

Závěrečný účet Obce Rimavská Baňa

za rok 2023

Návrh

V Rimavskej Bani, dňa 11.5.2024

Návrh závěrečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 14.5.2024
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 14.5.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 14.5.2024

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Rimavskej Bani dňa, uznesením č.
.....

Schválený závěrečný účet:

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

Záverečný účet obce za rok 2023

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2023
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023
5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov podľa osobitných predpisov. Informácia o výške výnosu z poplatku za rozvoj a jeho použítí.
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. Návrh uznesenia

Závěrečný účet obce za rok 2023

1. Rozpočet obce na rok 2023

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2023.

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

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 12. 12. 2022 uznesením č. 18/2022.

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 09. 08. 2023 uznesením č. 90/2023
- druhá zmena schválená dňa 13. 12. 2023 uznesením č. 128/2023

Rozpočet obce k 31. 12. 2023

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov/čerpanie výdavkov k 31. 12. 2023	% plnenia príjmov/ % čerpania výdavkov
Príjmy celkom	746 698,90	846 049,02	838 717,49	99,13
z toho :				
Bežné príjmy	621 050,00	645 926,53	746 133,27	115,51
Kapitálové príjmy	116 000,00	116 000,00	3 500,00	3,02
Finančné príjmy	1 848,90	72 075,02	73 126,12	101,46
Príjmy RO s právnou subjektivitou	7 800,00	12 047,47	15 958,10	132,46
Výdavky celkom	746 304,00	845 450,57	825 565,08	97,65
z toho :				
Bežné výdavky	293 500,00	313 349,03	294 377,56	93,95
Kapitálové výdavky	78 500,00	139 003,18	93 605,75	67,34
Finančné výdavky	10 000,00	10 000,00	9 996,00	99,96
Výdavky RO s právnou subjektivitou	364 304,00	383 098,36	427 585,77	111,61
Rozpočtové hospodárenie obce	+ 394,90	+ 598,45	+ 13 152,41	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
746 698,90	846 049,02	838 717,49	99,13

Z rozpočtovaných celkových príjmov vo výške 846 049,02 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2023 v sume 838 717,49 EUR, čo predstavuje 99,13 % plnenie.

A. Príjmy obce

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
738 898,90	834 001,55	822 759,39	98,65

Z rozpočtovaných celkových príjmov obce vo výške 834 001,55 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2023 v sume 822 759,39 EUR, čo predstavuje 98,65 % plnenie.

Položka	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
110 Dane z príjmov a kapitálového majetku	250 000,00	250 000,00	267 913,54	107,17
120 Dane z majetku	18 150,00	18 150,00	23 548,45	129,74
130 Dane za tovary a služby	9 600,00	9 600,00	9 143,80	95,25
210 Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku	1 300,00	1 300,00	2 058,99	158,38
220 Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	2 000,00	2 000,00	4 849,65	242,48
230 Kapitálové príjmy	51 500,00	51 500,00	2 500,00	4,85
240 Úroky z tuzemských úverov, pôžičiek, návratných finančných výpomocí, vkladov a ážio	0,00	0,00	0,00	0,00
290 Iné nedaňové príjmy	0,00	0,00	1 919,31	0,00
310 Tuzemské bežné granty a transfery obec	340 000,00	364 876,53	436 699,53	119,68
320 Tuzemské kapitálové granty a transfery	64 500,00	64 500,00	1 000,00	1,55
450 Z ostatných finančných operácií	1 848,90	72 075,02	73 126,12	101,46
510 Bankové úvery a NFV	0,00	0,00	0,00	0,00

Bežné príjmy:

Z rozpočtovaných bežných príjmov 645 926,53 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2023 v sume 746 133,27 EUR, čo predstavuje 115,51 % plnenie.

a) daňové príjmy:

Položka	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
110 Dane z príjmov a kapitálového majetku	250 000,00	250 000,00	267 913,54	107,17
120 Dane z majetku	18 150,00	18 150,00	23 548,45	129,74
130 Dane za tovary a služby	9 600,00	9 600,00	9 143,80	95,25

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 250 000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31. 12. 2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 267 913,54 EUR, čo predstavuje plnenie na 107,17 %.

V roku 2023 výška výnosu dane z príjmov bola zvýšená o 9,45 % čo predstavuje sumu 23 123,84 EUR.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 18 150,00 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2023 v sume 23 548,45 EUR, čo predstavuje plnenie na 129,74 %. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 19 103, 06 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 4 425,56 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 19,83 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 23 548,45 EUR, z toho za nedoplatky z minulých rokov 880,28 EUR. K 31. 12. 2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 376,21 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 850,00 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2023 v sume 399,98 EUR, čo predstavuje plnenie na 47,06 %. Za nedoplatky z minulých rokov z toho bolo zinkasovaných 38 EUR. K 31. 12. 2023 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 142,66 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 8 750,00 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2023 v sume 8 743,82, čo predstavuje plnenie na 99,93 %. Za nedoplatky minulých rokov z toho bolo zinkasovaných 1 025,71 EUR. K 31. 12. 2023 obec eviduje pohľadávky na poplatku za komunálny odpad a drobný stavebný odpad vo výške 4 602,17 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Položka	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
210 Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku	1 300,00	1 300,00	2 058,99	158,38
220 Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	2 000,00	2 000,00	4 849,65	242,48
240 Úroky z tuzemských úverov, pôžičiek, návratných finančných výpomocí, vkladov a ážio	0,00	0,00	0,00	0,00
290 Iné nedaňové príjmy	0,00	0,00	1 919,31	0,00

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 1 300,00 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2023 v sume 2 058,99 EUR, čo je 158,38 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov z prenajatých budov, priestorov a objektov.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 2 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2023 v sume 4 849,65 EUR, čo je 242,48 % plnenie. V uvedených poplatkoch sú zahrnuté správne poplatky, ktoré boli k 31. 12. 2023 v sume 462,00 EUR a poplatky za tovary a služby, ktoré boli k 31. 12. 2023 vo výške 4 387,65 EUR

Iné nedaňové príjmy neboli rozpočtované v roku 2023, ale skutočný príjem k 31. 12. 2023 bol vo výške 1 919,31 EUR, a boli to príjmy plynúce z dobropisov.

c) prijaté bežné granty a transfery:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
340 000,00	364 876,53	436 699,53	119,68

Z rozpočtovaných bežných grantov a transferov vo výške 364 876,53 EUR bol skutočný príjem vo výške 436 699,53 EUR, čo predstavuje 119,68 % plnenie.

Prijaté bežné granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
Okresný úrad BB, odbor školstvo	306 737,29	Školstvo	
Ministerstvo vnútra SR	2 756,08	Matriky, REGOB, register adries	
Ministerstvo vnútra SR	58,53	Životné prostredie	
	34 792,50	Komunitné centrum	
	18 035,72	OP efektívna verejná správa	
ÚPSVaR	9 986,06	§ 54, koordinátor	
ÚPSVaR	18 015,50	Dotácia na stravu, učebné pomôcky	
	2 021,81	Referendum, voľby do NR SR	
	22 297,93	MOPS	
Dobrovoľná požiarna ochrana	3 029,03	DHZ	
Enviro fond	515,11		
System duálneho vzdelávania	1 000,00		
Nadácia pontis	261		
Ministerstvo financií SR	10 192,97	Inflačná pomoc	
BBSK	5 500,00	Náučný chodník, juniáles	
ECAV	1 500,00		
SPOLU:	436 699,53		

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

Kapitálové príjmy:

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov vo výške 116 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2023 v sume 3 500,00 EUR čo predstavuje 3,02 % plnenie. Tieto kapitálové príjmy boli rozpočtované nasledovne:

- v sume 50 000 EUR za odpredaj pozemkov pod cestou I72 pre SR v správe Slovenskej správy ciest . Tieto prostriedky boli obci uhradené ešte v roku 2022, a to dňa 05. 12. 2022.
- v sume 64 500 EUR dotácia na novostavbu chodníka (prijaté v roku 2022) a prístrešok k náučnému chodníku.

Položka	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
230 Kapitálové príjmy	51 500,00	51 500,00	2 500,00	4,85
320 Tuzemské kapitálové granty a	64 500,00	64 500,00	1 000,00	1,55

transfery				
-----------	--	--	--	--

Prijem z predaja pozemkov a nehmotných aktív:

Z rozpočtovaných 51 500,00 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2023 v sume 2 500,00 EUR, čo je 4,85 % plnenie. Tento príjem predstavuje zálohy za odpredaj pozemkov KN-C č. 56/1 - LV č. 211 - zastavaná plocha a nádvorie o výmere 169 m² a 56/2 - LV č. 163 - zastavaná plocha a nádvorie o výmere 699 m², KN-C č. 1 128/6 - LV č. 211 - zastavaná plocha a nádvorie o výmere 1 122 m² a KN-C 301/1 - LV č. 211 - záhrada o výmere 1 047 m².

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Z rozpočtovaných 64 500,00 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2023 v sume 1 000,00 EUR, čo predstavuje 1,55 % plnenie.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
ECAV	1 000,00	PD fara – návštevnícke centrum	

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

Príjmové finančné operácie:

Položka	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
453 Prostriedky z predchádzajúcich rokov	1 848,90	72 075,02	70 226,12	97,43
454 z rezervného fondu	0,00	0,00	2 900,00	0

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 72 075,02 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2023 v sume 73 126,12 EUR, čo predstavuje 101,46 % plnenie.

V roku 2023 boli do rozpočtu zapojené nevyčerpané prostriedky z roku 2022, a to nevyčerpané prostriedky na školstvo, mzdové výdavky na MOPS a OP EVS, prostriedky na zabezpečenie referenda v roku 2023, dotácia na energie v komunitnom centre, nevyčerpaná dotácia na stravu,

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 74/2023 zo dňa 07. 06. 2023 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 2 900,00 EUR na projektovú dokumentáciu na rekonštrukciu fary.

B. Príjmy rozpočtových organizácií

Bežné príjmy:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	7 800,00	12 047,47	15 958,10	132,46

Z rozpočtovaných bežných príjmov 12 047,47 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2023 v sume 15 958,10 EUR, čo predstavuje 132,46% plnenie.

Kapitálové príjmy:

Základná škola s materskou školou Juraja Palkoviča nemala v roku 2023 žiadne kapitálové príjmy.

Príjmové finančné operácie:

Základná škola s materskou školou Juraja Palkoviča nemala v roku 2023 žiadne príjmy, ktoré by do rozpočtu zapájala prostredníctvom finančných operácií.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
746 304,00	845 450,57	825 565,08	97,65

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 845 450,57 EUR bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2023 v sume 825 565,08 EUR, čo predstavuje 97,65 % čerpanie.

A. Výdavky obce

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
382 000,00	462 352,21	397 979,31	86,08

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 462 352,21 EUR bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2023 v sume 397 979,31 EUR, čo predstavuje 86,08 % čerpanie.

Položka	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
610 Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	120 000,00	121 000,00	128 360,85	106,08
620 Poistné a príspevok do poisťovní	45 000,00	44 806,68	45 043,44	100,53
630 Tovary a služby	114 000,00	132 073,45	108 385,75	82,06
640 Bežné transfery	13 500,00	13 500,00	11 635,85	86,19
650 Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami	1 000,00	1 000,00	941,67	94,17
710 Obstarávanie kapitálových aktív	78 500,00	139 003,18	93 605,75	67,34
820 Splácanie istín	10 000,00	10 000,00	9 996,00	99,96

--	--	--	--	--

Bežné výdavky:

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 313 349,03 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 294 377,56 EUR, čo predstavuje 93,95 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

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

Z rozpočtovaných výdavkov 121 000,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31. 12. 2023 v sume 128 360,85 EUR, čo je 106,08 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, miestnej občianskej poriadkovej služby, komunitného centra, aktivačných pracovníkov.

b) Poistné a príspevok do poisťovní:

Z rozpočtovaných výdavkov 44 806,68 EUR bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2023 v sume 45 043,44 EUR, čo je 100,53 % čerpanie.

c) Tovary a služby:

Z rozpočtovaných výdavkov 132 073,45 EUR bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2023 v sume 108 385,75 EUR, čo je 82,06 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 13 500,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2023 v sume 11 635,85 EUR, čo predstavuje 86,19 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 1 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2023 v sume 941,67 EUR, čo predstavuje 94,17 % čerpanie.

Kapitálové výdavky:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
06.2.0	78 500,00	139 003,18	93 605,75	67,34

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 139 003,18 EUR bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2023 v sume 93 605,75 EUR, čo predstavuje 67,34 % čerpanie. Ide o nasledovné aktivity:

- Príviesný vozík	1 248,00 EUR
- Novostavba chodníka	49 973,20 EUR
- Novostavba chodníka – vratka nevyčerpanej dotácie	10 929,98 EUR
- Dlažba pri hasičskej zbrojnici	7 666,01 EUR
- Výmena okien na prízemí obecného úradu	4 400,68 EUR
- PD – rekonštrukcia fary pre vybudovanie turistického centra	11 320,00 EUR
- Prístrešok k náučnému chodníku	4 038,38 EUR
- PD rekonštrukcia chodníka	2 300,00 EUR
- Územný plán	1 500,00 EUR
- Odkúpenie pozemkov (Belko, Fikejzová, Moldován)	229,50 EUR

Výdavkové finančné operácie:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie finanč. výdavkov	% čerpania fin.výdavkov k rozpočtu po zmenách
01.7.0	10 000,00	10 000,00	9 996,00	99,96

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 10 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2023 v sume 9 996,00 EUR, čo predstavuje 99,96 % čerpanie. Sú to splátky úverov.

B. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou

Bežné výdavky:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	364 304,00	383 098,36	427 585,77	111,61

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 383 098,36 EUR bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2023 v sume 427 585,77 EUR, čo predstavuje 111,61 % čerpanie.

Kapitálové výdavky:

Základná škola s materskou školou Juraja Palkoviča nemala v rozpočte na rok 2023 plánované čerpanie kapitálových výdavkov.

Výdavkové finančné operácie:

Základná škola s materskou školou Juraja Palkoviča nemala v rozpočte na rok 2023 plánované čerpanie výdavkových finančných operácií.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	762 091,37
z toho : bežné príjmy obce	746 133,27
bežné príjmy RO	15 958,10
Bežné výdavky spolu	721 963,33
z toho : bežné výdavky obce	294 377,56
bežné výdavky RO	427 585,77
Bežný rozpočet	+ 40 128,04
Kapitálové príjmy spolu	3 500,00
z toho : kapitálové príjmy obce	3 500,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	93 605,75
z toho : kapitálové výdavky obce	93 605,75
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	- 90 105,75
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 49 977,71
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ	11 838,38
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku PČ (doplňkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ)	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 61 816,09
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	73 126,12
- finančné zábezpeky školskej jedálne	0,00
- finančné zábezpeky na nájomné - napr. bytovky ŠFRB	0,00
- finančné zábezpeky na verejné obstarávanie	
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	9 996,00
- finančné zábezpeky školskej jedálne	0,00
- finančné zábezpeky na nájomné - napr. bytovky ŠFRB	0,00
- finančné zábezpeky na verejné obstarávanie	0,00
Rozdiel finančných operácií	63 130,12
PRÍJMY SPOLU	838 717,49

VÝDAVKY SPOLU	825 565,08
<i>Rozpočtové hospodárenie obce</i>	
<i>Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ</i>	11 838,38
<i>Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku PČ (doplnkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ)</i>	0,00
<i>Úprava hospodárenia o nevyčerpaný úver</i>	0,00
<i>Upravené rozpočtové hospodárenie obce</i>	1 314,03

Schodok rozpočtu v sume 49 977,71 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., sa upravuje – zvyšuje o:

- a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume **5 394,82 EUR**, a to na :
 - prenesený výkon v oblasti školstva v sume 2 392,75 EUR
 - stravné pre deti v hmotnej núdzi v sume 3 002,07 EUR
- b) nevyčerpané prostriedky školského stravovania na stravné a rēžiu 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 **6 443,56 EUR**

Po vylúčení nevyčerpaných účelovo určených prostriedkov je schodok rozpočtu sume **61 816,09 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 + **63 130,12 EUR**. Prebytok finančných operácií navrhujeme použiť:

- na krytie schodku rozpočtu v sume **61 816,09 EUR**.
- na tvorbu rezervného fondu v sume 1 314,03 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške **1 314,03 EUR**.

5.Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov podľa osobitných predpisov.

Informácia o výške výnosu z poplatku za rozvoj.

Rezervný fond

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

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	0
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	0
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0
- z finančných operácií	+ 20 408,76
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. 74/2023 zo dňa 07. 06. 2023 obstaranie PD na rekonštrukciu fary	2 900,00
- krytie schodku rozpočtu	2 339,25
KZ k 31.12.2023	15 169,51

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	286,91
Prírastky - povinný prídél – 1,5 %	1 794,74
- povinný prídél - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	1 649,00
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31. 12. 2023	432,65

6. Bilancia aktív a pasív k 31. 12. 2023

A K T Í V A

Názov	ZS k 1. 1. 2023 v EUR	KZ k 31. 12. 2023 v EUR
Majetok spolu	1 388 865,49	1 379 102,50
Neobežný majetok spolu	1 259 743,76	1 311 521,00
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	2 467,00	3 300,00
Dlhodobý hmotný majetok	1 168 808,76	1 201 539,00
Dlhodobý finančný majetok	88 468,00	106 682,00
Obežný majetok spolu	129 121,73	67 581,50
z toho :		
Zásoby	292,00	202,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	16 938,09	16 243,29
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	3 118,03	2 638,67
Finančné účty	108 773,61	48 497,54
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	0,00	0,00

P A S Í V A

Názov	ZS k 1. 1. 2023 v EUR	KZ k 31. 12. 2023 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	1 388 865,49	1 379 102,50
Vlastné imanie	662 469,09	693 839,32
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	662 469,09	693 839,32
Záväzky	44 082,41	36 162,19
z toho :		
Rezervy	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	9 722,94	5 394,82
Dlhodobé záväzky	286,91	432,65
Krátkodobé záväzky	1 307,12	19 105,28
Bankové úvery a výpomoci	32 765,44	11 229,44

Časové rozlíšenie	682 313,99	649 100,99
--------------------------	-------------------	-------------------

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	177,51		
- zamestnancom	10 394,95		
- poisťovniam	5 824,60		
- daňovému úradu	1 340,67		
- štátnemu rozpočtu	5 394,82		
- bankám	11 229,44		
- štátnym fondom	0,00		
- ostatné záväzky	1800,20		
Záväzky spolu k 31.12.2023	36 162,19		

Stav úverov a návratných finančných výpomocí (NFV) k 31.12.2023

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru/NFV	Ročná splátka istiny za rok 2023	Ročná splátka úrokov za rok 2023	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2023	Rok splatnosti
OTP banka, a. s.	Investičný		9 000,00	296,77	7 739,44	2024
OTP banka, a. s.	Investičný		996,00	588,32	3 490,00	2028

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 11 540,00 €, ktorá bola poskytnutá bezúročne. Návratná finančná výpomoc bola odpustená v roku 2023 na základe Uznesenia vlády č. 459 zo dňa 13. septembra 2023 a bola zúčtovaná do výnosov v plnej výške.

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

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

- celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- suma splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov neprekročí v príslušnom rozpočtovom roku **25 %** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka znížených o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky

poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu.

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

Text	Suma v EUR
Bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31. 12. 2022:	
- bežné príjmy obce	676 973,87
- bežné príjmy RO	14 461,34
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022* (Zdroj FIN 1-12 BP, 1.časť obec + RO)	691 435,21
Celková suma dlhu obce podľa § 17/7 k 31.12.2023:	
- zostatok istiny z emitovaných dlhopisov (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ED, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.1, r.45)	0,00
- zostatok istiny zo zmeniek (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj Z, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.3, r.45)	0,00
- zostatok istiny z bankových úverov, pôžičiek (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj BU, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.5, r.45)	11 229,44
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj IDU, stĺ.4 ; FIN 4-04, stĺ.7, r.45)	0,00
- zostatok istiny z dodávateľských úverov (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj DU, stĺ.4 ; FIN 4-04, stĺ.9, r.45)	0,00
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj SFRB, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.11, r.45)	0,00
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ENVF, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.13, r.45)	0,00
- zostatok istiny z finančnej výpomoci a pôžičiek od subjektov VS (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj NFV, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.15, r.45)	0,00
- zostatok istiny z finančnej výpomoci a pôžičiek od subjektov mimo VS (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj OST, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.19, r.45)	0,00
- zostatok istiny zo záväzkov po zmene veriteľa (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ZMV, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.21, r.45)	0,00
- zostatok istiny z pôžičky z Audiovizuálneho fondu (zdroj : FIN 6-04, r.6)	0,00
- zostatok istiny z pôžičky z Fondu na podporu umenia (zdroj : FIN 6-04, r.7)	0,00
- zostatok istiny z úverov na predfinancovanie projektov EÚ (zdroj : FIN 6-04, r.8)	0,00
- zostatok istiny z	0,00
Celková suma dlhu obce podľa § 17/7 k 31. 12. 2023	11 229,44
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky podľa § 17/8:	

- z úverov zo ŠFRB (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj SFRB, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.11, r.45)	0,00
- z úveru z Environmentálneho fondu (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ENVF, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.13, r.45)	0,00
- z pôžičky z Audiovizuálneho fondu (zdroj : FIN 6-04, r.6)	0,00
- z pôžičky z Fondu na podporu umenia (zdroj : FIN 6-04, r.7)	0,00
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ (zdroj : FIN 6-04, r.8)	0,00
- z úverov	0,00
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	0,00
Upravená celková suma dlhu obce podľa § 17/8 k 31.12.2023**	11 229,44

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)
11 229,44	691 435,21	1,62%

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

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

Text	Suma v EUR
Bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31. 12. 2022:	
- bežné príjmy obce	676 973,87
- bežné príjmy RO	14 461,34
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31. 12. 2022* (Zdroj FIN 1-12 BP, 1.časť obec + RO)	691 435,21
Bežné príjmy obce a RO znížené/upravené o bežné granty a transfery a príjmy podľa osobitných predpisov:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	309 551,90
- dotácie zo ŠR	117 824,66
- dotácie z MF SR	10 192,97
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	0,00
- účelovo určené peňažné dary	0,00
- dotácie zo zahraničia	0,00
- dotácie z Eurofondov	0,00
- príjmy podľa osobitných predpisov	0,00
-	0,00
Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené, o ktoré sa znižujú bežné príjmy k 31.12.2022 (Zdroj FIN 1-12 BP, 1.časť obec + RO)	437 569,53
Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31. 12. 2022*	253 865,68

Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31. 12. 2023 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia: (Zdroj FIN 1-12 obec: 1. časť úroky 65x ; 2. časť istina 82x)	
- 821004 splátka istiny z krátkodobého bankového úveru	0,00
- 821005 splátka istiny z dlhodobého bankového úveru	9 996,00
- 821007 splátka istiny z dlhodobého úveru ŠFRB (ostatné subjekty verejnej správy)	0,00
- 821009 splátka istiny z dlhodobého dodávateľského úveru	0,00
-	0,00
- 651002 splátka úrokov z bankového úveru	941,67
- 651003 splátka úrokov z úveru ŠFRB (ostatné subjekty verejnej správy)	0,00
- 651004 splátka úrokov z dodávateľských úverov (ostatní veritelia)	0,00
-	0,00
Celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2023	10 937,67
- suma jednorazového predčasného splatenia - istina	0,00
- suma jednorazového predčasného splatenia - úroky	0,00
Upravená celková suma ročných splátok istiny a úrokov o jednorazové predčasné splátky istiny a úrokov za rok 2023**	10 937,67

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)
10 937,67	253 865,68	4,31 %

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

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec Rimavská Baňa nie je zriaďovateľom žiadnej príspevkovej organizácie.

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

Obec Rimavská Baňa v roku 2023 neposkytla žiadnu dotáciu.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec Rimavská Baňa v roku 2023 nevykonávala podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči:

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom

d) rozpočtom iných obcí

e) rozpočtom VÚC

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

a) Finančné usporiadanie voči 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 -
Základná škola s materskou školou Juraja Palkoviča – originálne kompetencie	93 288,22	93 288,22	
Základná škola s materskou školou Juraja Palkoviča – poplatky MŠ a ŠKD, preplatky za energie, stravné, vybavenie MŠ	17 311,61	17 311,61	

- **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 -
Základná škola s materskou školou Juraja Palkoviča – prenesené kompetencie	306 737,29	306 737,29	

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 : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Ministerstvo vnútra SR	Matriky, REGOB, register adries	2 756,08	2 756,08	
Ministerstvo vnútra SR	Životné prostredie	58,53	58,53	
	Komunitné centrum	34 792,50	34 792,50	
	OP efektívna verejná správa	18 035,72	18 035,72	

ÚPSVaR	§ 54, koordinátor	9 986,06	9 986,06	
ÚPSVaR	Dotácia na stravu, učebné pomôcky	18 015,50	18 015,50	
	Referendum, voľby do NR SR	2 021,81	2 021,81	
	MOPS	22 297,93	22 297,93	
Dobrovoľná požiarna ochrana	DHZ	3 029,03	3 029,03	
Enviro fond		515,11	515,11	
System duálneho vzdelávania		1 000,00	1 000,00	
Nadácia pontis		261	261	
Ministerstvo financií SR	Inflačná pomoc	10 192,97	10 192,97	
ECAV		1 000,00	1 000,00	

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec Rimavská Baňa neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

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

Obec	Suma prijatých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
BBSK	5 500,00	5 500,00	

12. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo v Rimavskej Bani prerokovalo dňa Návrh Záverečného účtu za rok 2023 a prijalo nasledovné uznesenie:

1. berie na vedomie:

- **splnenie všetkých podmienok pre schválenie záverečného účtu obce, a to:**
 - zverejnenie záverečného účtu v zákonom stanoveným spôsobom a stanovenej lehote
- **stanovisko hlavnej kontrolórky obce Rimavská Baňa k Návrhu Záverečného účtu obce Rimavská Baňa za rok 2023**

2. schvaľuje:

- **Záverečný účet obce Rimavská Baňa za rok 2023** v súlade s § 11 ods. 4 písm. b) zákona 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov
- **celoročné hospodárenie bez výhrad** podľa § 16 ods. 10 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov
- **použitie prebytku hospodárenia** vo výške **1 314,03 EUR** na tvorbu rezervného fondu

V Rimavskej Bani, dňa 11. 05. 2024

Mgr. Elena Polóniová
starostka obce