

Obec Cerovo, č. 259, 962 52 Cerovo



Návrh

**Závěrečný účet Obce Cerovo  
za rok 2023**

Predkladá: Mgr. Margita Bod'ová

Spracoval: Ing. Terézia Šimková

V Cerove, dňa 23.05.2024

Návrh záverečného účtu zverejnený na webovej stránke obce dňa 23.05.2024

Závěrečný účet schválený OZ dňa ....., uznesením č. ....

# Závěrečný 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 prostriedkov fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023
8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
  - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
  - b) štátnemu rozpočtu
  - c) štátnym fondom
  - d) rozpočtom iných obcí
  - e) rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce
13. 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. 3 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Rozpočet obce na rok 2023 bol zostavený ako prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce a rozpočtovej organizácie bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 17.12.2022 uznesením č. 17/2022

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 16.06.2023 uznesením č. 45/2023
- druhá zmena schválená dňa 14.12.2023 uznesením č. 65/2023
- tretia zmena vykonaná dňa 31.12.2023 rozpočtovým opatrením č. 3/2023 na základe oznámení o dotáciách zo ŠR, OZ bude s opatrením oboznámené.

### Rozpočet obce k 31.12.2023

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Čerpanie rozpočtu
<b>Príjmy celkom</b>	<b>1 215 743,21</b>	<b>1 928 360,83</b>	<b>1 902 053,57</b>
z toho :			
Bežné príjmy	652 101,21	179 896,27	714 769,68
Kapitálové príjmy	513 642,00	618 733,86	607 593,19
Finančné príjmy	50 000,00	589 690,70	579 690,70
<b>Výdavky celkom</b>	<b>1 215 413,27</b>	<b>1 918 208,75</b>	<b>1 885 907,78</b>
z toho :			
Bežné výdavky	618 655,27	682 725,29	665 462,49
Kapitálové výdavky	590 002,00	685 085,50	680 047,33
Finančné výdavky	6 756,00	540 397,96	540 397,96
<b>Rozpočtové hospodárenie obce</b>	<b>329,94</b>	<b>10 152,08</b>	<b>16 145,79</b>

z toho: RO s právnou subjektivitou	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Čerpanie rozpočtu
<b>Príjmy celkom</b>	<b>20 000,00</b>	<b>20 985,16</b>	<b>19 544,61</b>
z toho :			
Bežné príjmy	20 000,00	20 000,00	18 559,45
Kapitálové príjmy	0,00	0,00	0,00
Finančné príjmy	0,00	985,16	985,16
<b>Výdavky celkom</b>	<b>336 905,00</b>	<b>384 276,33</b>	<b>374 481,58</b>
z toho :			
Bežné výdavky	336 905,00	384 276,33	373 874,58
Kapitálové výdavky	0,00	0,00	0,00
Finančné výdavky	0,00	0,00	0,00

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť
1 215 743,21	1 928 360,83	1 902 053,57

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1 928 360,83 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1 902 053,57 EUR, čo predstavuje 98,64 % plnenia.

### 1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť
652 101,21	719 896,27	714 769,68

Z rozpočtovaných bežných príjmov 719 896,27 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 714 769,68 EUR, čo predstavuje 99,29 % plnenie.

#### a) daňové príjmy

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť
298 097,00	298 374,50	294 362,91

#### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 265 614,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 261 949,42 EUR, čo predstavuje plnenie na 98,62 %. Podielová daň zo ŠR predstavuje 36,65 % z celkových skutočných bežných príjmov obce.

#### Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 17 788,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 18 686,49 EUR, čo predstavuje plnenie na 105,05 % plnenia. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 15 699,58 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 2 968,07 EUR a z bytov boli v sume 18,84 EUR.

K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností za rok 2023 v sume 1 275,87 EUR a celkom aj za minulé roky spolu 2 577,45 EUR.

**Daň za psa** 429,00 EUR

**Daň za užívanie verejného priestranstva** 99,00 EUR

**Daň za ubytovanie** 1 247,50 EUR

**Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad** 11 951,50 EUR

K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na poplatkoch za odpad za rok 2023 v sume 2 607,00 EUR a celkom aj za minulé roky spolu 6 154,02 EUR.

#### b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť
47 654,87	47 574,26	47 043,34

#### Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 10 641,20 EUR bol skutočný príjem obce k 31.12.2023 v sume 11 454,66 EUR, čo je 107,64 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov a hrobové miesta v sume 1 254,29 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 10 200,37 EUR.

**Administratívne poplatky a iné poplatky a platby** - ide najmä o príjmy zo správnych poplatkov, ktoré predstavujú príjmy vyberané obcou v zmysle platných právnych predpisov. Patria sem správne poplatky vyberané za overovanie listín, za vydanie rybárskych lístkov, správne poplatky v zmysle stavebného zákona, správne poplatky matriky, za uloženie odpadu na území obce a pod. Z rozpočtovaných 28 212,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 26 867,62 EUR čo je 95,23 % plnenie. Poplatky a platby z predaja a služieb obce v sume 8 308,17 EUR, z toho správne poplatky v sume 672,50 EUR a 18 559,45 EUR tvoria príjmy ZŠ s MŠ.

### Iné nedaňové príjmy

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 8 721,06 EUR - príjmy z refundácie za KC a z dobropisov bol skutočný príjem vo výške 8 721,06 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

### c) prijaté granty a transfery

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť
306 349,34	373 947,51	373 363,43

Z rozpočtovaných grantov a transferov 373 947,51 EUR bol skutočný príjem vo výške 348.328,89 EUR, čo predstavuje 99,46 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Účel	Suma v EUR
MV SR	Matričná činnosť	2 558,71
MV SR	REGOB	186,12
MV SR	Register adries	27,60
MV SR	Voľby a referendum	1 700,74
MPSVR SR	Refundácia energií	6 993,97
ÚPSVR	VPP	704,83
ÚPSVR	Osobitný príjemca	2 822,30
ÚPSVR	Pohrebné	79,67
IMPLEA	Komunitné centrum	44 603,92
MV SR	Školstvo – prenesené kompetencie	259 141,00
ÚPSVR	Školstvo – prenesené kompetencie	20 284,90
NIVM	Školstvo – asistent učiteľa	16 092,32
ÚPSVR	Ubytovanie - ukrajinci	4 300,00
DPO SR	DHZO	3 000,00

Popis najvýznamnejších prijatých grantov a transferov:

Najvýznamnejší prijatý transfer vo výške 295 518,22 EUR obec prijala zo ŠR pre rozpočtovú organizáciu – ZŠ s MŠ:

- normatívne bežné výdavky spolu: 229 341,00 EUR
- nenormatívne bežné výdavky spolu: 66 177,22 EUR

Transfery boli použité podľa určenia účelu: refundáciu miezd, odvodov do poisťovní, materiálu alebo preplatenie výdavkov jednotlivcom v prípade osobitného určenia príjemcu.

## 2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť
513 642,00	618 773,86	607 593,19

Z rozpočtovaných 618 773,86 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 607 593,19 EUR, čo je 100 % plnenie.

#### Granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Účel	Suma v EUR
SIEA	Rekonštrukcia budovy OcÚ	502 461,29
MŽP SR	Čelný nakladač	78 829,86
MAS H-NP	Interiérové vybavenie MŠ	12 524,04
ÚV SR - USVRK	Zabezpečenie prístupu MRK k základnej infraštruktúre	13 778,00

#### 3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť
50 000,00	589 690,70	579 690,70

Z rozpočtovaných 589 690,70 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 579 690,70 EUR, čo je 100 % plnenie.

Zapojenie finančných prostriedkov z roku 2023 na prenesené kompetencie ZŠ s MŠ 5.097,92 EUR.

Prijaté úvery obce spolu v sume 45.000,00 EUR.

#### 4. Príjmy rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou Základná škola s materskou školou

##### Bežné príjmy

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť
20 000,00	20 000,00	18 559,45

Z rozpočtovaných 20 000,00EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 18 559,45 EUR čo je 92,80 % plnenie.

Príjmy za MŠ a ŠKD 1 820,46 EUR, za predaj výrobkov 5 562,95 EUR, za stravné 11 176,04 EUR.

Kapitálové príjmy RO v roku 2023 nemala.

#### Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť
0,00	985,16	985,16

Z rozpočtovaných 985,16 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 985,16 EUR prostriedky z predchádzajúcich rokov, čo predstavuje 100 % plnenie.

### 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť
1 215 413,27	1 918 208,75	1 885 907,78

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1 918 208,75 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 1 885 907,78 EUR, čo predstavuje 98,32 % čerpanie.

## 1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť
618 655,27	692 725,29	665 462,49

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 692 725,29 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 665 462,49 EUR, čo predstavuje 96,06 % čerpanie.

### Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

#### Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 307 077,76 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 na mzdové prostriedky pre zamestnancov skutočne čerpané 304 852,87 EUR z toho OcÚ, matriky, komunitného centra v sume 94 633,01 EUR a na zamestnancov ZŠ s MŠ v sume 210 219,86 EUR čo je spolu 99,28 % čerpanie.

#### Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 102 866,81 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 pre zamestnancov OcÚ, matriky, komunitného centra, a aktivačných pracovníkov v sume 30 619,27 EUR a na zamestnancov ZŠ s MŠ v sume 72 247,54 EUR čo je spolu 102,61 % čerpanie.

#### Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 229 652,96 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 208 992,08 EUR, čo je 91,00 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky na cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné a ostatné tovary a služby všetkých stredísk OcÚ, KC a ZŠ s MŠ.

#### Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 41 023,97 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 34 040,56 EUR, čo predstavuje 82,98 % čerpanie.

#### Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi a návratnými finančnými výpomocami

Z rozpočtovaných výdavkov 14719,50 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 14 710,17 EUR, čo predstavuje 99,94 % čerpanie.

## 2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť
590 002,00	685 085,50	680 047,33

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 685 085,50 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 680 047,33 EUR, čo predstavuje 99,26 % čerpanie.

### Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

Výdavky na rekonštrukciu budovy OcÚ v sume 560 973,83 EUR, na projektovú dokumentáciu v sume 32 030,00 EUR a čelný nakladač 82 978,80 EUR .

## 3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť
6 756,00	540 397,96	540 397,96

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 540 397,96 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 540 397,96 Eur - splácanie istín, čo je 100 % čerpanie.

#### 4. Výdavky rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou Základná škola s materskou školou

##### Bežné výdavky

Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť
336 905,00	384 276,33	373 874,58

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 384 276,33 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 373 874,58 EUR, čo predstavuje 97,29 % čerpanie.

##### Rozbor významných položiek bežného rozpočtu RO s právnou subjektivitou:

###### Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 212 336,06 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 210 219,86 EUR, čo je 99,00 % čerpanie.

###### Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 69 095,62 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 72 247,54 EUR, čo je 104,56 % čerpanie.

###### Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 73 723,04 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 68 908,98 EUR, čo je 93,47 % čerpanie.

###### Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 29 121,61 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 22 498,20 EUR, čo predstavuje 77,26 % čerpanie.

RO v roku 2023 mala kapitálové výdavky v sume 607,00 EUR.

RO v roku 2023 nemala výdavkové finančné operácie.

#### 4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023
Bežné príjmy spolu	714 769,68
z toho : bežné príjmy obce	696 210,23
bežné príjmy RO	18 559,45
Bežné výdavky spolu	665 462,49
z toho : bežné výdavky obce	291 587,91
bežné výdavky RO	373 874,58
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>49 307,19</b>
Kapitálové príjmy spolu	607 593,19
z toho : kapitálové príjmy obce	607 593,19
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	680 047,33
z toho : kapitálové výdavky obce	679 440,33
kapitálové výdavky RO	607,00



<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>-72 454,14</b>
<b>Prebytok/schodok-bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>-23 146,95</b>
Príjmy z finančných operácií	579 690,70
Výdavky z finančných operácií	540 397,96
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>39 292,74</b>
PRÍJMY SPOLU	1 902 053,57
VÝDAVKY SPOLU	1 885 907,78
<b>Rozdiel celkových príjmov a výdavkov</b>	<b>16 145,79</b>
<b>Vylúčenie z prebytku/ Úprava schodku</b>	<b>16 145,79</b>
<b>Upravené rozpočtové hospodárenie obce</b>	<b>0,00</b>

### Riešenia hospodárenia obci:

**Schodok rozpočtu v sume -23 146,95 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. bol v rozpočtovom roku 2023 vysporiadaný :

- z finančných operácií **39 292,74 EUR**

**Schodok rozpočtu** zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov **sa upravuje - zvyšuje o :**

- nevyčerpané účelovo určené prostriedky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku zo štátneho rozpočtu a na základe osobitných predpisov podľa § 16 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách
- z finančných operácií **16 145,79 EUR.**

Na základe uvedených skutočností obec neuskutoční tvorbu rezervného fondu za rok 2023.

## 5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov

### Rezervný fond

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

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	10 469,15
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	22 240,59
Úbytky - použitie rezervného fondu :	-22 240,59
KZ k 31.12.2023	10 469,15

### Peňažný fond

Obec nevytvára iný peňažný fond.

### 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	248,90
Prírastky	1 171,56

Úbytky	-
KZ k 31.12.2023	1 420,46

## 6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023

### A K T Í V A

Názov	KZ k 31.12.2023 v EUR	KZ k 31.12.2022 v EUR
<b>Majetok spolu</b>	<b>1 866 015,93</b>	<b>1 167 322,99</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>1 812 504,21</b>	<b>1 126 139,23</b>
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	186,00	294,00
Dlhodobý hmotný majetok	1 665 048,21	1 002 865,23
Dlhodobý finančný majetok	147 270,00	122 980,00
<b>Obežný majetok spolu</b>	<b>51 927,10</b>	<b>39 941,30</b>
z toho :		
Zásoby	7,50	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1 999,69	3 630,79
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	19 041,32	12 398,65
Finančné účty	30 878,59	23 911,86
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>1 584,62</b>	<b>1 242,46</b>

### P A S Í V A

Názov	KZ k 31.12.2021 v EUR	KZ k 31.12.2022 v EUR
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	<b>1 866 015,93</b>	<b>1 167 322,99</b>
<b>Vlastné imanie</b>	<b>685 695,69</b>	<b>598 668,06</b>
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	685 695,69	598 668,06
<b>Záväzky</b>	<b>86 143,13</b>	<b>72 120,06</b>
z toho :		
Rezervy	1 140,00	1 140,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	11 457,52	2 710,90
Dlhodobé záväzky	23 120,46	23 808,90
Krátkodobé záväzky	20 878,15	16 288,26
Bankové úvery a výpomoci	29 547,00	28 172,00
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>1 094 177,11</b>	<b>496 534,87</b>

## 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
Druh záväzkov voči:		
- dodávateľom	1 215,40	1 215,40
- zamestnancom	7 740,84	7 740,84
- poisťovniam	4 681,36	4 681,36
- daňovému úradu	710,95	710,95
- ostatné záväzky	6 529,60	6 529,60
<b>Záväzky spolu k 31.12.2022</b>	<b>20 878,15</b>	<b>20 878,15</b>

### Stav úverov k 31.12.2023

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2023	Ročná splátka úrokov za rok 2023	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2023	Rok splatnosti
Prima Banka	Bankový úver	27 000,00	6 756,00	419,06	9 547,00	r. 2025
Prima Banka	Bankový úver kontokorentný	40 000,000	20 000,00	1 237,02	20 000,00	r.2031

Obec má k dispozícii kontokorentný úver so splatnosťou do r. 2031. Úver sa využíva na krytie bežných ale i kapitálových výdavkov, zostatok istiny úveru k 31.12.2023 je 20 000,00 EUR.

Termínovaný úver je splatný do mája 2025 so zostatkovou hodnotou 9 547,00 EUR splátky istiny a úrokov sú uhrádzané v pravidelných mesačných splátkach.

Uznesením vlády Slovenskej republiky č. 494 z 12. augusta 2020 k návrhu na poskytnutie návratných finančných výpomocí obciam a vyšším územným celkom na kompenzáciu výpadku dane z príjmov fyzických osôb v roku 2020, bola obci poskytnutá finančná výpomoc vo výške 11 869,00 EUR, ktoré obec mala vrátiť do 31.10.2027. Na základe Uznesenia vlády Slovenskej republiky č. 459 z 13. septembra 2023 k návrhu na zníženie štátnych finančných aktív v správe Ministerstva financií Slovenskej republiky bolo schválené zníženie štátnych finančných aktív, ktoré boli poskytnuté ako návratná finančná výpomoc obciam a vyšším územným celkom, obci Cerovo bola návratná výpomoc odpustená 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 podľa § 17 ods.6 písm. a):

Text	Suma v EUR
<b>Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022:</b>	
- skutočné bežné príjmy obce	658 149,02
- skutočné bežné príjmy RO	15 356,46
<b>Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2022</b>	<b>673 505,48</b>
<b>Celková suma dlhu obce k 31.12.2023:</b>	
- zostatok istiny z bankových úverov	29 547,00
- zostatok istiny z pôžičiek	0,00
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	0,00

- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	0,00
- zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	0,00
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné byty	0,00
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	0,00
- zostatok istiny za VO	21 700,00
<b>Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2023</b>	<b>51 247,00</b>
<b>Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:</b>	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	0,00
- z úveru z Environmentálneho fondu	0,00
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	513 641,96
<b>Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce</b>	<b>513 641,96</b>
<b>Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2023</b>	<b>51 247,00</b>

<b>Zostatok istiny k 31.12.2023</b>	<b>Skutočné bežné príjmy k 31.12.2022</b>	<b>§ 17 ods.6 písm. a)</b>
51 247,00	673 505,48	<b>7,61 %</b>

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

#### b) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. b) :

Text	Suma v EUR
<b>Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022:</b>	
- skutočné bežné príjmy obce	658 149,02
- skutočné bežné príjmy RO	15 356,46
<b>Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2022</b>	<b>673 505,48</b>
<b>Bežné príjmy obce a RO znížené o:</b>	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	271 613,37
- dotácie zo ŠR	4 370,62
- dotácia komunitné centrum IA MPSVR, UPSVR	53 844,90
- dotácia BBSK	6 500,00
- dotácie mimo subjekt VS	12 000,00
<b>Spolu bežné príjmy obce a RO znížené k 31.12.2022</b>	<b>348 328,89</b>
<b>Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2022</b>	<b>325 176,59</b>
<b>Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2023 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:</b>	
- 821010	20 000,00
- 821005	6.756,00
- 651002	1 656,08
<b>Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2023</b>	<b>28 412,08</b>

<b>Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2023</b>	<b>Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2022</b>	<b>§ 17 ods.6 písm. b)</b>
28 412,08	325 176,59	<b>8,74 %</b>

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

## 8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nemá zriadenú príspevkovú organizáciu.

## 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 na podporu na všeobecne prospešný a verejnoprospešný účel:

<b>Žiadateľ dotácie</b>	<b>Suma poskytnutých finančných</b>	<b>Suma skutočne použitých</b>	<b>Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)</b>
<b>Účelové určenie dotácie : uviesť</b>			

- bežné výdavky na ..... - kapitálové výdavky na .... - 1 -	prostriedkov - 2 -	finančných prostriedkov - 3 -	- 4 -
Dôchodcovia BV na stravné	597,50	597,50	0,00
ZMOS, MASK... BV členské	3 802,60	3 802,60	0,00
CVČ Krupina BV transfer - krúžky	429,96	429,96	0,00
ZUŠ Modrý Kameň BV transfer - krúžky	150,00	150,00	0,00

K 31.12.2023 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté.

## 10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec 28.08.2020 založila sociálny podnik - Obecný podnik Cerovo, s.r.o., r.s.p., ktorý od roku 2021 vykonáva svoju činnosť – poskytovanie služieb najmä pre obec a ZŠ s MŠ.

Náklady OPC	Výnosy OPC	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti OPC
37 613,00	34 503,00	-3 110,00

**Výnosy** spoločnosti v roku 2023 tvoria tržby z predaja služieb a ostatné výnosy z plnenia o poskytnutí vyrovnávacích príspevkov integračnému podniku, spolu vo výške **34 503,00 EUR**.

**Náklady** spoločnosti tvoria mzdy zamestnancov, náklady zamestnancov osobné a sociálne, nákup drobného majetku k vykonávaniu činnosti r.s.p. spolu vo výške **37 613,00 EUR**.

Dosiahnutý **hospodársky výsledok** spoločnosti za rok 2023 je **strata vo výške 3 110,00 EUR**.

## 11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- rozpočtom VÚC

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

- Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

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

- **prostriedky zriadovateľa, vlastné prostriedky RO**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3 ) - 4 -
ZŠ s MŠ	78 433,83	78 433,83	0,00

- **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 -
ZŠ s MŠ	291 848,22	284 620,70	7 227,52

Obec prijala prenesené finančné prostriedky v celkovej sume 295 518,22 EUR, 3 670,00 EUR škole nepreviedla na základe pokynov od RÚŠS. ZŠ s MŠ prijala 291 848,22 EUR, z toho vyčerpaná 284 620,70 EUR, do obci vrátila nevyčerpané FP na stravu v sume 6 848 EUR, ktoré boli vrátené v roku 2024 do ŠR a 379,52 EUR použila v roku 2024.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviest' : školstvo, matrika, .... - bežné výdavky (BV) - kapitálové výdavky (KV) - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4 ) - 5 -
MV SR	Matričná činnosť	2 558,71	2 558,71	0,00
MV SR	REGOB	186,12	186,12	0,00
MV SR	Register adries	27,60	27,60	0,00
MV SR	Refundácia CO	144,83	144,83	0,00
MV SR	Voľby a referendum	2 184,09	2 184,09	0,00
UPSVR	VPP	704,83	704,83	0,00
UPSVR	Osobitný príjemca	2 833,30	2 833,30	0,00
MPSVR SR	Refundácia energií a nákladov KC	1 237,50	1 237,50	0,00
IA MPSVR SR	Komunitné centrum	52 592,25	52 592,25	0,00
MV SR	Školstvo – prenesené kompetencie	259 141,00	255 091,48	4 049,52
UPSVR	Školstvo – prenesené kompetencie	20 284,90	13 436,90	6 848,00
MIVN	Školstvo – asistent učiteľa	16 029,32	16 029,32	0,00
DPO SR	DHZO	3 000,00	3 000,00	0,00
SIEA	Rekonštrukcia budovy OcÚ (KV)	502 461,29	502 461,29	0,00
MŽP SR	Čelný nakladač (KV)	70 531,98	70 531,98	0,00

**Prenesený výkon štátnej správy**

Finančné prostriedky prenesených kompetencií na matriku, register obyvateľstva, adries boli použité na financovanie mzdových nákladov, odvodov do poisťovní, cestovných náhrad, energií, poštovných a telekomunikačných služieb, všeobecný materiál a školenia.

**Transfery a dotácie z UPSVR a IAMPSVR na činnosť VPP a KC**

Refundácie výdavkov pokrývali časť miezd, odvodov a všeobecného materiálu podľa dohodnutých zmluvných podmienok.

**Osobitný príjemca**

Obec je osobitným príjemcom dávky v hmotnej núdzi a štátnej sociálnej dávky - prídavok na dieťa dvom - trom občanom s trvalým pobytom v obci.

**UPSVaR**

Prenesené kompetencie nevyčerpaný transfer –stravné vrátené v sume 6 848,00 EUR do ŠR v roku 2024.

**Ochrana pred požiarmi, činnosť DHZ v obci**

Dotácie a transfery DHZ pre zabezpečenie činnosti a prípravy členov DHZ.

### ***Kapitálové výdavky***

Finančné prostriedky od SIEA boli použité v plnej výške na rekonštrukciu budovy OcÚ. Obec uhradila zálohovú faktúru za čelný nakladač, na ktorý boli prostriedky prijaté od MŽP.

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu so štátnymi fondami.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec v roku 2023 nemala prostriedky od VÚC.

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

Obec Cerovo na základe uznesenia č. 43/2017 schváleného dňa 15.12.2017 zostavuje a predkladá rozpočet obce bez programovej štruktúry.

## **13. Návrh uznesenia:**

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

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