

Záverečný účet obce Rabča

za rok 2023

Predkladá : Ing. Dana Kvasniaková

Spracoval: Ing. Július Piták

V Rabči, dňa 12.6.2024

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 3.5.2024
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 3.5.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 3.5.2024

Záverečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Rabči, dňa 12.6.2024, uznesením č. 4/A/2024.

Schválený záverečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 13.6.2024
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 13.6.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 13.6.2024

Záverečný účet obce Rabča za rok 2023 obsahuje:

1. Rozpočet obce na rok 2023
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
6. Finančné usporiadanie vzťahov voči:
 - 6.1. zriadeným právnickým osobám
 - 6.2. založeným právnickým osobám
 - 6.3. štátnemu rozpočtu
 - 6.4. štátnym fondom
 - 6.5. finančné vysporiadanie voči rozpočtu VÚC
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023
8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
9. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023
10. Návrh uznesenia
11. Hodnotenie plnenia programov obce

Záverečný účet obce Rabča za rok 2023

1. Rozpočet obce na rok 2023

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2023

Obec v roku 2023 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 vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový, kapitálový rozpočet bol zostavený ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 9.12.2022, uznesením č.8/A/2022.

Bol zmenený nasledovne:

- prvá zmena schválená dňa 24.2.2023, uznesením č. 2/2023,
- druhá zmena schválená dňa 28.4.2023, uznesením č. 3/A/2023,
- tretia zmena schválená dňa 26.5.2023, uznesením č. 4/2023,
- štvrtá zmena schválená dňa 23.6.2023, uznesením č. 6/A/2023,
- piata zmena schválená dňa 25.8.2023, uznesením č. 8/2023,
- šiesta zmena schválená dňa 15.12.2023, uznesením č. 11/A/2023,

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie príjmov/výdavkov	% plnenia príjmov/výdavkov
Príjmy celkom	7 424 202,00	7 815 351,86	7 594 726,56	98
z toho:				
Bežné príjmy	4 893 839,00	6 056 946,00	5 886 049,88	97
Kapitálové príjmy	2 265 363,00	1 085 695,50	1 085 601,07	100
Finančné príjmy	150 000,00	462 056,36	412 421,75	89
Finančné príjmy ZŠ	0,00	8 580,00	8 579,44	100
Príjmy ZŠ s MŠ	115 000,00	202 074,00	202 074,42	100
Výdavky celkom	7 424 202,00	7 815 351,86	7 335 054,56	94
z toho:				
Bežné výdavky	1 519 380,00	2 292 698,00	1 895 577,33	83
Kapitálové výdavky	3 061 594,00	2 180 355,86	2 152 956,86	99
Kapitálové výdavky ZŠ	0,00	2 983,00	2 982,96	100
Finančné výdavky	55 600,00	56 200,00	55 867,26	99
Výdavky ZŠ s MŠ	2 787 628,00	3 283 115,00	3 227 670,15	98
Rozpočtové hospodárenie obce	0,00	0,00	259 672,00	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023 v eurách

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
7 309 202,00	7 555 064,00	7 384 072,70	98

2.1 Bežné príjmy – daňové príjmy

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
2 335 306,00	2 671 791,00	2 670 686,90	100

2.1.1 Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky 2 603 850,00 € z výnosu dane z príjmov boli k 31. 12. 2023 boli poukázané prostriedky zo ŠR v sume 2 603 849,80 € čo predstavuje plnenie na 100%.

2.1.2 Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 67 941,00 € bol skutočný príjem k 31. 12. 2023 v sume 66 837,10 €, čo je 98 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 27 402,58 €, dane zo stavieb boli v sume 38 903,73 € a dane z bytov boli v sume 530,79 €. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 64 649,70 €, za nedoplatky z minulých rokov 2 187,40 €. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 4 273,60 €.

2.1.3 Daň za psa 1 772,74 €

2.1.4. Daň za predajné automaty20,00 €

2.1.5 Daň za ubytovanie 47,40 €

2.1.6 Daň za užívanie verejného priestranstva 4 570,00 €

2.1.7 Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 136 330,61 €

2.1.8. Poplatok za znečisťovanie ovzdušia..... 400,00 €

2.2 Bežné príjmy – nedaňové príjmy

Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia
133 733,00	131 502,35	98

2.2.1 Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 133 733,00 € bol skutočný príjem k 31. 12. 2023 vo výške 131 502,35 €, čo je 98 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých bytových a nebytových priestorov (RABČAN, obecné služby) vo výške 119 038,41 €, príjem z prenájmu vodovodov – Rabčan SRO r.s.p. 11 109,27 € príjem z prenájmu pozemkov pod garáže 1 254,67 € a príjem z prenájmu sviečkomat cintorín Rabča 100,00 €.

2.2.2 Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 197 262,00 € bol skutočný príjem k 31. 12. 2023 v sume 87 754,16 €, čo je 45 % plnenie. Ide o nasledovné príjmy:

– matričné príjmy (osvedčovanie podpisov, listín, matričné výpisy) 7 442,00 €

– poplatky – stavebné, kolaudačné rozhodnutie	10 111,00 €
– SP reklama.....	19,50 €
– SP z výrubu stromov.....	10,00 €
– výťažok zo stávkovej spoločnosti OrionTip.....	20,29 €
– SP – trvalý pobyt	310,00 €
– vyhlásenie relácie v MR	1 200,30 €
– príjem z opatrovateľskej služby (projekt).....	28 231,72 €
– príjem z poskytovania stravy pre dôchodcov	3 078,77 €
– obecná knižnica (čl. poplatky, upomienky, výpožičné služby)	1 675,62 €
– štítok pre psa.....	0,80 €
– príjem za použitie priestorov v kult.dome (za režijné náklady).....	13 930,53 €
– poplatok za umiestnenie detí v DJ	21 693,00 €
– úroky	30,63 €

2.2.3 Bežné príjmy – ostatné príjmy 52 965,56 €

Tu patria:

– Príjem z úhrady faktúr r. 2022 (el. energia).....	7 262,69 €
– Poistné plnenie – poškodenie majetku 12 BD.....	2 926,74 €
– Rabčan, Obecné služby vrátenie príspevku.....	42 776,13 €

2.3 Granty a transféry

P. č.	Poskytovateľ dotácie	Suma v €	Účel
1.	Okresný úrad	75 400,00	Transfér – Migračná výzva Ukrajina
2.	Obvodný úrad	58 610,00	Ukrajina_pomoc občanom (ubytovanie)
3.	Implementárna agentúra	147 415,67	Transfér – refundácia opatr.slужba (projekt 12 opatrovateliek)
4.	Okresný úrad Žilina	2 302 432,21	Transfér-prenesený výkon ZŠ
5.	Obvodný úrad Námestovo	13 131,07	Transfér – prenesený výkon matričná činnosť
6.	Obvodný úrad Námestovo	1 720,29	Transfér – prenesený výkon REGOB
	Obvodný úrad Námestovo	162,00	Register adries
7.	Krajský úrad Žilina	576,85	Transfér-prenes.výkon životné prostredie
8.	Krajský úrad Žilina	225,20	Transfér-miestne komunikácie
9.	ÚPSVaR	1 660,00	PnD, sociálne dávky (osobitný príjemca obec)
10.	ÚPSVaR	5 110,56	Projekt refundácia mzdy (1 pracovníčka 9 mes.)
11.	Obvodný úrad Námestovo	42 432,37	Grant_snehová kalamita
12.	Dobrovoľná PO SR, Bratislava	3 000,00	Transfér DHZ-materiálno-technické vybavenie
13.	Environmentálny fond	8 677,62	Odpadové hospodárstvo (kompostéry)

P. č.	Poskytovateľ dotácie	Suma v €	Účel
14.	Európsky fond regionálneho rozvoja	14 935,07	Transfér-projekt „Labyrint..... „
15.	Európsky fond regionálneho rozvoja	4 311,40	Transfér-projekt „Rozvoj služie.....detské jasle“
16.	Európsky fond regionálneho rozvoja	9 234,00	Transfér-projekt „Projekt opatrení....ekosystémy....“
17.	Žilinský samosprávny kraj	10 735,69	Projekt „Spoznajme svoje tradície“
18.	Žilinský samosprávny kraj	22 146,40	Projekt „Spoločne za svedkami histórie“
19.	Žilinský samosprávny kraj	1 676,36	Projekt „Prírodné klenoty....“
20.	Fond na podporu umenia	5 000,00	Obecná knižnica knižný fond
21.	Obvodný úrad Námestovo	4 443,43	Dotácia voľby , referendum
22.	Ministerstvo financií SR	66 963,97	Dotácia z dôvodu výpadku výnosu DzP FO
	Čerpanie spolu:	2 800 000,16	
	Schválený rozpočet po poslednej zmene	2 840 733,00	99 %

Granty a transféry sa nerozpočtujú v schválenom rozpočte, upravujú sa len v rozpočtových opatreniach, keďže sú vždy účelovo viazané a nedajú sa použiť na iný účet, no v roku 2022 sme schvaľovali rozpočet na rok 2023, keď sme už niektoré výšky grantov a transférov poznali, preto boli zaradené do schváleného rozpočtu.

Granty a transféry boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom, tie ktoré patrili rozpočtovej organizácii boli v plnej výške poukázané na ich výdavkový účet.

Granty a transféry boli vyúčtované v stanovených termínoch, prípadne ešte budú podľa stanových požiadaviek a podmienok.

2.4 Kapitálové príjmy

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
2 265 363,00	1 085 695,50	1 085 601,07	100

2.4.1 Príjem z predaja kapitálových aktív

V roku 2023 obec nemala žiadny príjem z predaja kapitálových aktív.

2.4.2 Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

V roku 2023 obec nemala príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív.

2.4.3 Granty a transfery

Z rozpočtovaných 1 085 695,50 € bol skutočný príjem k 31. 12. 2023 1 085 601,07 €, čo je 100 % plnenie.

Obec v roku 2023 získala nasledovné granty a transfery

P. č.	Poskytovateľ dotácie	Suma v €	Investičná akcia
1.	Ministerstvo ŽP SR	10 877,50	Zábavné a inovatívne vzdelávanie MŠ
2.	Europ.fond reg.rozvoja	401 573,31	Rozvoj cyklodopravy na hornej Orave
3.	Ministerstvo ŽP SR	7 287,52 857,35	85 % Proj.opatrení.....ekosystémy 15 %
4.	Žilinský samosprávny kraj	4 192,96	85 % Prírodné klenoty..... soľanka
5.	Europ.fond regionálneho rozvoja	267 834,85 31 509,98	85 % Zlepšenie enviro.....Bystrá 15 %
6.	Europ.fond regionálneho rozvoja	18 115,91 2 131,29	85% Rozvoj služieb....detské jasle 15 %
7.	Europ.fond regionálneho rozvoja + REACT	117 791,86	Podpora udrž.a odolnosti kult.života v Rabči v súvisl.s Covid 19 (kinosála)
8.	Europ.fond regionálneho rozvoja	199 909,74 23 518,80	85% Elokované pracovisko MŠ.... 15%
	SPOLU:	1 085 601,07	

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

2.5. Príjmové finančné operácie

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
150 000,00	462 056,36	412 421,75	89

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 462 056,36 EUR bol príjem 412 421,75 EUR , čo predstavuje 89% plnenie. Ide o zúčtovanie ZŠ s MŠ strava 21 587,80 €, ZŠ s MŠ prenesené kompetencie 773,74 €, nevyčerpaná dotácia obecná knižnica knižný fond 123,00 €, nevyčerpané fin. prostriedky na referendum 2 023,71 €, použitie rezervného fondu na kapitálové výdavky – výstavba chodníkov popri hlavnej ceste 149 923,46, úhrada fa č. 228/2023 Zníženie energ.náročnosti admin.budovy v obci Rabča 237 990,04 €.

Obec v roku 2021 mala schválený a poskytnutý investičný úver vo výške 550 000,00 € s dobou splatnosti 15 rokov, na základe Zmluvy o úvere č. 4/CC/21 na účel „Prístavba Základnej školy v Rabči, Nadstavba školiacej miestnosti OHS Rabča“.

2.6 Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou – Základná škola s materskou školou

2.6.1 Bežné príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
115 000,00	210 654,00	210 653,86	100

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

– Základná škola	39 722,21 €
– Materská škola	38 496,31 €
– Školská jedáleň	126 795,34 €
– Školský klub detí	5 640,00 €

2.6.2 Kapitálové príjmy

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie príjmov	% plnenia príjmov
0,00	0,00	0,00	0,00

2.6.3 Finančné príjmy

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie príjmov	% plnenia príjmov
0,00	8 580,00	8 579,44	100

Tieto finančné prostriedky predstavujú zostatok na účtoch školskej jedálne k 31.12.2022, ktoré sú zapojené do finančných príjmov r.2023(ŠJ ul.Školska 438 - 8 111,85 €, ŠJ ul.Kostolna 855 – 467,59 €).

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023 v eurách-obec (bez RO)

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% plnenia výdavkov
4 636 574,00	4 529 253,86	4 104 401,45	91

3.1 Bežné výdavky

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% plnenia výdavkov
1 519 380,00	2 292 698,00	1 895 577,33	83

v tom – rozpočet / skutočnosť v eurách

Funkčná klasifikácia	Skutočné čerpanie výdavkov	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Výdavky verejnej správy	556 674,14	466 462,00	753 789,00
Finančná a rozpočtová oblasť (poplatky banke, poplatky úver audit)	7 960,25	9 270,00	9 900,00
Matričná činnosť	13 131,07	12 950,00	13 293,00
Náklady na prenesený výkon ŠS (reg. obyvateľov, reg.adries, ŽP)	828,03	948,00	1 146,00

Funkčná klasifikácia	Skutočné čerpanie výdavkov	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Náklady spojené s voľbami – voľby do NR SR	5 706,50	4 000,00	7 759,00
Aktivačná činnosť (projekty UP-SVaR)	10 825,14	0,00	10 849,00
Transakcie verej. dlhu (úroky z úverov)			
Ochrana pred požiarmi (v tom náklady SČK 1 000,21 €)	13 959,62	13 000,00	18 819,00
Ochrana pred požiarmi (dotácia na mater.-techn.vybavenie)	3 000,00	0,00	3 000,00
Údržba miestnych komunikácií , (návoz drvy a štrkov, oprava parkov.plôch., ide o ulice - Adamovka III., Morčínová, Chotárna, Pikošová, Cigaňáková, Rozvoja, Mokrá, Kožušníková, okolo Soľného potoka)	111 163,58	85 000,00	124 526,00
Projekt „Zníženie energ.náročn....vratka EÚ+ŠR	22 361,54	0,00	22 362,00
Miestne komunikácie – snehová kalamita (dotácia)	42 432,37	0,00	42 433,00
Nakladanie s odpadmi (zneškodňovanie odpadov)	152 413,98	130 000,00	153 000,00
OHS inter.vybavenie, bytové domy, ObZS)	6 777,23	0,00	8 251,00
Príspevky združeniam – TJ Oravan 45 000,00, TJ Oravan oprava budovy, revitalizácia ihriska, odborná prehliadka hracích prvkov 6 374,70 €, CVČ Námestovo 616,20 €, MAK 10 655,20 €, ml.hasiči-deti 2 037,75 €, mladí hasiči-dorast 4 314,16 €, florbal 18 000 €, volejbal náklady 820,00 €	87 818,01	74 400,00	124 450,00
Kultúra – MKS	107 440,34	85 500,00	126 875,00
Kultúra – Obecná knižnica	31 611,65	29 550,00	41 289,00
Kultúra – Obecná knižnica (projekt-knihy, besedy so spisov....)	4 525,35	1 800,00	5 123,00
Kultúra – rôzna činnosť v kultúre – kultúrne akcie	103 388,59	61 400,00	105 236,00
Projekt „Soľanka..... „ bežné výdavky	1 676,36	0,00	1 700,00
Projekt „Labyrint prírody.....“	2 164,55	700,00	2 166,00
Obecné noviny RCH – spracovanie a tlač	13 080,00	9 000,00	13 100,00
Upratovacie služby (rímsko-katol.kostol)	0,00	0,00	5 000,00
Príspevky združeniam (ZMOBO, ZMOS, SpÚ... členské poplatky)	24 852,00	33 000,00	37 852,00
Budova MŠ_elokov.pracovisko-služby	2 162,76	0,00	3 100,00
Vzdelávanie (školenia pracovníkov Ocú)	2 025,73	2 600,00	2 720,00

Funkčná klasifikácia	Skutočné čerpanie výdavkov	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Opatrovateľská služba(projekt 22 opatrovateľiek)	182 259,85	141 000,00	211 565,00
Prídavky na deti, sociálne dávky	1 660,00	5 000,00	5 000,00
Pomoc občanom-ubytovanie občanov z Ukrajiny	58 610,00	0,00	58 610,00
Detské jasle – prevádzka (mzdy, energie,služby, materiál)	80 591,13	56 300,00	82 285,00
Dávky soc. pomoci	1 907,50	2 500,00	2 500,00
SPOLU	1 895 577,33	1 519 380,00	2 292 698,00

3.1.1 Výdavky verejnej správy – výdavky v sume 556 674,14 € tvoria nasledovné položky:

– 611 - mzdové náklady	249 380,94 €
– 620 - odvody do poisťovní	92 505,38 €
– 627 – doplnkové dôchodkové poistenie	15 390,12 €
– 631 – cestovné zahraničné	30,74 €
– 632001 – energie, teplo	10 575,02 €
– 632002 – vodné, stočné.....	1 738,31 €
– 632003 - poštové služby	7 879,70 €
– 632005 – telekomunikačné služby	4 396,78 €
– 633002 – výpočtová technika (NTB, PC, tlačiareň).....	1 670,00 €
– 633004 – prevádzkové stroje, zariadenia	754,00 €
– 633006 - všeobecný materiál (všeob.materiál , kancel.potreby ,tlačíva, čistiace potreby, spotrebný materiál k PC, kopír.stroj kazety,.....	11 328,55 €
– 633009 - knihy, noviny, časopisy	1 102,42 €
– 633010 – pracovná odev, obuv.....	50,00 €
– 633013 - softvér (aktualizácia programov).....	1 738,26 €
– 633016 - reprezentačné (v tom repr.Ocú 4046,15 €, občer.OZ 561,76 €).....	4 607,91 €
– 634001 - pohonné hmoty, oleje (mot.voz. KODIAQ, SUPERB, KIA, FORD).....	3 659,24 €
– 634003 – poistenie motorových vozidiel	3 509,39 €
– 634004 – dopravné	702,40 €
– 634005 – karty, známky, poplatky.....	681,10 €
– 635006 – oprava a údržba (údržba motorových vozidiel).....	537,60 €
– 636001 - prenájom pozemkov (Lesy SR, Farský úrad)	3 900,00 €
– 637003 - propagácia, reklama, inzercia (digit.kron.práce, obecný kalendár stolový grafické práce + , propag.videa obce, reprezentačné predmety-termosky, ponožky, tričká, samolepky, kniha Voda nad zlato, graf.návrh brožúry TJ,)	18 488,80 €
– 637004 - všeobecné služby (poplatky-elektroniz.miest a obcí, ochrana os.údajov, enviroservis, výkon zodpov.osoby, Datalan_servisné služby, monitor. objektu, služby OBP PO, poplatok_denný stacionár Námestovo, kopirovanie, upratovacie služby Ocú, vyprac. Žiadosti o NFP, servisné prehliadky)	49 038,25 €
– 637005 - špeciálne služby (právne služby, GP na ulice, vypracovanie žiadosti o NFP pre projekty).....	17 494,03 €
– 637006 – náhrady (lekárske prehliadky).....	25,00 €
– 637011 – odborné prehliadky, znalecký posudok.....	150,00 €
– 637012 - poplatky a odvody (kolkové známky, konces. poplatok, popl.banky, voľby-vrátenie preplatku).....	3 440,07 €

– 637014 - stravné pre zamestnancov OcÚ	4 992,30 €
– 637015 – poistenie majetku OcÚ.....	3 739,57 €
– 637016 - prídel z hr. miezd do soc. fondu	5 820,84 €
– 637026 - odmeny pre poslancov OZ a členov komisií	14 410,00 €
– 637027 – odmeny na základe dohody o vyk.práce	177,16 €
– 637031 – pokuty, penále	4 200,00 €
– 637038 – vratka „Zníženie energ.náročn....“ (EÚ + ŠR)	7 560,26 €
– 642014 – transfér jednotlivcovi (kolaudačný príspevok).....	11 000,00 €

Bývanie a občianska vybavenosť - rozvoj obcí – výdavky v sume 242 570,06 € tvoria nasledovné položky:

– RABČAN, obecné služby-príspevok	242 570,06 €
---	--------------

3.1.1.1 Mzdy, platy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 605 260,00 € bolo skutočné čerpanie k 31. 12. 2023 vo výške 476 024,38 €, čo je 79 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, opatrovateľskej služby(nárast o oblasti opatrovateľskej služby-cez projekt bolo prijatých 12 opatrovateľiek), pracovníkov miestneho kultúrneho strediska, obecnej knižnice, detských jasí.

3.1.1.2 Poistné a príspevky do poisťovní

Z rozpočtovaných 225 629,00 € bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2023 vo výške 190 100,46 €, čo je 84 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody z miezd pracovníkov za zamestnávateľa, príspevok na doplnkové dôchodkové poistenie.

3.1.1.3 Tovary a ďalšie služby

Z rozpočtovaných 936 747,00 € bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2023 vo výške 795 013,08 €, čo je 85 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk - OcÚ, kultúra, rozvoj obcí, sociálne služby, ako sú energie, materiál a služby, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za prenájom a ostatné tovary a služby. Výrazným nákladom je položka 637 – služby v sume 505 tis. €, položka 633 – materiálové náklady v sume 55 tis., 632 – energie 52 tis. €.

3.1.1.4 Bežné transfery

Z rozpočtovaných 518 562,00 € bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2023 vo výške 429 064,16, čo predstavuje 83 % čerpanie.

Ide o nasledovné transfery:

– PO RABČAN, obecné služby	242 570,06 €
– TJ Oravan Rabča	45 000,00 €
– Transfery rôznym šport. klubom (florbal)	18 000,00 €
– CVČ Námestovo	616,20 €
– Členské poplatky, príspevok SpÚ.....	24 833,29 €
– Dávky v hmotnej núdzi.....	1 907,50 €
– Príspevok pri narodení dieťaťa	8 700,00 €
– Kolaudačný príspevok	11 000,00 €
– Náklady na činnosť (MAK).....	10 655,20 €
– Náklady na činnosť (ml.hasiči_dorast).....	4 314,16 €
– Náklady na činnosť (ml.hasiči_deti).....	2 037,75 €

– Náklady na činnosť (volejbal).....	820,00 €
– Dotácia_pomoc občanom (ubytovanie občanov Ukrajina).....	58 610,00 €

3.1.1.5 Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami

a návratnými finančnými výpomocami

Z rozpočtovaných 6 500,00 € bolo skutočne vyčerpané k 31. 12. 2023 vo výške 5 375,25 €, čo predstavuje 83 %.

3.2 Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
3 061 594,00	2 180 355,86	2 152 956,86	99

rozpočet – v tom

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov
Policové zostavy + skrine (nový archív Ocú)	0,00	4 100,00	4 027,10
Elektronická úradná tabuľa	0,00	11 000,00	10 944,00
Defibrilátor	0,00	3 000,00	2 556,00
Osobný automobil	40 000,00	31 800,00	31 800,00
Územný plán obce	2 000,00	2 160,00	2 160,00
PD interiér Ocú	0,00	3 754,00	3 753,05
PD ZS architekt.štúdia 23	0,00	2 400,00	2 400,00
Rekonštrukcia Ocú	400 000,00	42 000,00	41 558,52
Zníženie energ.náročnosti...Ocú (uhradené z FRR)	0,00	237 991,00	237 990,04
Zníženie energ.náročnosti...Ocú	0,00	35 141,56	34 965,20
Projekty.....	25 000,00	12 000,00	10 018,52
Miestne komunikácie – vodovod a kanalizácie	200 000,00	66 018,07	65 992,62
Bezpeč.chodníky popri hl.ceste	300 000,00	169 118,00	167 559,56
Miestne komunikácie – asfaltovanie (fa z r.2022)	41 534,00	24 000,00	23 139,24
Výkup pozemkov	70 000,00	3 000,00	2 723,72
Zberný dvor - technika	660 000,00	0,00	0,00
PD cyklochodník Farska	0,00	6 490,00	6 490,00
PD Rozvoj cyklodopravy na hornej Orave (cyklotrasa)	0,00	6 771,00	3 770,30
Stav.práce Rozvoj cyklodopravy na hornej Orave (cyklotrasa)	436 000,00	441 574,00	439 899,25
PD Bystrá.....	0,00	200,00	180,00
Ver.osvetlenie – nové ulice	0,00	7 050,00	7 001,40
Parkovisko pri škol.areáli	80 000,00	91 646,00	91 221,67
ProjektBystrá.....	346 000,00	325 706,23	317 622,44

	0		
Elokované pracovisko.... MŠ (inter.vybavenie, súbor hnutelných vecí...)	300 000,0 0	43 950,00	41 399,54
Elokované pracovisko... MŠ (stavebné práce)	0,00	199 000,00	197 573,10
Elokované pracovisko....MŠ (šk.jedáleň... mimo projekt)	0,00	8 500,00	7 462,68
Zábavné a inovat.vzdelávanie ZŠ (zakúpené PC, interakt.tabuľa)	0,00	11 000,00	10 798,24
Zábavné a inovat.vzdelávanie ZŠ (altánok pri hornej MŠ)	0,00	5 600,00	5 506,41
TJ kosačka	0,00	8 000,00	8 000,00
TJ športová zostava pre deti (ihrisko gacel')	0,00	6 672,00	6 532,61
Kinosála – inter.vybavenie sedačky	0,00	79 087,00	79 086,00
Kinosála – dezinf.zariadenie	0,00	18 720,00	18 715,20
Kinosála – stav.práce	151 060,0 0	45 301,00	44 905,43
Kultúra – multifunkč.reproduktor s príslušenstvom	10 000,00	1 731,00	1 731,00
PD Prínavrátenie remesiel....	0,00	21 950,00	21 950,00
Fotovoltika.....ZŠ s MŠ (zariadenie)	0,00	80 355,00	80 354,02
Fotovoltika - PD	0,00	4 800,00	2 400,00
PD Multifun.areál športu v ZS	0,00	46 320,00	46 320,00
PD Zlepšenie stavu....ZŠ....	0,00	54 000,00	54 000,00
PD Prístavba ZŠ II.	0,00	16 560,00	16 560,00
Prístavba ZŠ II.....	0,00	1 890,00	1 890,00
SPOLU:	3 061 594,00	2 180 355,86	2 152 956,86

3.3 Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% plnenia výdavkov
55 600,00	56 200,00	55 867,26	99

Z rozpočtovaných 56 200,00 € na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31. 12. 2023 vo výške 55 867,26 €, čo predstavuje 99 % plnenie.

3.4 Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou (ZŠ s MŠ – rozpočtová organizácia s právnou subjektivitou)

3.4.1 Bežné výdavky

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% plnenia výdavkov
2 787 628,000	3 283 115,00	3 277 670,15	100

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

– základná škola 2 135 727,93 €

– materská škola	634 481,60 €
– školská jedáleň	370 700,62 €
– školský klub detí	86 760,00 €

3.4.2 Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% plnenia výdavkov
0,00	2 983,00	2 982,96	100

Ide o nákup zariadenia – krájač zeleniny do školskej jedálne Školská 438, Rabča.

3.5 Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou (Centrum voľného času – rozpočtová organizácia s právnou subjektivitou)

3.5.1 Bežné výdavky

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% plnenia výdavkov
0,00	0,00	0,00	0,00

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	6 088 124,30
z toho : bežné príjmy obce	5 886 049,88
bežné príjmy RO	202 074,42
Bežné výdavky spolu	5 123 247,48
z toho : bežné výdavky obce	1 895 577,33
bežné výdavky RO	3 227 670,15
Bežný rozpočet	964 876,82
Kapitálové príjmy spolu	1 085 601,07
z toho : kapitálové príjmy obce	1 085 601,07
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	2 155 939,82
z toho : kapitálové výdavky obce	2 152 956,86
kapitálové výdavky RO	2 982,96
Kapitálový rozpočet	- 1 070 338,75
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 105 461,93
Vylúčenie z prebytku (ob.knižnica dotácia)	- 597,65
Vylúčenie z prebytku (ZŠ s MŠ projekt Čítame pre ra-	- 40 727,08

<i>dost', preddavky normatívov r.2024)</i> <i>Vylúčenie z prebytku (ZŠ s MŠ projekt Profesionálny rozvoj)</i>	- 209,24
<i>Vylúčenie z prebytku (príspevok z Enviromentálneho fondu r.2022, 2023)</i>	- 13 518,90
<i>Vylúčenie spolu:</i>	- 55 052,87
<i>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</i>	- 160 514,80
Príjmové finančné operácie – obec	412 421,75
Príjmové finančné operácie – ZŠ s MŠ	8 579,44
Výdavkové finančné operácie	55 867,26
Rozdiel finančných operácií	365 133,93
PRÍJMY SPOLU	7 594 726,56
VÝDAVKY SPOLU	7 335 054,56
Hospodárenie obce	259 672,00
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	- 55 052,87
UPRAVENÉ HOSPODÁRENIE OBCE	204 619,13

Prebytok rozpočtu v sume **259 672,00 EUR** zistený podľa ustanovenia § 10 odst. 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, po vylúčení o nevyčerpané finančné prostriedky zo ŠR a podľa osobitných predpisov v sume **55 052,87 EUR**, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu

204 619,13 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 podľa § 10 ods.3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto prebytku vylučujú:

- Nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na bežné výdavky – „Stretnutie s knihou trochu inak“ v sume **597,65 EUR**.
- Prenesený výkon v oblasti školstva – ZŠ s MŠ Rabča projekt „Profesionálny rozvoj.....“ v sume **209,24 EUR**.
- Prenesený výkon v oblasti školstva v sume - ZŠ s MŠ Rabča projekt „Čítame pre radosť“, preddavky normatívov r. 2024 v sume **40 727,08 EUR**.
- Príspevok z environmentálneho fondu na komunálny odpad (dotácia z r.2022, 2023) v sume **13 518,90 EUR** (r. 2022 4841,28 EUR, r. 2023 8677,62 EUR)

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške **204 619,13 EUR**.

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

5.1 Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia par. 15 zákona č. 583/2004 Z.z. v z.n.p.. Vedie sa na samostatnom bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	570 785,73
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	255 606,06
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	-
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- fa 228/2023 Zníženie energ.náročnosti	237 990,04
- fa 376/2023 chodník popri hl.ceste	49 999,27
- fa 648/2023 chodník popri hl. ceste	49 978,79
- fa 587/2023 chodník popri hl. ceste	49 945,40
	387 913,50
Čerpanie spolu:	
- krytie schodku rozpočtu	-
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2023	438 478,29

5.2 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	7 654,74
Prírastky - povinný prídel - 1,5 %	6 285,15
- splátky pôžičiek	900,00
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	6 810,16
- regeneráciu PS, dopravu	1 012,23
- poskytnuté pôžičky	2 000,00
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2023	5 017,50

5.3 Fond opráv

Obec vytvára fond prevádzky, údržby a opráv v zmysle ustanovenia par. 18 zákona č. 443/2010 Z.z. v z.n.p.

Fond prevádzky, údržby a opráv	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	39 237,80
Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	4 280,73
Úbytky - použitie fondu : - na opravu 12 BD - na opravu 8 BJ	684,61 575,70
KZ k 31.12.2023	42 258,22

Finančné prostriedky na bežnom účte (v eurách)

Prima Banka, a.s., - BÚ	4003093001	76 149,35
Poštová banka - BÚ	0020307915	29 225,93
Prima Banka, a.s. – Sociálny fond	4003097002	5 017,50
Prima Banka, a.s. – FRR	4003090003	438 478,29
Prima Banka, a.s. – dotačný účet (Ob.knižnica_knihy)	4003094020	597,65
Prima Banka, a.s., - projekt Profes.rozvoj ZŠ s MŠ	4003091006	209,24
SLSP a.s., investičný úver (Prístavba ZŠ, Nadstavba OHS)	5173959175	255,53
SPOLU:		549 933,49

Stav pohľadávok a záväzkov (v eurách)

Pohľadávky:

318 – nedaňové (TKO-krátkodobé, OF Rabčan-el.energia, pohľ.Min.ŽP, istina Slov.pošta) 21 443,56 €
 319 – daňové krátkodobé (DzN, daň za psa) 4 363,60 €

Závazky:

321 – dodávatelia	232 746,97 €
323 – krátkodobé rezervy	41 800,00 €
331 – zamestnanci	0,00 €
336 – sociálne a zdravotné poistenie	0,00 €
342 – ostatné priame dane	0,00 €
357 – ostatné zúčt. obce (ZŠ-nevyč.fín.prostriedky, dotácie Ocú_nevyčerpané)	41 533,97 €
396 – zúčt. transférov medzi subj. VS - SpÚ	3 870,43 €
461 – úvery (Prístavba ZŠ, Nadstavba OHS)	482 768,00 €
472 – záväzky zo soc.fondu	4 820 36 €
479 – úvery zo ŠFRB	303 618,31 €

6. Finančné usporiadanie vzťahov voči:**6.1 zriadeným a založeným právnickým osobám,****6.2 ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom,****6.3 štátnemu rozpočtu,****6.4 štátnym fondom,****6.5 rozpočtom iných obcí,****6.6 rozpočtom VÚC.**

V súlade s ustanovením § 16 ods. 2 zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších zmien a doplnkov 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.

**6.1 Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám,
t.j. rozpočtovým a príspevkovým organizáciám**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel – vrátenie
Základná škola s materskou školou	2 664 771,57	2 663 166,30	1 605,27

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel – vrátenie
Centrum voľného času Rabča	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Rozpočtová organizácia CVČ Rabča mala v roku 2023 pozastavenú činnosť.

Príspevková organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel – vrátenie
-------------------------	---	---	--------------------

RABČAN, ob.slужby	243 800,00 €	243 800,00 €	0 €
-------------------	--------------	--------------	-----

Výdavky príspevkovej organizácie sa týkajú hlavne miezd a odvodov zamestnancov, ktorí sa zúčastňujú na vykonávaní prác hlavnej činnosti podľa zriaďovateľskej listiny, platby za energie, vodu a údržbu budov v správe, a ostatných nákladov týkajúcich sa hlavnej činnosti ako napríklad kancelárske potreby, poštovné, telefón, poplatky bankám, PHM, náhradné diely a ostatný materiál.

6.2 Finančné vysporiadanie voči založeným právnickým osobám

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

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie	Suma poskytnutých finančných prostriedkov v roku 2023 v eurách	Suma použitých finančných prostriedkov v roku 2023 v eurách	Rozdiel (stĺ. 2 – stĺ. 3)
Telovýchovná jednota – bežné výdavky	45 000,00	45 000,00	0
Spojený florbalový klub Rabča a Or.Polhora	18 000,00	18 000,00	0

K 31. 12. 2023 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade s VZN č. 51/2007 o dotáciách (nebol žiadny zostatok nevyčerpaných finančných prostriedkov pre TJ Oravan Rabča a Spojený florbalový klub Rabča a Or.Polhora.

6.3 Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu

Poskytovateľ dotácie	Účelové určenie dotácie: uviesť školstvo, matrika... – bežné výdavky – kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov v roku 2023	Suma použitých finančných prostriedkov v roku 2023	Rozdiel (stĺ. 3 – stĺ. 4)
Obv. úrad	Matrika – bežné výdavky	13 131,07	13 131,07	–
Krajský úrad	Miestne komunikácie bežné výdavky	225,20	225,20	–
Krajský úrad	Životné prostredie – bežné výdavky	576,85	576,85	–
Obv. úrad	Register obyvateľov – bežné výdavky	1 720,29	1 720,29	–
Obv.úrad	Register adries	162,00	162,00	-
Fond na podporu umenia	Obecná knižnica-Aktuálny knižný fond-bežné výdavky	5 000,00	4 402,35	597,65 (použitie 2024)
Dobrovoľná PO SR	DHZ-materiálno-technické vybavenie-bežné výdavky	3 000,00	3 000,00	-
Obv.úrad	Voľby NR SR, referendum	5 570,90	5 570,90	-

6.4 Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec v roku 2011 uzatvorila Zmluvu č. 507/283/2011 o poskytnutí podpory so Štátnym fondom rozvoja bývania na stavbu: „Výstavba nájomného bytu – 8 BJ Rabča“, v sume 251 470,70 EUR.

6.5 Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel – vrátenie
Neboli poskytnuté žiadne dotácie z VÚC			

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023

Obec k 31. 12. 2023 eviduje tieto záväzky:

a) voči bankám

Nesplatené úvery:

1) Zmluva č. 4/CC/21 – úver Prístavba ZŠ, Nadst. OHS	482 768,00 €
2) Zmluva č. 507/620/2007 úver ŠFRB – 12 bytový dom	146 853,61 €
3) Zmluva č. 507/283/2011 úver ŠFRB – 8 BJ	156 764,70 €
Nesplatené úvery spolu:	786 386,31 €

b) voči dodávateľom

Neuhradené faktúry	232 746,97 €
---------------------------------	---------------------

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 110 101 €, 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:	
- skutočné bežné príjmy obce	4 847 280,81
- skutočné bežné príjmy RO	163 602,39
Úhr bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022	5 010 883,20

Celková suma dlhu obce podľa par. 17/7 k 31.12.2023:	
- zostatok istiny z bankových úverov	-
- zostatok istiny z pôžičiek	-
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	0,00
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	482 768,00
- zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	-
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty	303 618,31
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	-
- zostatok istiny z	-
Spolu celková suma dlhu obce podľa par. 17/7 k 31.12.2023	786 386,31
Do celkovej sumy dlhu sa nezapočítavajú záväzky podľa par.17/8:	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	303 618,31
- z úveru z Environmentálneho fondu	-
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	-
- z úverov	-
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	303 618,31
Upravená celková suma dlhu obce podľa par. 17/8 k 31.12.2023	482 768,00

Upravená celková suma dlhu obce podľa par. 17/8 k 31.12.2023	Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022	Dlh obce § 17 ods.6 písm. a)
- 482 768,00	5 010 883,20	9,63 %

Poznámka výpočet: $482\,768 / 5\,010\,883,20 \times 100 = 9,63\%$

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:	
- skutočné bežné príjmy obce	4 847 280,81
- skutočné bežné príjmy RO	163 602,39
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022	5 010 883,20
Bežné príjmy obce a RO znížené/upravené o bežné granty a transféry a príjmy podľa osobitných predpisov:	-
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	1 941 387,39
- dotácie zo ŠR	32 929,09
- dotácie z MF SR	-
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	-
- účelovo určené peňažné dary	-
- dotácie z VÚC	-
- dotácie z Eurofondov	-
- dotácie zo štátneho účelového fondu	96 599,74
Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené, o ktoré sa znižujú bežné príjmy k 31.12.2022	2 070 916,22
Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022	2 939 966,98
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2023 s výnimkou jednorázového predčasného splatenia:	
- 821004 splátka istiny z krátkodobého bankového úveru	
- 821005 splátka istiny z dlhodobého bankového úveru	55 867,26
- 821007 splátka istiny z dlhodobého úveru ŠFRB	
- 821009 splátka istiny z dlhodobého dodávateľského úveru	
- 651002 splátka úrokov z bankového úveru	
- 651003 splátka úrokov z úveru ŠFRB (ostatné subjekty ver.správy)	
- 651004 splátka úrokov z dodávateľských úverov (ostatní veritelia)	5 375,25
-	
Celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2023	61 242,51
- suma jednorázového predčasného splatenia - istina	0,00
- suma jednorázového predčasného splatenia - úroky	0,00

Upravená celková suma ročných splátok istiny a úrokov o jednorázové predčasné splátky istiny a úrokov za rok 2023	61 242,51
--	-----------

Upravená celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2023	Úhrn upravených bežných prí- jmov obce a RO k 31.12.2022	Dlhová služba § 17 ods.6 písm. b)
61 242,51	2 939 966,98	2,08 %

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

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec je zriaďovateľom príspevkovej organizácie **RABČAN, obecné služby**.

Poskytnutý príspevok z obce pre RABČAN, obecné služby	243 800,00 eur
Celkové náklady	521 043,38 eur
Celkové výnosy	481 114,65 eur
Hospodársky výsledok – strata.....	- 39 928,73 eur

8.1 Prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov

Obec v roku 2023 neposkytla žiadne záruky.

8.2 Podnikateľská činnosť

Obec nemá podnikateľskú činnosť.

9. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023

**Majetok obce slúži na plnenie úloh obce. Používa sa na verejné účely
a na výkon samosprávy obce.**

AKTÍVA

Názov	ZS k 1.1.2023	KS k 31.12.2023
Majetok spolu	14 624 443,36	16 278 008,54
Neobežný majetok spolu	10 168 606,54	11 804 375,00
<i>z toho:</i>		
Dlhodobý nehmotný majetok (Územný plán obce, softvér)	6 781,00	22 428,00
Dlhodobý hmotný majetok (pozemky, budovy , stavby znížené o oprávky, stroje, prístroje a zariadenia znížené o oprávky, do- pravné prostriedky znížené o oprávky, drobný dlhodobý hmotný majetok znížený o oprávky, obstaranie dlhodobého hmotného majetku – nedokončené hmotné investície obce)	9 084 067,85	10 711 189,31
Dlhodobý finančný majetok – vklad RABČAN, s.r.o. (100%– účasť obce) vo výške 475 038 €, cenné papiere v OVS a.s., 22487 ks x 25,891257 menovitá hodnota =582 217 €)	1 062 255,69	1 062 255,69

Názov	ZS k 1.1.2023	KS k 31.12.2023
Obežný majetok spolu	4 442 338,73	4 465 283,48
z toho:		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektmi VS (– Účet 355 – Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a VÚC, v tom: mes. odpisy ZŠ/vlastné + cudzie zdroje, mesačné odpisy RABČAN, OS vlastné + cudzie zdroje, – Účet 357 Ostatné zúčtovanie obce a VÚC)	3 539 419,13	3 785 130,84
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky (účet 318 – nedoplatky za komunálny odpad, účet 318 – neuhr.odb.fa Účet 319– nedoplatky na dani z nehnuteľnosti, poplatok za psa	17 835,45	25 807,16
Finančné účty (Účet 221 – zostatky na bežných účtoch obce, účet 213 – zostatok stravných lístkov)	719 379,61	549 933,49
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát (RABČAN, s.r.o. – pôžička požiarne mot. vozidlo)		
Časové rozlíšenie (náklady budúcich období – uhradené faktúry v r.2022 týkajúce sa roku 2023, poistenie, členské, ...)	13 498,09	8 350,06

PS je počiatočný stav; **KS** je konečný stav

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2023	KS k 31. 12. 2023
Vlastné imanie a záväzky spolu	14 624 443,36	16 278 008,54
Vlastné imanie	8 256 567,45	9 113 690,28
z toho:		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia: (v tom: – nevysporiadaný výsledok hospodá- renia minulých rokov, – výsledok hospodá- renia za účtovné obdobie)	437 210,00	714 629,35
Záväzky	1 178 334,28	1 124 676,94
z toho:		
Rezervy (Účet 323 – rezerva na energie, na audit)	31 500,00	41 800,00
Zúčtovanie medzi subjektmi VS (Účet 357 – ZŠ zostatok prenesené kompe- tencie)	24 033,06	41 533,97
Ostatné dlhodobé záväzky (účet 479 – úvery zo ŠFRB)	303 618,31	284 243,58
Záväzky zo sociálneho fondu (Účet 472 – sociálny fond)	7 442,53	4 820,36
Záväzky z nájmu (Účet 474-fin.lízing	0,00	0,00
Krátkodobé záväzky (Účet 321 – neuhradené dodávateľské faktú- ry, účty 479, 474,379,331,336,342)	177 358,10	255 992,13
Bankové úvery a výpomoci (Účet 461 – úver Príst.ZS, Nadst. OHS)	519 440,00	482 768,00
Prijaté návr. fin. výpomoci	110 101,00	0,00
Časové rozlíšenie (Účet 384 – odpisy obce + odpisy ZŠ +odpisy RABČAN OS – cudzie zdroje)	5 189 541,63	6 039 641,32

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT OBCE RABČA

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT (v celých eurách)	k 31.12.2022	k 31.12.2023
Účtovné skupiny 50 až 58	2 839 421,67	3 350 801,51
Účtovná trieda 6 celkom	3 276 631,67	4 065 431,53
VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA pred zdanením	437 210,00	714 630,02
Splatná daň z príjmov (úrokov)	0,00	0,67
VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA po zdanení	437 210,00	714 629,35

Účtovný výsledok hospodárenia za účtovné obdobie sa zistí ako rozdiel výnosov účtovaných na účtoch účtovej triedy 6 a nákladov účtovaných na účtoch účtovej triedy 5.

Výsledok hospodárenia vo výške 714 629,35 € rozdiel medzi výnosmi a nákladmi, navrhujeme zaúčtovať v prospech účtu 428 výsledok hospodárenia minulých rokov.

O nákladoch a výnosoch sa účtuje oddelenie (nezávisle) od príjmov a výdavkov.

Porovnaním výnosov a nákladov vzniknutých v účtovnom období sa zistí výsledok hospodárenia za účtovné obdobie.

10. 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 **204 619,13 EUR**.