 202,52 EUR, čo predstavuje 100 % (úver SFRB 12 bytová jednotka).

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 13 156,00 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 13 156,28 EUR, čo predstavuje 100 % (úvery zo ŠFRB + úver obce k financovaniu 24 b.j.).

Obec Lenartov v roku 2023 vrátila neoprávnené finančné prostriedky v rámci projektu „Výstavba KC“ v sume 27 257,65 Eur.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	1 719 231,82
z toho : bežné príjmy obce	1 719 231,82
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	1 574 954,99
z toho : bežné výdavky obce	1 574 954,99
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	144 276,83
Kapitálové príjmy spolu	136 143,18

z toho : kapitálové príjmy obce	136 143,18
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	192 699,81
z toho : kapitálové výdavky obce	192 699,81
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-56 556,63
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	87 720,20
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku	75 540,29
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	12 179,91
Príjmové finančné operácie	34 329,88
Zapojenie fin. Operácií – Rezervný fond r. 2022 - použitie	17 691,77
Príjmové finančné operácie celkom	52 021,65
Výdavkové finančné operácie celkom	48 616,45
Rozdiel finančných operácií	3 405,20
PRÍJMY SPOLU	1 907 396,65
VÝDAVKY SPOLU	1 816 271,25
Hospodárenie obce	91 125,40
Vylúčenie z prebytku/ Úprava schodku	75 540,29
Upravené hospodárenie obce	15 585,11

Prebytok rozpočtu v sume 12 179,91 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 z. n. p. navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu v sume 12 179,91 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 3 405,20 EUR, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu **15 585,11 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 **56 722,50EUR**, a to :
 - fin. prostriedky projektu MS 5 ročné - 12 479,00 EUR,
 - fin. prostriedky projektu digitálne technológie- 1 000,00 EUR,
 - fin. prostriedky projektu Zdravie a bezpečnosť - 3 000,00 EUR,
 - fin. prostriedky projektu Podpora etického správania - 4 000,00 EUR,
 - fin. prostriedky projektu Preddavky na energie ZS - 5 866,00 EUR,
 - dotácia na stravu v sume 5 477,50 EUR,
 - Opatrovateľská služba v sume 24 900,00 EUR.
- b) 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 **6 794,16 EUR a z toho:**
 - 3 217,20 EUR 12 b. j.
 - 3 576,96 24 b. j.

- c) nevyčerpané prostriedky **školského stravovania na stravné a réžiu** podľa ustanovenia §140-141 zákona č.245/2008 Z. z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v sume **12 023,63 EUR**.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške 15 585,11 EUR.

5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov

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	995,99
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	17 691,77
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0,00
- z finančných operácií	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu :	17 691,77
- uznesenie č. 53/2023 zo dňa 14.06.2023	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2023	995,99

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	172,78
Prírastky - povinný prídel - 1,05 %	5 831,42
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	3 686,50
KZ k 31.12.2023	2 317,70

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 12 b. j.	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	13 453,54
Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	3 217,20
Úbytky - použitie fondu : - na opravu - na opravu	
KZ k 31.12.2023	16 670,74

Fond prevádzky, údržby a opráv 24 b. j.	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	4 175,76
Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	3 576,96
Úbytky - použitie fondu : - na opravu - na opravu	
KZ k 31.12.2023	7 752,72

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	2 948 612,16	3 128 742,63
Neobežný majetok spolu	2 818 253,61	2 954 739,12
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	8 214,28	6 680,20
Dlhodobý hmotný majetok	2 614 948,51	2 752 968,10
Dlhodobý finančný majetok	195 090,82	195 090,82
Obežný majetok spolu	129 302,76	169 348,18
z toho :		
Zásoby	421,19	135,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	13 136,06	14 034,22
Finančné účty	115 745,51	155 178,96
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	1 055,79	4 655,33

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	2 948 612,16	3 128 742,63
Vlastné imanie	762 274,43	790 154,58
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	762 274,43	790 154,58
Záväzky		

z toho :		
Rezervy	1 400,00	1 400,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky	403 772,99	394 559,07
Krátkodobé záväzky	141 498,09	191 986,19
Bankové úvery a výpomoci	194 635,70	191 528,54
Časové rozlíšenie	1 445 030,95	1 490 407,40

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	62 762,92	62 762,92	
- zamestnancom	50 308,67	50 308,67	
- poisťovňami	31 478,31	31 478,31	
- daňovému úradu	5 364,49	5 364,49	
- štátnemu rozpočtu			
- bankám			
- štátnym fondom	11 358,84	11 358,84	
- ostatné záväzky	30 712,96	30 712,96	
Záväzky spolu k 31.12.2023	191 986,19 €	191 986,19 €	0,00 €

Stav úverov k 31.12.2023

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2023	Ročná splátka úrokov za rok 2023	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2023	Rok splatnosti
Prima banka a.s.	Multicipálny	119 028,43	0,0000	1 256,85	119 028,43	2029
SFRB	12 b. j.	328 180,00	8 147,00	0,00	283 738,85	2058
Prima banka a.s.	Termínovaný	100 000,00	9 999,96	986,35	72 500,11	2031
SFRB - 172	24 b. j.	31 670	791,76	0,00	30 086,48	2062
SFRB - 171	24 b. j.	94 500,00	2 363,56	0,00	89 774,88	2062
Záväzky		673 378,43	21 302,28	2 243,20	595 128,75	

Výška dlhu podľa § 17 ods. 7 -8 zákona č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie.

Celková výška dlhu: **595 128,75 (z toho: 403 600,21 EUR (ŠFRB), 191 528,54 EUR (bankové úvery).**

Záväzky, ktoré sa nezapočítavajú do celkovej sumy dlhu: 414 959,05 (ŠFRB)

Východiskové údaje:

A.

Bežné príjmy obec + RO	Rok 2021	Rok 2022
Bežné príjmy celkom	1 621 284,29	1 670 970,11
z toho príjmy		
- dotácie EK 312	1 127 564,55	1 118 393,81
- dotácie EK 331	0,00	0,00
- osobitný predpis EK 2xx, 315	0,00	0,00
- grantové a darované prostriedky EK 311, 315	0,00	0,00

Upravené bežné príjmy celkom	493 719,74	552 576,30
-------------------------------------	-------------------	-------------------

B.

Suma splátok	Rok 2022	Rok 2023
Finančné výdavky na splácanie istín EK 82x	71 105,49	48 616,45
Bežné výdavky na splácanie úrokov EK 65x	2 241,20	6 793,47
Dlhová služba spolu	73 463,69	55 409,92

C.

Súhrn záväzkov vyplývajúcich zo splácania istín návratných zdrojov financovania, záväzkov z investičných dodávateľských úverov a ručiteľských záväzkov obce alebo vyššieho územného celku	Rok 2022	Rok 2023
- účet 461 bankový úver	172 849,70	191 528,54
Súhrn záväzkov spolu	172 849,70	191 528,54

	Rok 2022	Rok 2023	Obmedzenie zákonom
a) Dlh obce	$C\ 2022 / A\ BP\ 2021 \times 100 =$ 10,66%	$C\ 2023 / A\ BP\ 2022 \times 100 =$ 11,46%	< 60%
b) Dlhová služba	$B\ 2022 / A\ upravené\ BP\ 2021$ $\times 100 = 14,87\%$	$B\ 2023 / A\ upravené\ BP$ 2022 $\times 100 = 10,02\%$	< 25%

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

b) Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č.583/2004 Z.z. za rok 2023 bola/~~nebola~~ 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 neposkytla dotácie v súlade so VZN č. 3/2019 o podmienkach poskytovania dotácií z rozpočtu obce Lenartov.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
	0,00	0,00	

	0,00	0,00	0,00
SPOLU	0,00	0,00	0,00

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nepodniká na základe živnostenského oprávnenia.

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 -

- **prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

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

- **prostriedky zriaďovateľa**

Príspevková organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR

Príspevková organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

- prostriedky vlastné

Príspevková organizácia	Vlastné finančné prostriedky - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Právnická osoba	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

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 -
Krajský školský úrad	Asistent učiteľa	21 564,00	21 564,00	0,00
Metodicko-pedagogické centrum PO	NP POP II.	953,63	953,63	0,00
Okresný úrad BJ	Voľby 2022	1 259,83	1 259,83	0,00
Okresný úrad BJ	Referendum	340,00	340,00	0,00
ÚPSVaR	Chránená dielňa	2 238,86	2 238,86	0,00
MF SR	Negatívne dôsledky inflácie	22 736,67	22 736,67	0,00
Krajský školský úrad	Predškoláci	16 063,00	16 063,00	16 063,00
ÚPSVaR	Osobitný príjemca	272 064,32	272 064,32	0,00

ÚPSVaR	Osobitný príjemca - RD	2 736,00	2 736,00	0,00
Ministerstvo vnútra SR	REGARD	24,40	24,40	0,00
Ministerstvo vnútra SR	REGOB	389,40	389,40	0,00
ÚPSVaR	Školské pomôcky	3 751,60	3 751,60	0,00
Krajský školský úrad	Soc. znevýhodnení	10 950,00	10 950,00	0,00
ÚPSVaR	Transfer mzdy	3 714,68	3 714,68	0,00
ÚPSVaR	Osobitný príjemca - odmena	1 456,40	1 456,40	0,00
Krajský školský úrad	Učebné pomôcky - učebnice	3 466,00	3 466,00	0,00
Krajský školský úrad	Normatíva - ZŠ	497 186,42	497 186,42	0,00
ÚSVpRK	KC	38 496,63	38 496,63	0,00
ÚSVpRK	NP PRIM	38 147,98	38 147,98	0,00
MV SR	MOPS	14 659,55	14 659,55	0,00
	Rekonštrukcia strechy	25 000,00	25 000,00	0,00
ÚSVpRK	TSP	47 128,89	47 128,89	0,00
ÚPSVaR	Strava len HN	38 232,90	38 232,90	5 483,10
Ministerstvo vnútra SR	DHZO dotácia	3 000,00	3 000,00	0,00
Implementačná agentúra	Opatrovateľská služba	24 900,00	24 900,00	24 900,00
Krajský školský úrad	Zdravie a bezpečnosť	3 000,00	3 000,00	3 000,00
Krajský školský úrad	Digitálne technológie	2 870,00	2 870,00	1 000,00
MV SR	Ochrana ŽP	130,57	130,57	0,00
MŽP	Zníženie energetickej účinnosti	101 238,23	101 238,23	0,00
Krajský školský úrad	Podpora etického správania	4 000,00	4 000,00	4 000,00
	Zastávka kultúra	8 394,75	8 394,75	8 394,75
Krajský školský úrad	Preddavky ZS	5 866,00	5 866,00	5 866,00
Metodicko-pedagogické centrum PO	NIVAM MS a ZS	16 119,00	16 119,00	0,00

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2023 žiadne zmluvy so SFRB.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

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

Príloha č.1 Obec Lenartov nemá programový rozpočet.

13. Návrh uznesenia:

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

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 15 585,11 EUR.