

OBEC RAKOVO



Záverečný účet

za rok 2023

NÁVRH

Predkladá : O B E C R A K O V O

Spracovala: Ing. Veronika Kalinová

V Rakove, dňa 15.04.2024

Návrh záverečného účtu

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

Záverečný účet

- vyvesený na úradnej tabuli dňa
- zverejnený na webovom sídle obce dňa
- schválený OZ uzn.

Záverečný účet obce za rok 2023

OBSAH

1. Rozpočet obce na rok 2023.....	3
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023.....	4
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023.....	8
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023.....	11
5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov. Informácia o výške a použití poplatku za rozvoj.....	13
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023.....	13
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023.....	16
8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií.....	17
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.....	19
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti.....	19
11. Finančné usporiadanie vzťahov.....	19
12. Programový rozpočet.....	21
13. Návrh uznesenia.....	21

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 Rakovo na rok 2023 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový a rozpočet finančných operácií bol zostavený ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2022 uznesením č. 49/2022

Rozpočet bol zmenený štyri krát:

- rozpočtové opatrenie č.1/2023 schválené 09.03.2023 uznesením č. 7/2023
- rozpočtové opatrenie č.2/2023 schválené 15.06.2023 uznesením č. 14/2023
- rozpočtové opatrenie č.3/2023 schválené 20.09.2023 uznesením č. 24/2023
- rozpočtové opatrenie č.4/2023 schválené 28.12.2023 uznesením č. 41/2023

Rozpočet obce k 31.12.2023

	Schválený rozpočet v EUR	Schválený rozpočet po poslednej zmene v EUR	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Príjmy celkom	689 954	1 123 767,54	595 734,74
z toho :			
Bežné príjmy	425 163	509 866	298 658,31
Kapitálové príjmy	214 791	405 705	109 475,28
Finančné príjmy	50 000	208 196,54	186 899,21
Výdavky celkom	657 954	1 123 370,84	581 586,40
z toho :			
Bežné výdavky	185 709	225 732	199 471,71
Kapitálové výdavky	454 445	819 053,34	304 989,82
Finančné výdavky	17 800	78 585,50	77 124,87
Rozpočtové hospodárenie obce	0	396,70	14 148,34

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
1 123 767,54 EUR	595 734,74 EUR	53 %

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1 123 767,54 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 595 734,74 EUR čo predstavuje 53 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
509 866 EUR	298 658,31 EUR	59 %

Z rozpočtovaných bežných príjmov 509 866 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 298 658,31 EUR, čo predstavuje 59 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
373 788	169 952,95	45 %

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 112 200 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 112 106, 47 EUR, čo predstavuje plnenie na 100%

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 44 722 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 43 410,43 EUR, čo predstavuje 97 % plnenie.

Príjmy dane z pozemkov boli v sume 7 191,07 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 36 197,47 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 21,89 EUR.

K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 10 005,90 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 366 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 475 EUR, čo predstavuje plnenie na 130 % plnenie. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 475 EUR, nedoplatky za daň za psa sú vo výške 10 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 16 500 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 13 277,85 EUR, čo predstavuje plnenie na 80 % plnenie. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 13 277,85 EUR.

K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky za komunálny odpad a drobný stavebný odpad v sume 98,53 EUR.

Poplatok za rozvoj (VZN 5/2019 o miestnom poplatku za rozvoj v obci)

Z rozpočtovaných 200 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 733,20 EUR, čo predstavuje plnenie na 0,4 % plnenie.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
59 936 EUR	53 102,17 EUR	89 %

Z rozpočtovaných 59 936 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 53 102,17 EUR, čo je 89 % plnenie.

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov a príjem z prenajatých budov a príjem z nájmu bytového domu.

Z rozpočtovaných 39 020 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 38 847,75 EUR, čo je 99,99 % plnenie.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby:

Príjem predstavuje administratívne poplatky - správne poplatky, poplatky za porušenie predpisov a za predaj tovaru a poskytnutie služieb.

Z rozpočtovaných 11 660 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 8 365,20 EUR, čo je 72 % plnenie.

Správne poplatky – z rozpočtovaných 8 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 5 723 EUR, čo predstavuje 72 % plnenie.

Poplatky za porušenie predpisov – z rozpočtovaných 500 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 0 EUR, čo predstavuje 0,0 % plnenie.

Poplatky za predaj výrobkov, tovarov a služieb – z rozpočtovaných 1 310 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 792,20 EUR, čo predstavuje 60 % plnenie.

Iné nedaňové príjmy:

Z rozpočtovaných 9 246 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 5 889,22 EUR, čo je 64 % plnenie.

Medzi ostatné nedaňové príjmy patria:

Príjmy z dobropisov (preplatky za plyn a energie) – z rozpočtovaných 7 116 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 4 715, 56 EUR, čo predstavuje 61 % plnenie.

Príjmy z vratiek (vratky zo ZP) – z rozpočtovaných 300 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 193,73 EUR, čo predstavuje 65 % plnenie.

Iné príjmy – z rozpočtovaných 1 230 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 979,93 EUR, čo predstavuje 80 % plnenie.

c) prijaté granty a transfery

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
76 142	75 603,19	99%

Z rozpočtovaných grantov a transferov 76 142 EUR bol skutočný príjem vo výške 75 603,19 EUR, čo predstavuje 99% plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR, OÚ ZA – starostlivosť o ŽP	42,71	Prenesený výkon ŠS
Ministerstvo dopravy a výstavby – úsek dopravy	16,68	Prenesený výkon ŠS
Ministerstvo vnútra, sekcia VS	127,38	Regob
Ministerstvo vnútra, sekcia VS	19,60	Register adries
Darovacie zmluvy FO,PO	58 300	Darovacie zmluvy od FO,PO
DPO SR	3 000	Dotácia pre DHZ Rakovo
Okresný úrad Martin	1 291,91	Dotácia na Voľby do NRSR, Referendum
Ministerstvo vnútra	7 437,59	Transfer na zmiernenie dopadov inflácie
Slovenská agentúra životného prostredia	3 000	Ocenenie Dedina ako maľovaná v rámci súťaže Dedina roka 2023
Enviromentálny fond	818,32	Príspevok z enviromentálneho fondu
Obec Príbovce a Obec Benice	349,00	Transfer na turnaj obcí
Žilinský samosprávny kraj	1 200	Financovanie úloh v záujme rozvoja územia Žilinského samosprávneho kraja
Spolu	75 603,19	

Granty a transfery boli použité v súlade s ich účelom.

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
405 705 EUR	109 475,28 EUR	26,99 %

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 405 705 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 109 475,28 EUR, čo predstavuje 26,99 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 325 705 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 89 475 EUR, čo predstavuje 27,47 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo kultúry SR	20 000 EUR	Dotácia rekonštrukciu Mauzolea Rakowských
Ministerstvo životného prostredia – Európsky fond regionálneho rozvoja	36 003,48 EUR	Dotácia na výstavbu fotovoltaickej elektrárne na budove KD a Ocú
Ministerstvo pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR – program rozvoja vidieka	32 471,80 EUR	Dotácia na I. etapu chodníka v dolnej časti obce pri zdravotnom stredisku
Darovacia zmluva od FO	1 000 EUR	Transfer na vybudovanie kanalizácie v časti nová IBV Rakovo-východ
SPOLU	89 475,28 EUR	

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív:

Z rozpočtovaných 80 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 20 000,00 EUR, čo je 25,00% plnenie.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
208 196,54 EUR	186 899,21 EUR	90%

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 208 196,54 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 186 899,21 EUR, čo predstavuje 90 % plnenie.

V roku 2023 obci Rakovo splatila organizácia MAS Turiec návratnú finančnú výpomoc vo výške 1 500 EUR.

V roku 2023 obec Rakovo zapojila do rozpočtu poplatok za rozvoj z minulých rokov vo výške 5 889,98 EUR.

Poplatok za rozvoj bol použitý

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 49/2022 zo dňa 14.12.2022 (rozpočet na rok 2023) bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 50 000 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 32 811,58 EUR čo predstavuje 66 % čerpanie.

V roku 2023 bol rezervný fond použitý na:

- Pódium v parku v sume 25 223,70 EUR
- Prístrešok na sútoku Blatnická a Turiec v sume 300 EUR
- Prípravnú a projektovú dokumentáciu Vodovod a kanalizácia IBV Rakovo-východ v sume 1 000 EUR
- Prípravná a projektová dokumentácia – projekt skutočného stavu – vodovod a kanalizácia IBV Rakovo-východ v sume 2 030 EUR
- Kontajner na zberný dvor v sume 4 257, 68 EUR

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
1 123 370,84 EUR	581 586,40 EUR	52 %

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1 123 370,84 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 581 586,40 EUR, čo predstavuje 52 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
225 732 EUR	199 471,71 EUR	88 %

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 225 732 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 199 471,71 EUR, čo predstavuje 88 % 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 48 515 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 47 498,30 EUR, čo je 98 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, hlavnej kontrolórky, pracovníčky miestnej knižnice, pomocnej pracovníčky – upratovačky.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov na poistné do SP 13 529 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 12 979,52 EUR, čo je 96 % čerpanie.

Z rozpočtovaných výdavkov na poistné do VŠZP 3 470 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 3 407,72 EUR, čo je 98 % čerpanie.

Z rozpočtovaných výdavkov na poistné do ostatných ZP 1 440 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 1 290,78 EUR, čo je 90 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 138 548 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 116 870,90 EUR, čo je 84 % čerpanie.

Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk ako sú cestovné náhrady, energie, voda a komunikácie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom, poplatky a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 9 950 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 7 497,57 EUR, čo predstavuje 75 % čerpanie.

Tabuľka: Bežné transfery

Účel	Suma v EUR
Transfer ZŠ a MŠ Benice	200 EUR
Príspevok stavebnému úradu	3 890,04 EUR
Príspevok TJ Dynamo Turiec	1 000 EUR
Transfer Enviromentálna výchova Turiec	200 EUR
Transfer OZ Nádej človeka	200 EUR
Príspevok cirkvi	400 EUR
Príspevok pre dôchodcov	570 EUR
Členské príspevky – MAS Turiec, RVC Martin, ZMOS, ZMOT	1 037,53 EUR
SPOLU	7 497,57 EUR

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
819 053,34 EUR	304 989,82 EUR	37 %

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 819 053,34 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 304 989,82 EUR, čo predstavuje 37 % čerpanie.

*Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Kontajner na zberný dvor

Z rozpočtovaných 5 900 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 5 076 EUR, čo predstavuje 86 % čerpanie.

b) Fotovoltaika na budovu KD a Oců

Z rozpočtovaných 43 200 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 38 378,40 EUR, čo predstavuje 89 % čerpanie

c) Traktorová kosačka

Z rozpočtovaných 4 100 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 4 100 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie

d) Chodník v dolnom Rakove II. a III. Etapa

Z rozpočtovaných 61 791 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 54 064,04 EUR, čo predstavuje 87 % čerpanie

e) Vodovod a kanalizácia – Rakovo IBV východ

Z rozpočtovaných 181 358,87 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 126 036,87 EUR, čo predstavuje 69 % čerpanie

f) Pódium v parku - dokončenie

Z rozpočtovaných 34 441,22 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 33 634,92 EUR, čo predstavuje 98 % čerpanie

h) Mauzoleum Rakovských - rekonštrukcia

Z rozpočtovaných 21 500 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 21 323,45 EUR, čo predstavuje 99 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
78 585,50 EUR	77 124,87 EUR	98 %

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 78 585,50 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 77 124,87 EUR, čo predstavuje 98 % čerpanie.

Medzi významné položky výdavkových finančných operácií patri:

- **Splátka istiny municipálneho úveru**
Z rozpočtovaných 55 004 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 55 000 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.
- **Splátka istiny úveru z ŠFRB**
Z rozpočtovaných 17 800 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 17 665,38 EUR, čo predstavuje 99 % čerpanie.

4. Výsledok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	298 658,31
Bežné výdavky spolu	199 471,71
Bežný rozpočet	99 186,60
Kapitálové príjmy spolu	109 475,28
Kapitálové výdavky spolu	304 989,82
Kapitálový rozpočet	-195 514,54
Schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-96 327,94
Úprava schodku	- 6 524,17
Upravený schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 102 852,11
Príjmové finančné operácie	186 899,21
Výdavkové finančné operácie	77 124,87
Rozdiel finančných operácií	109 774,34
PRÍJMY SPOLU	595 032,80
VÝDAVKY SPOLU	581 586,40
Rozpočtové hospodárenie obce	13 446,40
Vylúčenie z prebytku (poplatok za rozvoj za r.2023)	733,20
Vylúčenie z prebytku (grant dedina roka – ocenenie dedina ako maľovaná)	3 000,00
Vylúčenie z prebytku (fond opráv bytový dom č.195,za rok 2023)	2 790,97
Upravené rozpočtové hospodárenie obce	6 922,23

Schodok rozpočtu v sume 96 327,94 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 6 524,17 EUR bol v rozpočtovom roku 2023 vysporiadaný :

- z finančných operácií 96 327,94 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 zvyšuje o :**

- a) nevyčerpané prostriedky **z účelovo určených grantov** od Slovenskej agentúry Životného prostredia (Dedina roka – ocenenie Dedina ako maľovaná) podľa zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 3 000 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 2 790,97 EUR,
- c) 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 733,20 EUR,

Zostatok finančných operácií v sume 109 774,34 EUR, bol použitý na:

- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 102 852,11 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 6 922,23 EUR, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 6 922,23 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške 6 922,23 EUR.

5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov. 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.

Rezervný fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	46 685,26
Prírastky:	-
Úbytky:	
Úprava RF o schodok rozpočtového hospodárenia r.2022	2 964,35
Čerpanie RF na kapitálové výdavky	**32 811,58
Úprava RF	2 790,26
KZ k 31.12.2023	10 909,33

**Uznesením obecného zastupiteľstva č. 49/2022 zo dňa 14.12.2022 (rozpočet na rok 2023) bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 50 000 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 32 811,58 EUR.

V roku 2023 bol rezervný fond použitý na:

- Pódium v parku v sume 25 223,70 EUR
- Prístrešok na súde Blatnická a Turiec v sume 300 EUR
- Prípravnú a projektovú dokumentáciu Vodovod a kanalizácia IBV Rakovo-východ v sume 1 000 EUR
- Prípravná a projektová dokumentácia – projekt skutočného stavu – vodovod a kanalizácia IBV Rakovo-východ v sume 2 030 EUR
- Kontajner na zberný dvor v sume 4 257, 68 EUR

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje vnútorný predpis o stravovaní zamestnancov a starostu obce účinná od 1/2013.

Sociálny fond	Suma v EUR
Účtovný stav k 1.1.2023	327,65
Prírastky - povinný prídel - 1 %	419,21
- ďalší prídel z KZ 0,5 %	209,60
Úbytky - stravovanie r.2023	473,90
KZ k 31.12.2023	482,56

Sociálny fond bol použitý podľa platného vnútorného predpisu na stravovanie zamestnancov vo forme finančného príspevku na stravovanie.

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	3 894,25 €
Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	3 894,25 €
Úbytky - použitie fondu :	
- Dodanie a inštalácia meračov tepla DF2022/296	929,28 €
- Zbernica údajov DF2023/15	174 €
Zostatok k 31.12.2023	6 685,22 €

Informácia o výške výnosu z poplatku za rozvoj a jeho použití

V zmysle Všeobecne záväzného nariadenia obce č. 1/2020 o miestnom poplatku za rozvoj zo dňa 19.11.2020 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	5 890,68 EUR
Prírastky - príjem na základe rozhodnutí vyrubených obcou	733,20 EUR
Úbytky - použitie poplatku za rozvoj	
- Vybudovanie vodovodu a kanalizácie (DF2023/294)	5 889,98 EUR
Použitie spolu	5 889,98 EUR
KZ k 31.12.2023	733,90 EUR

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	2 140 718,29	2 212 226,01
Neobežný majetok spolu	2 004 155,64	2 118 004,10
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	24	24
Dlhodobý hmotný majetok	1 948 272,87	2 062 121,33
Dlhodobý finančný majetok	55 858,77	55 858,77
Obežný majetok spolu	130 108,95	85 789,40
z toho :		
Zásoby	1 941,72	1 890,60
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	40 000	30 000
Krátkodobé pohľadávky	22 057,33	12 436,68
Finančné účty	66 109,90	40 462,12
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	1 000
Časové rozlíšenie	6 453,70	8 432,51

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	2 140 718,29	2 212 226,01
Vlastné imanie	743 526,60	748 049,10
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	743 526,60	748 049,10
Záväzky	677 807,91	625 588,80
z toho :		
Rezervy	800,00	840,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	674,57	3 0000
Dlhodobé záväzky	521 187,34	503 524,48
Krátkodobé záväzky	155 146	29 160,74
Bankové úvery a výpomoci	0,00	89 063,58
Časové rozlíšenie	719 383,78	838 588,11

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023

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 v EUR	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	1 482,67	1 482,67	-
- zamestnancom	5 432,43	5 432,43	-
- poisťovniam	3 328,12	3 328,12	-
- daňovému úradu	994,45	994,45	-
- štátnemu rozpočtu	3 000	3 000	-
- bankám	89 063,58	89 063,58	-
- štátnym fondom (ŠFRB)	520 859,92	520 859,92	-
- záväzky zo SF	482,56	482,56	-
- rezervy	840	840	-
- subjektom mimo ver.správy	-	-	-
- fyzickým osobám (preplatky na nájomnom)	105,07	105,07	-
Záväzky spolu k 31.12.2023	625 588,80 EUR	625 588,80 EUR	-

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
Primabanka Slovensko a.s.	Municipálny úver	89 999,54 EUR	55 000 EUR	3 304,20 EUR	34 999,54EUR	2028

Obec uzatvorila v roku 2018 Zmluvu o kontokorentnom úvere (Municipálny úver) na výstavbu miestnej komunikácie Obchod – družstvo. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2028, splátky istiny nie sú určené a splátky úrokov sú mesačné. V roku 2019 obec navýšila úver na rekonštrukciu Kultúrneho domu a obecného úradu. K 31.12.2022 je municipálny úver bol plnom rozsahu splatený.

V roku 2023 na základe uznesenia 7/2023 zo dňa 9.3.2023 (rozpočtové opatrenie č.1/2023) bol načerpaný úver vo výške 89 999,54 EUR v nasledujúcich transakciách:

dňa 14.03.2023 vo výške 52 134,54 eur,

dňa 28.3.2023 vo výške 2 865 eur,

dňa 17.4.2023 vo výške 1400 eur,

dňa 7.9.2023 vo výške 33 600 eur.

Dňa 29.12.2023 bol municipálny úver čiastočne splatený vo výške 55 000 eur.

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

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

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

Výška dlhu obce/mesta/VÚC podľa § 17 ods. 7 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.

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

Text	Suma v EUR
Bežné príjmy obce z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022:	214 244,01
Celková suma dlhu obce podľa § 17/7 k 31.12.2023:	
- zostatok istiny z bankových úverov, pôžičiek (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj BU, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.5, r.45)	34 999,54
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj SFRB, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.11, r.45)	509 188,37
- zostatok istiny z úverov na predfinancovanie projektov EÚ (zdroj : FIN 6-04, r.8)	54 064,04
Celková suma dlhu obce podľa § 17/7 k 31.12.2023	598 251,95
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)	509 188,37
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ (zdroj : FIN 6-04, r.8)	54 064,04
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	563 252,41
Upravená celková suma dlhu obce podľa § 17/8 k 31.12.2023**	34 999,54

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)
34 999,54	214 244,01	16,34 %

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:	214 244,01
Bežné príjmy obce upravené o bežné granty a transfery a príjmy podľa osobitných predpisov:	214 244,01
- dotácie EK 312	2 372,48
- grantové a darované prostriedky EK 311, 315	38 120,00
Úhrn upravených bežných príjmov obce k 31.12.2022	173 751,53
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	
- 821007 splátka istiny z dlhodobého úveru ŠFRB	17 665,37
- 821010 splátka istiny z kontokorentného úveru	17 135
- 651002 splátka úrokov z bankového úveru	3 304,20
- 651003 splátka úrokov z úveru ŠFRB	5 260,15
Celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2023	81 229,72
- suma jednorazového predčasného splatenia – istina**	37 865
- suma jednorazového predčasného splatenia - úroky	
Upravená celková suma ročných splátok istiny a úrokov o jednorazové predčasné splátky istiny a úrokov za rok 2023	43 364,72

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)
43 364,72	173 751,53	24,96 %

** jednorazové splatenie úveru na pokrytie výdavkov na výstavbu fotovoltickej elektrárne.
Celkové výdavky na výstavbu: 43 798,40 €
Výška poskytnutého úveru na výstavbu: 37 865 €
Jednorazové splatenie úveru 29.12.2023 vo výške 37 865 € (celková splátka 55 000 €)

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. 1/2012 o poskytovaní dotácií z rozpočtu obce, uvedeným organizáciám:

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
TJ Dynamo Příbovce	1 000 €	1 000 €	0,00 €
Rímsko-katolícka cirkev	200 €	200 €	0,00 €
Evanjelická cirkev a.v.	200 €	200 €	0,00€
Dotácia CVČ	200 €	200 €	0,00€
Dotácia OZ Nádej človeka	200 €	200 €	0,00€
ZŠ a MŠ Benice	200 €	200 €	0,00€

K 31.12.2023 boli vyúčtované všetky dotácie v súlade účelom ich poskytnutia. Dotácie boli vyúčtované na základe predložených finančných dokladov.

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
- ostatným subjektom

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:

Obec v roku 2023 nezriadila žiadnu rozpočtovú ani príspevkovú organizáciu, ani právnickú osobu.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Účelové určenie grantu, transferu	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
Okresný úrad Martin, odbor organizačný	1 996,48 EUR	Referendum 2023 Parlamentné voľby 2023	1 996,48 EUR	0,00 EUR
MV SR	127,38 EUR	Prenesený výkon ŠS – REGOB	127,38 EUR	0,00 EUR
MV SR	19,60 EUR	Prenesený výkon ŠS – register adries	19,60 EUR	0,00 EUR
Okresný úrad Žilina – odbor starostlivosti o ŽP	42,71 EUR	Prenesený výkon ŠS – starostlivosť o ŽP	42,71 EUR	0,00 EUR
Ministerstvo dopravy a výstavby SR	16,68 EUR	Prenesený výkon ŠS – úsek dopravy	16,68 EUR	0,00 EUR
Ministerstvo kultúry SR	20 000 EUR	Mauzoleum Rakovských	20 000 EUR	0,00 EUR
Ministerstvo financií SR	7 437,59 EUR	Transfer na zmiernenie dopadov inflácie	7 437,59 EUR	0,00 EUR
SPOLU	29 640,44 EUR		29 640,44 EUR	0,00 EUR

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Štátny fond	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
-	-	-	-

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
Obec Sučany – príspevok spoločnému stavebnému úradu	3 890,04 EUR	3 890,04 EUR	0,00

Obec	Suma prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
Obec Příbovce	174,50 EUR	174,50 EUR	0,00
Obec Benice	174,50 EUR	174,50 EUR	0,00

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom vyšších územných celkov

Obec v roku 2023 neuzavrela žiadnu zmluvu s vyššími územnými celkami.

f) Finančné usporiadanie voči ostatným subjektom

Poskytovateľ - 1 -	Suma prijatých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Dary od FO a PO	59 300 EUR	59 300 EUR	0,00 EUR
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	3 000 EUR	3 000 EUR	0,00 EUR

12. Programový rozpočet

Obec Rakovo neuplatňuje programový rozpočet v súlade so zákonom 583/2004 a na základe uznesenia obecného zastupiteľstva číslo 54/2015, zo dňa 11.12.2015.

13. Návrh uznesenia

1. Obecné zastupiteľstvo **berie na vedomie**:
 - a) Stanovisko hlavného kontrolóra obce k záverečnému účtu obce za rok 2023.
2. Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** celoročné hospodárenie obce **bez výhrad** a zároveň **schvaľuje** použitie prebytku hospodárenia na **tvorbu rezervného fondu výške 6 922,23 EUR**.

V Rakove, dňa 15.04.2024

Vypracovala: Ing. Veronika Kalinová