

Návrh Záverečného účtu Obce Partizánska Lupča za rok 2023



Predkladá: Bc. Ladislav Balážec, starosta obce Partizánska Ľupča

Spracovala: Bc. Miroslava Kaštánková

V Partizánskej Ľupči, dňa 04.05.2024

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 04.05.2024

Návrh záverečného účtu zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 04.05.2024

Návrh záverečného účtu zverejnený na webovom sídle obce dňa 04.05.2024

Záverečný účet obce Partizánska Ľupča bol schválený bez výhrad obecným zastupiteľstvom Partizánska Ľupča dňa xx.x.2024 uznesením č. xx/x/2024.

OBSAH:

1	Rozpočet obce na rok 2023	4
2	Rozbor plnenia príjmov za rok 2023	5
2.1	Bežné príjmy – len obec bez RO	5
2.1.1	Daňové príjmy	5
2.1.2	Nedaňové príjmy:	6
2.1.3	Prijaté granty a transfery	7
2.2	Kapitálové príjmy	7
2.3	Príjmové finančné operácie	8
2.4	Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:	8
2.4.1	Bežné príjmy rozpočtových organizácií	8
2.4.2	Kapitálové príjmy rozpočtových organizácií	8
2.4.3	Príjmové finančné operácie rozpočtových organizácií	8
3	Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023	9
3.1	Bežné výdavky - obec	9
3.2	Kapitálové výdavky - obec	10
3.3	Výdavkové finančné operácie - obec	11
3.4	Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:	11
3.4.1	Bežné výdavky	11
3.4.2	Kapitálové výdavky	11
4	Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023	12
5	Tvorba a použitie prostriedkov fondov	15
6	Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023	16
7	Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023	17
7.1	Stav záväzkov k 31.12.2023	17
7.2	Stav úverov k 31.12.2023	17
8	Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.	20

9	Finančné usporiadanie vzťahov voči.....	21
9.1	Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:	21
9.2	Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:.....	22
9.3	Finančné usporiadanie voči štátnym fondom	22
9.4	Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí	22
9.5	Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC.....	23
	Návrh uznesenia:	23
1/	Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie Obce Partizánska Ľupča za rok 2023 bez výhrad.	23

1 Rozpočet obce na rok 2023

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

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

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet Obce Partizánska Ľupča bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 20.12.2022 uznesením č. 9/4/2022 bod 9.

Zmeny rozpočtu:

- uznesením č. 27/2/2023 zo dňa 22.02.2023,
- uznesením č. 29/2/2023 zo dňa 22.02.2023,
- uznesením č. 46/3/2023 zo dňa 30.03.2023,
- uznesením č. 47/3/2023 zo dňa 30.03.2023,
- uznesením č. 48/3/2023 zo dňa 30.03.2023,
- uznesením č. 49/3/2023 zo dňa 30.03.2023,
- uznesením č. 63/4/2023 zo dňa 25.05.2023,
- uznesením č. 64/4/2023 zo dňa 28.06.2023,
- uznesením č. 107/7/2023 zo dňa 17.08.2023,
- uznesením č. 125/8/2023 zo dňa 12.10.2023,
- uznesením č. 126/8/2023 zo dňa 12.10.2023,
- uznesením č. 147/9/2022 zo dňa 15.12.2023.

Tabuľka 1 Rozpočet obce k 31.12.2023

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť	% čerpania výdavkov k schválenému rozpočtu	% čerpania výdavkov k upravenému rozpočtu
Príjmy celkom	11 679 079,00	12 358 421,88	3 140 840,38	26,89	25,41
Bežné príjmy	1 713 927,00	2 291 841,76	2 233 371,15	130,30	97,45
Kapitálové príjmy	245 000,00	327 440,00	226 857,31	92,60	69,28
Finančné operácie - príjmové	9 345 422,00	9 382 244,25	323 716,35	3,46	3,45
Príjmy ZŠ s MŠ - Bežné príjmy	41 000,00	47 580,00	47 579,70	116,05	99,43
Príjmy ZPS Karita - Bežné príjmy	333 730,00	308 696,24	308 696,24	92,50	100
Finančné operácie – príjmove ZŠ s MŠ	0,00	0,00	0,0	-	-
Finančné operácie – príjmove Karita	0,00	619,63	619,63	-	100
Výdavky celkom	11 529 799,00	12 485 208,09	2 907 457,24	25,22	23,29
Bežné výdavky	717 718,00	950 769,98	689 458,94	96,06	72,52
Kapitálové výdavky	9 435 207,00	9 753 824,01	532 580,21	5,64	5,46
Finančné operácie - výdavkové	74 000,00	115 102,91	115 045,93	155,47	99,95
Výdavky ZŠ s MŠ – bežné výdavky	708 356,00	898 605,00	861 351,82	121,60	95,85
Výdavky ZPS Karita - Bežné výdavky	684 498,00	766 906,19	709 020,34	103,58	92,45

Rozpočtové hospodárenie obce	+149 280,00	-126 786,21	+6 048 297,62		
------------------------------	-------------	-------------	---------------	--	--

2 Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Z rozpočtovaných celkových príjmov 11 679 079,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 3 140 840,38 EUR, čo predstavuje 26,90 % plnenie.

Tabuľka 2 Rozbor príjmov za rok 2022

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť	% plnenia k poslednej zmene rozpočtu	% plnenia k schválenému rozpočtu
Obec Partizánska Ľupča	11 304 349,00	12 001 526,01	2 783 944,81	23,20	24,62
Základná škola s materskou školou Partizánska Ľupča	41 000,00	47 580,00	47 579,70	99,90	116,05
Zariadenie pre seniorov Karita obce Partizánska Ľupča	333 730,00	309 315,87	309 315,87	100	92,68
Spolu	11 679 079,00	12 358 421,88	3 140 840,38	25,41	26,89

2.1 Bežné príjmy – len obec bez RO

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1 713 927,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 2 233 371,15 EUR čo predstavuje 130,31 % plnenie.

Tabuľka 3 Bežné príjmy za rok 2022 – len obec

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť	% plnenia k poslednej zmene rozpočtu	% plnenia k schválenému rozpočtu
1 713 927,00	2 291 841,76	2 233 371,15	97,45	130,31

2.1.1 Daňové príjmy

Daňové príjmy sa skladajú z nasledovných položiek:

- Dane z príjmov a kapitálového majetku poukázané zo ŠR boli rozpočtované v sume 574 600,00 EUR a skutočný príjem bol 641 501,96 EUR, čo predstavuje plnenie na 111,64 %.
- Daň z nehnuteľností bola rozpočtovaná v sume 57 075,00 EUR a skutočný príjem k 31.12.2023 bol v sume 59 447,71 EUR, čo predstavuje plnenie na 104,16 %. Do dane z nehnuteľností sa započítavajú:
 - príjmy dane z pozemkov v sume 34 377,65 EUR,
 - príjmy dane zo stavieb v sume 24 510,09 EUR
 - príjmy dane z bytov v sume 559,97 EUR.

- Daň za špecifické zmluvy bola rozpočtovaná v sume 44 650,00 EUR a skutočný príjem k 31.12.2023 bol v sume 42 144,40 EUR, čo predstavuje plnenie na 94,38 %. Do dane z nehnuteľností sa započítavajú:
- Daň za psa 620,88 EUR.
- Daň za užívanie verejného priestranstva 368,00 EUR.
- Daň za ubytovanie 6511,60 EUR.
- Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 42 144,40 EUR.

Tabuľka 4 Daňové príjmy

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť	% plnenia k poslednej zmene rozpočtu	% plnenia k schválenému rozpočtu
676 325,00	750 822,31	743 094,07	98,97	109,87

2.1.2 Nedaňové príjmy:

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 28 318,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 36 490,36 EUR, čo je 128,86 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje:

- príjem z prenajatých pozemkov v sume 6 908,69 EUR,
- príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 29 366,67 EUR,
- príjmy z prenájmu drobného majetku v sume 215,00 EUR,
- cintorínske poplatky v sume 674,37 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 6 200,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 7 666,18 EUR, čo je 123,65 % plnenie.

Úroky z vkladov

Z rozpočtovaných 160,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 165,69 EUR.

Iné nedaňové príjmy:

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 11 250,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 10 711,73 EUR. Medzi iné nedaňové príjmy patria príjmy :

- z dobropisov: 425,50 EUR
- výťažok z lotérií: 0,00 EUR,
- z vratiek: 360,25 EUR,
- náhrady z poistného plnenia od poisťovní : 471,92 EUR
- refundácie nákladov /kontajnery – občania, dom č.3,4, 12BJ/ spolu: 9 454,06 EUR
- iné: 0,00 EUR.

Tabuľka 5 Nedaňové príjmy

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť	% plnenia k poslednej zmene rozpočtu	% plnenia k schválenému rozpočtu
11 250,00	14 182,20	10 711,73	75,52	95,21

2.1.3 Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 991 674,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 1 282 662,64 EUR, čo predstavuje 129,34 % plnenie.

Tabuľka 6 Prijaté granty a transfery za rok 2023

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Krajský školský úrad	13 907,00	Školstvo - Ukrajina
Krajský školský úrad	575 429,06	Normatív + nenormatívne prostr. pre ZŠ
Metodicko-pedagogické centrum	59 184,82	Projekty ZŠ
Krajský školský úrad	18 723,00	Školstvo – materská škola
Ministerstvo vnútra SR	9 255,00	UA – príspevok odídencom
Okresný úrad Žilina	145,40	Dotácia-životné prostredie
Ministerstvo práce sociálnych vecí a rodiny	373 163,96	Činnosť Zariadenia pre seniorov Karita
Okresný úrad Liptovský Mikuláš	3018,33	Matričná činnosť, Regob
Ministerstvo vnútra SR	1 373,01	Transfer - voľby
Úrad práce LM – Ministerstvo práce, soc. Vecí a rodiny	325,15	Aktivačné práce - §
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	3 000,00	Požiarna technika
Ministerstvo výstavby a regionálneho rozvoja	4 736,76	Miestne komunikácie, doprava
Ministerstvo dopravy a výstavby SR	1 992,94	Stavebný úrad
Subjekty mimo VS - granty	3 970,00	Remeselnícky jarmok
Subjekty mimo VS- granty	2 400,00	Koncert vianočný
Ministerstvo hospodárstva SR	3 809,91	Dotácia energie
Ministerstvo vnútra SR	25 318,62	krytie výdavkom súvisiacich s negatívnymi dôsledkami inflácie v roku 2023
Environmentálny fond	166 789,68	Environmentálny fond
Ministerstvo investícií, regionálneho rozvoja a informatizácie SR	161 200,00	Riešenie migračných výziev v obci Partizánska Ľupča

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

2.2 Kapitálové príjmy

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 245 000,00 EUR, skutočný príjem bol vo výške 226 857,31 EUR (predaj pozemkov - dôvod hodný osobitného zreteľa, transfer MIRRI a Environmentálny fond).

Tabuľka 7 Kapitálové príjmy

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť	% plnenia k poslednej zmene rozpočtu	% plnenia k schválenému rozpočtu
245 000,00	327 440,00	226 857,31,00	69,28	92,56

2.3 Príjmové finančné operácie

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií vo výške 504 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 vo výške 323 716,35 EUR, a to:

- 31 094,67 EUR – prijatá finančná zábezpeka VO
- 5 659,19 EUR – zapojenie Fondu opráv vytvoreného v minulých rokoch – údržba v 12 BJ,
- 1 076,37 EUR – prijatá finančná zábezpeka – 12 BJ
- 284 894,10 EUR – zapojenie prostriedkov z rezervného fondu /na kapitálové výdavky/

2.4 Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

2.4.1 Bežné príjmy rozpočtových organizácií

Z rozpočtovaných bežných príjmov 374 730,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 356 275,94 EUR, čo predstavuje 95,07 % plnenie.

Tabuľka 8 Bežné príjmy rozpočtových organizácií

Organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť	% plnenia k poslednej zmene rozpočtu	% plnenia k schválenému rozpočtu
Základná škola s materskou školou Partizánska Ľupča	41 000,00	47 580,00	47 579,70	100	116,05
Zariadenie pre seniorov Karita Partizánska Ľupča	333 730,00	308 696,24	308 696,24	100	92,50
Spolu	374 730,00	356 246,24	356 275,94	100	95,07

2.4.2 Kapitálové príjmy rozpočtových organizácií

Kapitálové príjmy rozpočtových organizácií neboli v roku 2023 rozpočtované ani skutočne dosiahnuté.

2.4.3 Príjmové finančné operácie rozpočtových organizácií

Z nerozpočtovaných príjmových finančných operácií bol skutočný príjem k 31.12.2023 vo výške 619,63 EUR, a to:

- 619,63 EUR – transfer ZPS KARITA - stravné z roku 2022+ dar, zapojenie do rozpočtu 2023.

3 Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 11 619 779,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v 2 914 923,34 EUR, čo predstavuje 25,08 % čerpanie.

Tabuľka 9 Čerpanie výdavkov za rok 2023

Organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť	% plnenia k poslednej zmene rozpočtu	% plnenia k schválenému rozpočtu
Obec Partizánska Ľupča	10 226 925,00	10 819 696,93	1 337 085,08	12,58	13,07
Základná škola s materskou školou Partizánska Ľupča	708 356,00	898 605,00	861 351,82	95,85	121,59
Zariadenie pre seniorov Karita obce Partizánska Ľupča	684 498,00	774 372,29	716 486,44	92,52	104,67
Spolu	11 619 779,00	12 492 674,22	2 914 923,34	23,33	25,08

3.1 Bežné výdavky - obec

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 717 718,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 689 458,94 EUR, čo predstavuje 96,06 % čerpanie.

Tabuľka 10 Bežné výdavky

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť	% plnenia k poslednej zmene rozpočtu	% plnenia k schválenému rozpočtu
717 718,00	950 769,98	689 458,94	72,51	96,06

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 201 388,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 183 822,54 EUR, čo je 91,27 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky zamestnancov OcÚ, matriky, Spoločného stavebného úradu, opatrovateľskej služby, aktivačných pracovníkov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 72 010,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 65 068,03 EUR, čo je 90,36 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 350 350,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 372 084,84 EUR, čo je 106,20 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, služby, phm, dopravné, rutinná a štandardná údržba,

nájomné za nájom, poistenie majetku, reklama a propagácia, stravovanie, ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 32 340,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v 40 729,94 EUR, čo predstavuje 125,94 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 9 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 9 251,52 EUR, čo predstavuje 102,80 % čerpanie.

3.2 Kapitálové výdavky - obec

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 9 435 207,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 532 580,21 EUR, čo predstavuje 5,64 % čerpanie.

Tabuľka 11 Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť	% plnenia k poslednej zmene rozpočtu	% plnenia k schválenému rozpočtu
9 435 207,00	9 753 824,04	532 580,21	5,46	5,64

Medzi významné položky výdavkov kapitálového rozpočtu patrí:

- a) Kancelárske skrine uzamykateľné: 3 183,84 EUR
- b) Nábytok do MŠ – zvýšenie kapacity : 28 765,75 EUR
- c) Prívesný vozík dielne : 1 806,00 EUR
- d) Kotel Thermorosi KD: 3 900,00 EUR
- e) Kosačka + traktor Farmtrac : 21 828,00 EUR + 29 664,00 EUR
- f) Rozšírenie kapacity ZŠ s MŠ: 280 031,58 EUR
- g) Prípravná a projektová dokumentácia ČOV: 9 480,00 EUR
- h) Prípravná a projektová dokumentácia nájomná bytovka: 9 960,00 EUR
- i) Prípravná a projektová dokumentácia telocvičňa: 45 120,00 EUR
- j) Oprava Beniačovie most : 94 506,50 EUR
- k) TZ kultúrny dom – audiovizuálna miestnosť : 2 956,54 EUR
- l) Altánok Karita – 978,00 EUR

3.3 Výdavkové finančné operácie - obec

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 74 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 115 045,93 EUR, čo predstavuje 155,47 % čerpanie, a to na splácanie istiny z prijatých bankových úverov a úverov ŠFRB v sume 73 943,02 EUR, vrátenie finančnej zábezpeky vo sume 31 094,67 EUR poplatkov banková záruka v sume 9 615,30 EUR a vrátenie finančnej zábezpeky 12 BJ v sume 392,94 EUR.

Tabuľka 12 Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť	% plnenia k poslednej zmene rozpočtu	% plnenia k schválenému rozpočtu
74 000,00	115 102,91	115 045,93	99,95	155,47

3.4 Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

3.4.1 Bežné výdavky

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 1 356 854,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 1 570 372,16 EUR, čo predstavuje 115,74 % čerpanie.

Tabuľka 13 Bežné výdavky rozpočtových organizácií

Organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť	% plnenia k poslednej zmene rozpočtu	% plnenia k schválenému rozpočtu
Základná škola s materskou školou Partizánska Ľupča	708 356,00	898 605,00	861 351,82	95,85	121,60
Zariadenie pre seniorov Karita Partizánska Ľupča	684 498,00	766 906,19	709 020,34	92,45	103,58
Spolu	1 356 854,00	1 665 511,19	1 570 372,16	94,28	115,74

3.4.2 Kapitálové výdavky

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 0,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 7 466,10,00 EUR.

- 7 466,10 EUR – výmeníkový ohrievač vody.

4 Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 EUR
Bežné príjmy spolu	2 589 647,09
z toho: bežné príjmy obce	2 233 371,15
bežné príjmy Základnej školy s materskou školou Partizánska Ľupča	47 579,70
bežné príjmy Zariadenia pre seniorov Karita obce Partizánska Ľupča	308 696,24
Bežné výdavky spolu	2 259 831,10
z toho: bežné výdavky obce	689 458,94
bežné výdavky Základnej školy s materskou školou Partizánska Ľupča	861 351,82
bežné výdavky Zariadenia pre seniorov Karita obce Partizánska Ľupča	709 020,34
Bežný rozpočet	+329 815,99
Kapitálové príjmy spolu	226 857,31
z toho: kapitálové príjmy obce	226 857,31
kapitálové príjmy Základnej školy s materskou školou Partizánska Ľupča	0,00
kapitálové príjmy Zariadenia pre seniorov Karita obce Partizánska Ľupča	0,00
Kapitálové výdavky spolu	540 046,31
z toho: kapitálové výdavky obce	532 580,21
kapitálové výdavky Základnej školy s materskou školou Partizánska Ľupča	0,00
kapitálové výdavky Zariadenia pre seniorov Karita obce Partizánska Ľupča	7 466,10
Kapitálový rozpočet	-313 189,00
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+16 626,99
Príjmové finančné operácie	324 335,98
Výdavkové finančné operácie	115 045,93
Rozdiel finančných operácií	+209 290,05
Príjmy spolu /vrátane finančných operácií	3 140 840,38
Výdavky spolu / vrátane finančných operácií	2 914 923,34
Hospodárenie obce	+225 917,04
Vylúčenie z prebytku	- 174 618,33
Upravené hospodárenie obce	51 298,71

Prebytok rozpočtu v sume **+16 626,99 EUR** zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Prebytok finančných operácií zistený 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 **+ 209 290,05 EUR**.

Rozpočtový výsledok obce za rok 2023 zistený podľa zákona č. 583/2004 Z. z. O rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v aktuálnom znení dosiahol prebytok **+ 225 917,04 EUR**.

Z tohto prebytku vylučujú:

- a) nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na „**vzdelávacie poukazy**“ poskytnuté v rozpočtovom roku 2023 pre Základnú školu s materskou školou Partizánska Ľupča nevyčerpané v roku 2023 vo výške **1 549,00 EUR**.
- b) nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na „**osobné a prevádzkové náklady**“ poskytnuté v rozpočtovom roku 2023 pre Základnú školu s materskou školou Partizánska Ľupča nevyčerpané v roku 2023 vo výške **29 348,06 EUR**.
- c) nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na „**dopravné**“ poskytnuté v rozpočtovom roku 2023 pre Základnú školu s materskou školou Partizánska Ľupča nevyčerpané v roku 2023 vo výške **109,46 EUR**
- d) nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na „**digitálne technológie**“ poskytnuté v rozpočtovom roku 2023 pre Základnú školu s materskou školou Partizánska Ľupča nevyčerpané v roku 2023 vo výške **1 870,00 EUR**.
- e) Nevyčerpané prostriedky od zriaďovateľa pre ZPS Karita poskytnuté v rozpočtovom roku 2023 a nevyčerpané v roku 2023 vo výške **53 715,16 EUR**.
- f) nevyčerpané prostriedky zo ŠR Fond na podporu umenia, účelovo určené na „**nákup kníh**“ poskytnuté v rozpočtovom roku 2023 pre obec Partizánska Ľupča nevyčerpané v roku 2023 vo výške **1 400,00 EUR**.
- g) Nevyčerpané prostriedky fondu prevádzky, údržby a opráv bytového domu (12 BJ) + dom č.3 a dom č.4 - vo výške ich tvorby v roku 2023, t.j. vo výške **5 163,43 EUR**.
- h) nevyčerpané prostriedky zo ŠR Environmentálny fond účelovo určené na „**nákup komunálnej techniky**“ poskytnuté v rozpočtovom roku 2023 pre obec Partizánska Ľupča nevyčerpané v roku 2023 vo výške **80 000,00 EUR**.
- i) nevyčerpané prostriedky zo sociálneho fondu vo výške ich tvorby v roku 2023 v sume **1463,22 EUR**.

Na základe vyššie uvedených skutočností sa z prebytku hospodárenia vylúči spolu suma vo výške **174 618,33 EUR** a tvorbu rezervného fondu navrhujeme vo výške **51 298,71 EUR**.

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.

Tabuľka 14 Rezervný fond

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	478 146,31
Prírastky	+82 279,82
- z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok 2022	82 279,82
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi podnikateľskej činnosti po zdanení	-
- z finančných operácií	-
Úbytky - použitie rezervného fondu :	-280 364,45
- Kapitálové výdavky	284 894,10
vysporiadanie zostatku finančných operácií	+ 4 529,65
KZ k 31.12.2023	280 061,68

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.

Tabuľka 15 Sociálny fond

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	843,38
Prírastky - povinný prídel	1420,24
Úbytky – príspevok na stravovanie zamestnancov	-800,40
KZ k 31.12.2023	1 463,22

Fond prevádzky, údržby a opráv

Obec vytvára fond prevádzky, údržby a opráv v zmysle ustanovenia § 18 zákona č.443/2010 Z.z. v z.n.p.. O použití fondu prevádzky, údržby a opráv rozhoduje obecné zastupiteľstvo v súlade s vnútorným predpisom na použitie fondu prevádzky, údržby a opráv.

Tabuľka 166 Fond prevádzky, údržby a opráv – 12 B1

Fond prevádzky, údržby a opráv – 12 B1	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	8 099,48
Prírastky: - z nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájom. bytu	2 723,14
Úbytky - použitie fondu : servis okien, žalúzií, servis a oprava čerpadla, revízie	- 5 659,19
KZ k 31.12.2022	5 163,43

6 Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023

Tabuľka 17 Aktíva

Názov	Začiatkový stav k 1.1.2023 v EUR	Konečný stav k 31.12.2023 v EUR
Majetok spolu	5 805 090,40	5 581 386,12
Neobežný majetok spolu	3 730 926,59	3 800 119,15
Dlhodobý nehmotný majetok	18 464,04	15 861,96
Dlhodobý hmotný majetok	3 367 049,75	3 438 844,39
Dlhodobý finančný majetok	345 412,80	345 412,80
Obežný majetok spolu	2 069 928,98	2 046 144,50
Zásoby	25 756,40	24 203,44
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1 438 259,76	1 497 407,11
Dlhodobé pohľadávky	170,00	308,03
Krátkodobé pohľadávky	43 129,79	50 749,37
Finančné účty	562 6107,69	473 476,55
Poskytnuté návratné finančné výpomoci dlhodobé	0,00	0,00
Poskytnuté návratné finančné výpomoci krátkodobé	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	4 240,17	5 122,47

Tabuľka 18 Pasíva

Názov	Začiatkový stav k 1.1.2023 v EUR	Konečný stav k 31.12.2023 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	5 805 090,40	5 581 386,12
Vlastné imanie	3 861 302,69	3 937 837,80
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	3 861 302,69	3 937 837,80
Záväzky	899 438,33	797 398,26
Rezervy	792,00	1 200,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	13 850,96	114 276,52
Dlhodobé záväzky	600 361,12	578 710,87
Krátkodobé záväzky	201 934,25	65 710,87
Bankové úvery a výpomoci	82 500,00	37 500,00
Časové rozlíšenie	1 044 349,38	1 116 150,06

7 Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023

7.1 Stav záväzkov k 31.12.2023

Druh záväzku	Záväzky celkom v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
Dodávateľom 321	19 665,64	19 665,64	0,00
Zamestnancom 331	12 371,70	12 371,70	0,00
poisťovniam 336	20 217,10	20 217,10	0,00
daňovému úradu 342	4 073,85	4 073,85	0,00
štátnemu rozpočtu 357	114 276,52	114 276,52	0,00
Bankám 461	37 500,00	37 500,00	0,00
štátnym fondom 479	568 893,82	568 893,82	0,00
sociálnemu fondu 472	1 463,22	1 463,22	0,00
ostatné záväzky 324,325,379	15 870,63	15 870,63	0,00
Rezervy 323	1 200,00	1 200,00	0,00
Záväzky spolu	795 532,48	795 532,48	0,00

7.2 Stav úverov k 31.12.2023

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny	Ročná splátka úrokov	Zostatok úveru (istiny)	Rok splatnosti
ŠFRB	Bytový dom 12 BJ	331 109,34	11 290,76	1 595,13	151 241,80	r. 2036
ŠFRB	Zariadenie pre seniorov Karita	572 350,00	17 916,71	4 332,53	417 652,02	r. 2046
Prima banka a.s.	Zariadenie pre seniorov Karita	450 000,00	45 000,00	3 323,86	37 500,00	r. 2024
SPOLU			74 207,47	9 251,52	606 393,82	

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):

Tabuľka 19 Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. a)

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022:	
- skutočné bežné príjmy obce	1 918 979,85
- skutočné bežné príjmy RO	321 895,67
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2022	2 240 875,52
Celková suma dlhu obce k 31.12.2023:	
- zostatok istiny z bankových úverov	37 500,00
- zostatok istiny z pôžičiek	
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	
- zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty	151 241,80
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	
zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na Zariadenie pre seniorov Karita	417 652,02
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2023	568 893,82
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	151 241,80
- z úverov zo ŠFRB ZPS Karita	417 652,02
- 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	568 893,82
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2023	37 500,00

Zostatok istiny k 31.12.2023	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2022	§ 17 ods.6 písm. a)
37 500,00	2 240 875,52	1,67 %

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

b) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. b):

Tabuľka 20 Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. b)

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022:	
- skutočné bežné príjmy obce	1 918 979,85
- skutočné bežné príjmy RO	321 895,67
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2022	2 240 875,52
Bežné príjmy obce a RO znížené o:	
- transfery na prenesený výkon štátnej správy	- 1 164 124,69
- granty	
Spolu bežné príjmy obce a RO znížené k 31.12.2022	
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2022	1 076 750,00
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2023 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
821 004	
821005 - Z bankových úverov dlhodobých	74 207,47
821 007- z ostatných úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí dlhodobých	
821 009	
821 006- z ostatných úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí krátkodobých	
651 002 – splatené úroky bankám	9 251,52
651003	
651004	
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2023	83 458,99

Suma ročných splátok vrátane úhrady úrokov za rok 2023	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2022	§ 17 ods.6 písm. b)
83 458,99	1 076 750,00	7,75 %

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

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

Obec v roku 2023 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 2/2022 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Tabuľka 211 Prehľad o poskytnutých dotáciách

Poskytovateľ dotácie	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel	Účel
Rada rodičov	1 600,00	1 600,00	0,00	Podujatie „Deň detí“ „Karneval“ a „Majáles“ pre deti
Slovenský zväz telesne postihnutých ZO Partizánska Ľupča	450,00	400,00	0,00	Zabezpečenie spoločenských aktivít členov
Oblasťný futbalový klub	11 000,00	11 000,00	0,00	rozvoj telesnej aktivity a športu, zabezpečenie futbalových turnajov
Klub stolného tenisu Lesný komposesorát SERVIS Partizánska Ľupča	1 500,00	1 500,00	0,00	Zabezpečenie činnosti klubu, nákup šport. potrieb
Jednota dôchodcov	450,00	450,00	0,00	Zabezpečenie spoločenských aktivít členov
Základná organizácia Slovenského zväzu chovateľov Partizánska Ľupča	1 200,00	1 200,00	0,00	Zabezpečenie činnosti zväzu a organizovanie výstav.
Klub slovenských turistov Darmošľap	1 000,00	1 000,00	0,00	Úhrada nákladov na dopravu, vybavenie a vecné ceny pri organizovaní podujatí
Dobrovoľný hasičský zbor PĽ	3 000,00	3 000,00	0,00	Činnosť zboru, nákup špeciálnych materiálu pre DHZ PĽ
Rímskokatolícky farský úrad Partizánska Ľupča	10 000,00	10 000,00	0,00	Oprava zvonov rímskokatolíckeho kostola sv. Matúša Partizánska Ľupča
Športový klub	2 500,00	2 500,00	0,00	Prenájom hokejovej plochy

K 31.12.2023 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 2/2022 o dotáciách.

9 Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) 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.

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

a) prostriedky zriaďovateľa a vlastné prostriedky RO

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Základná škola s materskou školou Partizánska Ľupča	242 304,39	242 304,39	0,00
Zariadenie pre seniorov Karita obce Partizánska Ľupča	370 893,91	370 893,91	0,00

b) prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Základná škola s materskou školou Partizánska Ľupča	668 234,24	635 357,72	32 876,52
Zariadenie pre seniorov Karita obce Partizánska Ľupča	382 289,54	382 289,54	0,00

9.2 Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Regionálny úrad školskej správy	Školstvo - Predškolská výchova	18 723,00	18 723,00	0,00
Regionálny úrad školskej správy	Školstvo	609 191,42	576 314,90	32 876,52
Metodicko-pedagogické centrum	Projekty ZŠ	58 042,82	58 042,82	0,00
Okresný úrad Žilina	Životné prostredie	145,40	145,40	0,00
Ministerstvo práce sociálnych vecí a rodiny	ZPS Karita	382 289,54	382 289,54	0,00
Okresný úrad Liptovský Mikuláš	Register adries	459,62	459,62	0,00
Štátny rozpočet SR	Voľby	1 373,01	1 373,01	0,00
Okresný úrad Liptovský Mikuláš	Matričná činnosť	2 558,71	2 558,71	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Záchranárske práce - kalamita	4 680,00	4 680,00	0,00
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	Požiarna technika	3 000,00	3 000,00	0,00
Ministerstvo výstavby a regionálneho rozvoja	Miestne komunikácie, doprava	56,76	56,76	0,00
Úrad práce a sociálnych vecí LM	Aktivačné práce-§ 50j	325,15	325,15	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Príspevok na ubytovanie Ukrajina	9 255,00	9 255,00	0,00
Ministerstvo investícií, regionálneho rozvoja a informatizácie SR	Zvýšenie kapacity MŠ	142 017,31	142 017,31	0,00
Ministerstvo financií SR	Inflačná pomoc	25 318,62	25 318,62	0,00
Ministerstvo investícií, regionálneho rozvoja a informatizácie SR	Migračná kríza	161 200,00	161 200,00	0,00
Environmentálny fond	Komunálna technika	80 000,00	0,00	80 000,00
Okresný úrad Liptovský Mikuláš	Stavebný úrad	1 992,94	1 992,94	0,00
Ministerstvo hosp. SR	Energie - dotácie	3 809,91	3 809,91	0,00
Spolu		1 504 439,21	1 391 562,69	112 876,52

9.3 Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec uzatvorila v roku 2023 Zmluvu s Fondom na podporu umenia na realizáciu projektu Obnova knižničného fondu v obecnej knižnici. Výška poskytnutej dotácie bola 2 000,00 EUR na úhradu bežných výdavkov s termínom použitia do 30.6.2024. Dotácia v roku 2023 nebola vyčerpaná.

9.4 Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec Partizánska Ľupča v roku 2023 neposkytla ani neprijala žiadne finančné prostriedky voči rozpočtu inej obce, či mesta.

Obec Partizánska Ľupča v roku 2023 prijala finančné prostriedky vo výške 410,00 EUR od susedných obcí. Dotácia bola použitá na úhradu nákladov na XV. ročník Remeselníckeho jarmoku. Dotácia bola použitá aj vyúčtovaná v roku 2023.

9.5 Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec Partizánska Ľupča v roku 2023 neposkytla ani neprijala žiadne finančné prostriedky voči rozpočtu VÚC.

Návrh uznesenia:

- 1/ Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie Obce Partizánska Ľupča za rok 2023 **bez výhrad**.
- 2/ Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia Obce Partizánska Ľupča za rok 2023 na tvorbu rezervného fondu vo výške **51 298,71 EUR**. Použitie rezervného fondu - na kapitálové výdavky a zhodnotenie majetku obce.