

	OBEC OMŠENIE	ROK 2023
	Záverečný účet obce	
	NÁVRH	

Návrh Záverečného účtu obce na pripomienkovanie	
Vyvesený na úradnej tabuli obce dňa:	03.04.2024
Zverejnený na web stránke obce dňa:	03.04.2024
Ukončenie pripomienkového konania dňa:	13.04.2024
Vyhodnotenie pripomienkového konania dňa:	

Schválenie Záverečného účtu obce	
Schválené na zasadnutí OcZ dňa:	
Číslo uznesenia:	
Vyhlasené vyvesením na úradnej tabuli dňa:	
Zvesené z úradnej tabule dňa:	

Podľa príslušných ustanovení zákona č 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov sú predkladané údaje o rozpočtovom hospodárení súhrnne spracované do záverečného účtu obce. Záverečný účet podľa § 16 ods. 5 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy obsahuje:

1. VŠEOBECNÉ ÚDAJE

Názov účtovnej jednotky	Obec Omšenie
Sídlo účtovnej jednotky	Omšenie č. 330, 914 43
Dátum založenia/zriadenia	1990
Spôsob založenia/zriadenia	Zákon č.369/1990 Zb.
ICO	00311880
DIČ	2021079863
Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Všeobecná verejná správa
Počet obyvateľov k 31. 12. 2023	1840

Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky :

Štatutárny orgán	Mgr. Alojz Marček, starosta obce
Počet poslancov obecného zastupiteľstva	7
Zástupca štatutárneho orgánu	Ing. Eva Bajzíkova
Priemerný počet zamestnancov*	10
* Priemerný počet zamestnancov obce bol v priebehu roka 2023 ovplyvnený odchodom 1 zamestnanca do starobného dôchodku a 1 zamestnanca do predčasného starobného dôchodku	
Počet riadiacich zamestnancov	1
Organizačné členenie účtovnej jednotky	Organizačné a správne oddelenie Ekonomické oddelenie Obecná knižnica a rozhlas Technicko-prevádzkové oddelenie Spoločný stavebný úrad

Informácie o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky :

Obec je zriaďovateľom rozpočtovej organizácie Základná škola s materskou školou v Omšeni, 914 43 Omšenie č. 629.

2. ROZPOČTOVÉ HOSPODÁRENIE

Finančné hospodárenie obce Omšenie sa riadilo rozpočtom, ktorý bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15. 12. 2022, Uznesením č. 41/2022

Zmeny rozpočtu boli vykonané na základe prijatých rozpočtových opatrení (RO):

Číslo rozpočtového opatrenia (RO)	Uznesenie, dátum
RO č. 1	Uznesenie č. 46/2023 zo dňa 13. 4. 2023
RO č. 2	Uznesenie č. 47/2023 zo dňa 13. 4. 2023
RO č. 3	Uznesenie č. 47/2023 zo dňa 13. 4. 2023
RO č. 4	Uznesenie č. 47/2023 zo dňa 13. 4. 2023
RO č. 5	Uznesenie č. 67/2023 zo dňa 15. 6. 2023
RO č. 6 - neschválené	Uznesenie č. 68/2023 zo dňa 15. 6. 2023
RO č. 7	Uznesenie č. 69/2023 zo dňa 15. 6. 2023
RO č. 8	Uznesenie č. 91/2023 zo dňa 7. 9. 2023
RO č. 9	Uznesenie č. 92/2023 zo dňa 7. 9. 2023
RO č. 10	Uznesenie č. 93/2023 zo dňa 7. 9. 2023
RO č. 11	Uznesenie č. 116/2023 zo dňa 26.10. 2023
RO č. 12	Uznesenie č. 136/2023 zo dňa 15. 12. 2023
RO č. 13	Uznesenie č. 136/2023 zo dňa 15. 12. 2023
RO č. 14	Uznesenie č. 137/2023 zo dňa 15. 12. 2023
RO č. 15	Uznesenie č. 138/2023 zo dňa 15. 12. 2023
RO č. 16	Uznesenie č. 139/2023 zo dňa 15. 12. 2023

Schválený rozpočet 2023

Rozpočet v celých €

Príjmy celkom	1 817 450
Výdavky celkom	1 776 905

Bežný rozpočet:

Bežné príjmy obec + ZŠ	1 550 550
Bežné výdavky obec + ZŠ	1 550 000

Kapitálový rozpočet:

Kapitálové príjmy	39 995
Kapitálové výdavky	161 300

Finančné operácie

Príjmové finančné operácie	226 905
Výdavkové finančné operácie	65 605

Stav rozpočtu 2023 po poslednej úprave

Rozpočet v celých €

Príjmy celkom	1 932 164
Výdavky celkom	1 935 495

Bežný rozpočet:

Bežné príjmy obec + RO (ZŠ s MŠ)	1 657 484
Bežné výdavky obec + RO (ZŠ s MŠ)	1 704 917

Kapitálový rozpočet:

Kapitálové príjmy	45 370
Kapitálové výdavky	164 973

Finančné operácie:

Príjmové finančné operácie	229 310
Výdavkové finančné operácie	65 605

Skutočné čerpanie rozpočtu 2023

Rozpočet v celých €:

Príjmy celkom obec + RO (ZŠ s MŠ)	2 186 249
Výdavky celkom obec + RO (ZŠ s MŠ)	1 852 743
Rozdiel	333 506

Bežný rozpočet:

Bežné príjmy obec + RO (ZŠ s MŠ)	1 814 463
Bežné výdavky obec + RO (ZŠ s MŠ)	1 567 639
Rozdiel	246 824

Kapitálový rozpočet:

Kapitálové príjmy	119 658
Kapitálové výdavky	222 544
Rozdiel	-102 886

Finančné operácie:

Príjmové finančné operácie	252 129
Výdavkové finančné operácie	62 560
Rozdiel	189 569

3. Výsledok rozpočtového hospodárenia 2023 (aj podľa metodiky EÚ)

Číslo riadku	Ukazovateľ (hlavná kategória ekonomickej klasifikácie)	Suma v Eur
1	PRÍJMY (100 + 200 + 300)) a príjmové finančné operácie (400 + 500)	2 186 248,83
2	v tom: daňové príjmy (100)	1 082 197,42
3	nedaňové príjmy (200)	109 474,82
4	granty a transfery (300)	742 448,04
5	príjmové finančné operácie (400, 500)	252 128,55
6	VÝDAVKY (600 + 700) a výdavkové finančné operácie (800)	1 852 743,44
7	v tom: bežné výdavky (600)	1 567 638,82
8	kapitálové výdavky (700)	222 544,48
9	výdavkové finančné operácie (800)	62 560,14
10	Prebytok (+)/schodok (-) = (r.1 - r.6)	333 505,39
11	Prebytok (+)/schodok (-) po vylúčení príjmových a výdavkových finančných operácií (r.1 - r.5) – (r.6 - r.9)	143 936,98
12	Zmena stavu vybraných pohľadávok (+, -) (r.14 - r.13)	-1 000
13	stav vybraných pohľadávok ku koncu sledovaného obdobia	3 933,45
14	stav vybraných pohľadávok k 31. 12. predchádzajúceho roka	2 933,45
15	Zmena stavu vybraných záväzkov (+, -) (r.17 - r.16)	33 066,35
16	stav vybraných záväzkov ku koncu sledovaného obdobia	331 647,89
17	stav vybraných záväzkov k 31.12. predchádzajúceho roka	364 714,24
20	Zahrnutie položiek časového rozlíšenia (r.12 + r.15)	32 066,35
21	Prebytok (+)/schodok (-) v metodike ESA 2010 (r.11 + r.20)	176 003,33

Výsledok rozpočtového hospodárenia

Pre potreby vyčíslenia schodku rozpočtu obce alebo prebytku rozpočtu obce v príslušnom rozpočtovom roku sa do rozpočtu obce zahŕňajú:

- a) do príjmov – položky hlavnej kategórie ekonomickej klasifikácie 100-daňové príjmy, 200-nedaňové príjmy a 300-granty a transfery,
- b) do výdavkov-položky hlavnej kategórie ekonomickej klasifikácie 600-bežné výdavky, 700-kapitálové výdavky.

Schodok rozpočtu je záporný rozdiel medzi príjmami a výdavkami, prebytok rozpočtu je kladný rozdiel medzi príjmami a výdavkami.

Bilancia bežných príjmov a bežných výdavkov je dosiahnutý **prebytok bežného rozpočtu vo výške 246 824 €**. Bilancia kapitálových príjmov a kapitálových výdavkov je **schodok kapitálového rozpočtu vo výške – 102 886 €**. Bilancia finančných operácií je kladný zostatok z finančných operácií vo výške 189 569 €. Výsledok hospodárenia zistený podľa § 2 písm. b) a c), § 4 ods. 7 a § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy č. 583/2004 Z. z. v znení n. p. a je **prebytok vo výške 143 936,98 €**.

Usporiadanie prebytku rozpočtu

Podľa § 16 ods. 6 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy sa z prebytku rozpočtu pre účely tvorby peňažných fondov vylučujú nevyčerpané účelovo určené prostriedky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku zo štátneho rozpočtu, z rozpočtu EÚ alebo na základe osobitného predpisu, ktoré možno použiť v nasledujúcom rozpočtovom roku. Rozpočtové hospodárenie obce skončilo s prebytkom – obec použije tieto prostriedky na tvorbu rezervného fondu. Zostatok finančných operácií bude rovnako prevedený do rezervného fondu obce.

Hospodárenie obce – tvorba RF	Suma v Eur
+Prebytok/-schodok bežného a kapitálového rozpočtu	143 936,98
V zmysle ustanovenia § 16 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení n. p. sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) vylučujú: Nevyčerpané prostriedky zo ŠR	-24. 796,33
Tvorba RF z prebytku rozpočtu	119 140,65
<i>Zostatok finančných prostriedkov na finančných účtoch k 31. 12. 2023</i>	411 122,90
Vylúčenie z prebytku FO/Úprava HČ*	24 796,33*1
* ¹ zostatok finančných prostriedkov zo ŠR k 31. 12.2023 (účet 357)	- 2 720,67*2
* ² zostatok finančných prostriedkov SF k 31. 12.2023 (účet 472)	- 13 278,84*3
* ³ zostatok finančných prostriedkov z finančnej zábezpeky nájomné byty k 31. 12. 2023 (účet 479)	- 69 784,58*4
* ⁴ zostatok finančných prostriedkov z RF k 31. 12. 2023 (účet 221)	Spolu - 110 580,42

Tvorba RF z prebytku FO	181 401,83
SPOLU TVORBA RF	300 542,48

Plnenie rozpočtu príjmov obce v členení na bežné a kapitálové príjmy/údaje v celých eurách/:

	Rozpočet príjmov	Skutočnosť plnenia príjmov	% plnenia príjmov
Bežné príjmy	1 550 550	1 814 463	117,02
Kapitálové príjmy	39 995	119 658	299,18
Spolu	1 590 545	1 934 121	121,60

Bežné príjmy obce

Príjmy bežného rozpočtu predstavovali daňové príjmy, nedaňové príjmy, granty a transfery.

Daňové príjmy tvoria najstabilnejšiu a najvýznamnejšiu zložku rozpočtu. Tvoria ich najmä **dane z príjmov a kapitálového majetku** – najmä výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve, **dane z majetku** – z nehnuteľností – z pozemkov, zo stavieb, z bytov, **dane za tovary a služby** – najvýznamnejšie - za psa, za užívanie verejného priestranstva, za komunálne odpady a drobné stavebné odpady.

Ostatné príjmy boli tvorené dotáciami na činnosť preneseného výkonu štátnej správy, transfermi zo štátneho rozpočtu v rámci verejnej správy.

Čerpanie bežných príjmov obce/údaje v celých eurách/:

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia príjmov
Daňové príjmy	1 015 967	1 082 198	106,52
Nedaňové príjmy	70 300	100 917	143,55
Dotácie /transfery/	464 283	631 348	135,98
Spolu	1 550 550	1 814 463	117,02

Daňové príjmy

Najväčší podiel na daňových príjmoch obce má výnos dane z príjmov fyzických osôb poukazovaných územnej samospráve zo štátu tzv. podielová daň zo štátneho rozpočtu:

Výnos dane je stanovený zákonom č. 564/2004 Z. z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samospráve v znení neskorších predpisov. Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve bol schválený a v priebehu roka upravený podľa štatistických údajov zverejňovaných na stránke MF SR, fiškálna decentralizácia, verejné financie, prognózy vývoja podielov obcí na výnose dane z príjmov fyzických osôb.

Prehľad príjmu za daň z nehnuteľností obsahuje daň z pozemkov, stavieb a bytov

Prehľad ostatných daňových príjmov obsahuje daň za psa, daň za ubytovanie a daň za užívanie verejného priestranstva.

Čerpanie daňových príjmov /údaje v celých eurách/:

Čerpanie výnosu dane z príjmov poukázaný územnej samospráve /údaje v celých €/

Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia príjmov
922 263	983 977	106,69

Prehľad príjmu za daň z nehnuteľností / údaje v celých €/:

Daň	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Z pozemkov	13 160	12 867	97,78
Zo stavieb	16 685	17 260	103,45
Z bytov	207	208	100,48
Spolu	30 052	30 335	100,94

Prehľad ostatných daňových príjmov / údaje v celých €/:

Daň	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Daň za psa	1 052	1 086	103,23
Daň za užívanie VP	950	1 182	124,42
Daň za ubytovanie	650	3 154	485,23

Prehľad vývoja príjmu z poplatku za komunálny odpad a drobný stavebný odpad /údaje v celých €/:

Rok	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
2014	30 000	30 637	102,12
2015	30 000	31 612	105,37
2016	34 000	36 611	107,68
2017	34 165	33 956	99,39
2018	34 165	34 207	100,12
2019	37 582	37 353	99,39
2020	37 582	47 643	126,77
2021	51 317	52 891	103,07
2022	51 517	52 422	101,76
2023	63 652	67 885	106,65

Spolu daňové príjmy	1 015 967	1 082 197	106,52
----------------------------	------------------	------------------	---------------

Nedaňové príjmy

Nedaňové príjmy tvoria príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku, administratívne poplatky a iné poplatky a platby, platby z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb a ďalšie poplatky a platby.

- Položku príjmov z vlastníctva majetku tvorili príjmy z nájmov za obecné pozemky, hrobové miesta, budovy a zariadenia, nájomné za byty v 19 b. j. a príjmy z prenájmu náradia.
- Administratívne poplatky boli tvorené príjmami za správne poplatky, hlásenie miestnym rozhlasom, poplatky za opatrovateľskú službu, poplatky za knižnicu, za predaj kalendárov a monografie, zber sklenených črepov, elektroodpadu, plechov a použitých olejov.
- Úroky – úroky z vkladov na bankových účtoch
- Ostatné nedaňové príjmy – príjmy z výťažkov z lotérií a iných podobných hier, z dobropisov, vratky a refundácie.

Čerpanie nedaňových príjmov /údaje v celých €/

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Príjmy z vlastníctva	34 800	47 020	135,11
Administratívne poplatky spolu	35 500	43 792	123,36
Z toho administratívne poplatky	4 200	4 595	109,40
Z toho pokuty, penále a iné sankcie		737	100
Z toho poplatky a platby z predaja služieb	31 300	38 460	122,88
Úroky		66	100
Iné nedaňové príjmy		7 377	100

Spolu nedaňové príjmy	70 300	100 917	143,55
------------------------------	---------------	----------------	---------------

Z toho plnenie príjmov rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou v celých €

ZŠ s MŠ Omšenie	Skutočnosť
Poplatky od rodičov	5 207
Prenájom	2 500
Stravné ŠJ	20 553
Za predaj výrobkov a služieb - réžia	9 440
Ostatné príjmy - dobropis	7 377
Spolu	45 077

Granty a transfery /bežné/

Obec prijala bežné transfery:

Poskytovateľ	Rozpočet	Skutočnosť	Účel
Stavebný transfer	2 470	2 848,36	Prenesený výkon štátnej správy v oblasti stavebného poriadku a územného plánovania
Transfer REGOB	629	619,74	Prenesený výkon štátnej správy na úseku hlásenia pobytu občanov a registra obyvateľov SR
Transfer životné prostredie	191	207,80	Prenesený výkon štátnej správy v oblasti starostlivosti o životné prostredie
Transfer register adries	57	38,80	Prenesený výkon štátnej správy na úseku adries
Transfer vojnové hroby	0	0	Prenesený výkon štátnej správy na úseku vojnových hrobov
Transfer pre MŠ	8 894	10 548	Normatívne prostriedky na výchovu a vzdelávanie pre MŠ
Transfer VS cestný	82	81,13	Prenesený výkon štátnej správy cestná doprava
Transfer ÚPSVaR ESF	0	0	Príspevok na podporu zamestnanosti na realizáciu opatrení na podporu zamestnanosti zo zdrojov ESF 85 %
Transfer ÚPSVaR ESF	0	0	Príspevok na podporu zamestnanosti na realizáciu opatrení na podporu zamestnanosti zo zdrojov ESF 15 %
Transfer ÚPSVaR	0	0	Príspevok na podporu zamestnanosti na realizáciu opatrení na podporu zamestnanosti
Transfer ÚPSVaR	0	0	Dotácia na podporu výchovy k stravovacím návykom dieťaťa
Transfer pre ZŠ	424 549	463 266,92	Normatívne prostriedky na prenesené kompetencie pre školy
Transfer pre ZŠ odchodné	0	3 861	Normatívne prostriedky na prenesené kompetencie pre školy
Transfer pre ZŠ vzdelávacie poukazy	3 917	3 821	Nenormatívne prostriedky na prenesené kompetencie pre školy - vzdelávacie poukazy

Poskytovateľ	Rozpočet	Skutočnosť	Účel
Transfer pre ZŠ príspevok na učebnice	2 143	3 009	Nenormatívne prostriedky na prenesené kompetencie pre školy - učebnice
Transfer pre ZŠ príspevok na lyžiarsky kurz	0	3 600	Nenormatívne prostriedky na prenesené kompetencie pre školy – lyžiarsky kurz
Transfery pre ZŠ – príspevok na špecifiká UA	0	18 008,80	Ukrajina
Transfery pre ZŠ – príspevok na špecifiká	1 950	1 870	Špecifiká
Transfery – Príspevok na ubytovanie UA		11 910	Príspevok na ubytovanie pre odidencov z Ukrajiny
Transfery – na školskú jedáleň	0	14 860,30	Dotácia na podporu výchovy k stravovacím návykom
Transfery POP II		16 751,21	Projekt Pomáhajúce profesie
Transfery ZŠ		1 662,21	Príspevok na edukačné publikácie
Transfer voľby – voľby	0	3 069,57	Prenesený výkon štátnej správy na úseku volieb
Transfery VS	0	0	500 Eur odmena na prenesený výkon št. správy
Transfer knižnica	0	0	Projekt knižnica na doplnenie knižničného fondu
Dobrovoľná požiarna ochrana Slovenska	0	3 000	Materiálové vybavenie DHZO
Trenčiansky samosprávny kraj	0	700	
Ministerstvo vnútra SR	0	2 066,67	Referendum
Ministerstvo vnútra SR	0	0	Skladník CO refundácia
MF SR		36 185,98	Transfer „Inflácia“
MIRRI SR		26 000	Transfer „Migrácia“
Ostatné transfery	19 401	3 361,51	
Spolu transfery	464 283	631 348	

Kapitálové príjmy

Plnenie kapitálových príjmov /údaje v celých €/

Kapitálové príjmy	Rozpočet	Plnenie	% čerpania
Transfery v rámci VS – zo štátneho rozpočtu	39 995	119 658	299,18
Spolu	39 995	119 658	299,18

Čerpanie rozpočtu výdavkov (spolu obec + RO):

Údaje v celých €

	Rozpočet výdavkov	Skutočnosť plnenia výdavkov	% Čerpania
Bežné výdavky	1 550 000	1 567 639	101,14
Kapitálové výdavky	161 300	222 544	137,97
Spolu	1 711 300	1 790 183	104,61

Bežné výdavky podľa funkčnej klasifikácie (spolu obec + RO)

Údaje v celých €

Rozpočet bežných výdavkov		Rozpočet	Plnenie	% čerpania
01.1.1.	Výkonné a zákonodarné orgány	306 180	297 659	97,22
01.1.2.	Finančné a rozpočtové záležitosti	900	613	68,11
01.6.0	Všeobecné verejné služby inde neklasifikované	0	2 782	100
01.7.0	Transakcie verejného dlhu	5 500	8 507	
02.2.0	Civilná ochrana	0	255	100
03.2.0	Ochrana pred požiarmi	10 000	12 217	122,17
04.5.1	Cestná doprava	4 110	3 249	79,05
04.9.0	Ekonomická oblasť inde neklasifikovaná	0	0	0
05.1.0	Nakladanie s odpadmi	61 000	47 552	77,95
05.2.0	Nakladanie s odpadovými vodami	2 000	0	0
05.6.0	Ochrana životného prostredia	0	1 782	100
06.1.0	Rozvoj bývania	500	0	0
06.2.0	Rozvoj obcí	111 489	69 601	62,43
06.4.0	Verejné osvetlenie	31 160	34 100	109,44
06.6.0	Bývanie a občianska vybavenosť	1 430	2 625	183,57
07.1.2	Zdravotnícke pomôcky	0	381	100
07.4.0	Ochrana, podpora a rozvoj verejného zdravot.	70	0	0
08.1.0	Rekreačné a športové služby	35 150	21 795	62,01
08.2.0.	Kultúrne služby	66 801	41 388	61,96
08.3.0	Vysielacie a vydavateľské služby	6 230	5 510	88,44
08.4.0	Náboženské a iné spoločenské služby	3 730	1 201	32,20
08.6.0	Rekreácia, kultúra a náboženstvo inde neklasifik.	200	0	0
09.1.1.1	Pred primárne vzdelávanie	124 200	143 125	115,24
09.2.1.1	Nižšie sekundárne vzdelávanie	436 009	549 651	126,06

Rozpočet bežných výdavkov		Rozpočet	Plnenie	% čerpania
09.5.0	Vzdelávanie nedefinované podľa úrovne	231 850	221 111	95,37
09.6.0.1	Vedľ. služby v školstve v rámci predprim.vzd.	95 391	100 262	105,11
10.2.0	Staroba	15 900	923	5,81
10.4.0	Rodina a deti	500	500	100
10.7.0	Soc. pomoc občanom v hmotnej a soc. núdzi	600	250	41,67
10.9.0	Soc. zabezpečenie inde neklasifikované	1 100	600	54,55
Celkom		1 550 000	1 567 639	101,14

Kapitálové výdavky podľa funkčnej klasifikácie (spolu obec + RO)

/Údaje v celých €/

		Rozpočet	Plnenie	% čerpania
01.1.1	Výkonné a zákonodarné orgány	2 500	0	0
03.2.0	Ochrana pred požiarmi	0	830	100
04.5.1	Cestná doprava	10 000	8 182	81,82
05.1.0	Nakladanie s odpadmi	0	0	0
05.3.0	Znižovanie znečistenia	0	0	0
06.1.0	Rozvoj bývania	0	0	0
06.2.0	Rozvoj obcí	9000	4 299	47,77
06.4.0	Verejné osvetlenie	0		
08.1.0	Rekreačné a športové služby	2 500	107 568	430,27
08.2.0	Kultúrne služby	10 800	72 136	667,93
08.3.0	Vysielacie a vydavateľské služby	0	0	0
08.4.0	Náboženské a iné spoločenské služby		1 173	100
06.6.0	Bývanie a občianska vybavenosť	0	3 044	100
09.1.1.1	Pred primárne vzdelávanie	126 500	25 312	20,01
09.6.0.1	Vedľajšie služby v školstve v rámci predprim.vzd.	0	0	0
Celkom		161 300	222 544	137,97

Finančné prostriedky na kapitálové výdavky realizované prevodom z rezervného fondu obce boli použité na

- prístavbu a stavebné úpravy budovy Coop Jednota 42 864,19 Eur
- doplnenie dopravného značenia 8 181,72 Eur
- prístrešok vstupné schodisko do budovy MŠ 5 780 Eur
- športovisko obce Omšenie 106 841,64
- doplnenie prvkov detského ihriska v centrálnej časti obce 3 075,23 Eur
- zakúpenie gastro inventára spol. miestnosť 7 346,18 Eur
- zhotovenie skrine spoločenská miestnosť 2 900 Eur
- výrobu stolov spoločenská miestnosť 6 500 Eur
- obstaranie plynového kotla bytovka Omšenie 630, 3 044,40 Eur
- výrobu vstavanej skrine skúšobňa spol. miestnosť 2 450 Eur.
- tlačiareň 600 eur
- vešiaková stena 960 Eur
- rozhlasová ústredňa dom smútku 1 173 Eur
- zásahový komplet hasiči 830 Eur
- svetelná tabuľa do športovej haly 726 Eur

Finančné operácie (obec + RO)

Príjmové finančné operácie

Príjmové finančné operácie celkom vo výške **252 128,55 €** boli tvorené:

1. zostatkom nevyčerpaných normatívnych prostriedkov z roku 2021 vo výške **34 701,17 €**
2. prevodom finančných prostriedkov – čerpaním rezervného fondu vo výške **165 447,07 €**
3. prijatím dlhodobého bankového úveru – Prima banka vo výške **51 980,31 €**

Výdavkové finančné operácie

Výdavkové finančné operácie celkom vo výške **62 560,14 €** predstavuje v roku 2023:

1. transakcia dlhu - splácanie tuzemskej istiny úveru zo ŠFRB vo výške **19 600,14 €**
2. transakcia dlhu – splácanie bankového úveru na rekonštrukciu budovy Coop Jednota vo výške **42 960 €**.

4. BILANCIA AKTÍV A PASÍV obce

Stav aktív a pasív podľa účtovnej závierky k 31. 12. 2023

Aktíva k 31. 12. 2023 suma v €		Pasíva k 31. 12. 2023 suma v €	
Neobežný majetok	3 225 859,03	Vlastné imanie	2 608 076,97
Obežný majetok	452 004,83	Závazky	527 670,79
Časové rozlíšenie	4 360,69	Časové rozlíšenie	546 476,79
Spolu	3 682 224,55		3 682 224,55

Hlavná činnosť - stav k 31. 12. 2023	Suma v €
Účet	
018- DDNM	1 532,92

019- Ostatný DNM	18 000
021-Stavby	3 772 387,04
022-Samostatne huteľné veci	152 603,27
023-Dopravné prostriedky	139 500,05
028-DDHM	51 089,27
031-Pozemky	472 568,27
042-Obstaranie DHM	34 281,44
063-Realiz.cenné papier	500 412,00
078-Oprávky k DDNM	1 532,92
079- Oprávky k DNM	7 200,00
081-Oprávky k stavbám	1 672 324,89
082-Oprávky k SHV	75 654,74
083-Oprávky k dopr.prostr.	116 134,75
088-Oprávky k DDHM	43 667,93
094-Opravná položka k DNM	0
096-Opravné položky k DFM	0
112-Materiál na sklade	1 311,26
132-Tovar na sklade a v predajniach	0
211-Pokladnica	815,09
213-Ceniny	5 058,00
221-Bankové účty	410 307,81
273- Prijaté návratné finančné výpomoci od subjektov	0
311-Odberatelia	0
315-Ostatné pohľadávky	512,80
318-Pohľadávky z NP	1 710,26
319-Pohľadávky z DP	85,47
321-Dodávatelia	3 745,26
323-Krátkodobé rezervy	2 400
324-Prijaté preddavky	
331- Zamestnanci	12 625,05
335-Pohľadávky voči zam.	
336-Zúčtovanie s orgánmi SP	8 199,37
341-Daň z príjmov	
342-Ostatné priame dane	1 344,23
351- Zúčtovanie odvodov pr.	
355-Zúčtovanie transferov	28 544,57
357-Ostatné zúčt. rozpočtu	24 796,33
372- Transfery a ost. zúčt.	
378-Iné pohľadávky	1 133,85
379-Iné záväzky	53,20
381-Náklady budúcich období	4 360,69
382-Komplexné náklady b.o.	
384-Výnosy budúcich období	546 476,79
391-Opravná položka k pohľ.	
395-Vnútorne zúčtovanie	
428-Nevysp.výsl.hospodárenia	2 458 584,23
461-Bankové úvery	168 826,57
472- Záväzky zo SF	2 769,48

479-Ostatné dlhodobé záväzky	302 911,30
------------------------------	------------

Náklady

Účet	Suma v €
a) spotrebované nákupy	
501 - Spotreba materiálu	29 012,18
502 - Spotreba energie	16 958,73
b) služby	
511 - Opravy a udržiavanie	27 385,81
512 - Cestovné	105,91
513 - Náklady na reprezentáciu	1 197,73
-	
518 - Ostatné služby	116 908,71
c) osobné náklady	
521 - Mzdové náklady	208 845,71
524 - Záonné sociálne náklady	73 102,26
525 – Ostatné sociálne poistenie	3 470,40
527 - Záonné sociálne náklady	9 285,82
528 – Ostatné sociálne náklady	393,20
d) dane a poplatky	
531 – Daň z motorových vozidiel	
532 - Daň z nehnuteľností	
538 - Ostatné dane a poplatky	320,88
e) odpisy, rezervy a opravné položky	
551 - Odpisy DNM a DHM	191 902,81
553 - Tvorba ostatných rezerv	2 400
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	
f) finančné náklady	
561 - Predané CP a podiely	
562 - Úroky	8 507,27
558 – Tvorba ost. opravných položiek z prev. činnosti	
568 - Ostatné finančné náklady	6 414,83
g) mimoriadne náklady	
572 - Škody	
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	244 659,85
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy - bežný transfer xxx	
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy – bežné transfery	212 185,32
587 - Náklady na ostatné transfery – bežné transfery	6 400
588 - Náklady z odvodu príjmov - predpis odvodu príjmov RO	
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	

- predpis budúceho odvodu príjmov RO	
i) ostatné náklady	
541 - ZC predaného DNM a DHM	196
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	1 012,30
546 - Odpis pohľadávky	
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	7 884,77
549 - Manká a škody	
j) dane z príjmov	2,49
591- Splatná daň z príjmov	

Výnosy

Účet	Suma v €
a) tržby za vlastné výkony a tovar	
602 - Tržby z predaja služieb	2 740,18
604 – Tržby za tovar	
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
c) aktivácia	
624 - Aktivácia DHM	
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	
632 - Daňové výnosy samosprávy	1 019 375,20
633 - Výnosy z poplatkov	63 515,07
e) Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	
641 – Tržby z predaja DNM a DHM	8 558
644- Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	
645 – Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	732
648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	95 116,99
653 – Zúčtovanie ostatných rezerv	
658 – Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	
f) finančné výnosy	
661 - Tržby z predaja CP predaj akcií	
662 - Úroky	66,19
665 – Výnosy z dlhodobého finančného majetku	
668 - Ostatné finančné výnosy	
g) mimoriadne výnosy	
672 - Náhrady škôd	
h) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR - bežný transfer na	72 745,20

-	
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	28 146,83
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ -	
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ - zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ	
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy -	
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov - zinkasované príjmy RO	24 524,34

Bankové účty k 31. 12. 2023

Účet	Číslo účtu v banke	Suma v €
2211001-Základný účet	0668119001/5600	368 131,88
22110011-Rezervný fond (RF)	0668119001/5600	z toho RF 69 784,58
2211010-Dotačný účet	0668113005/5600	24 796,33
2211011-Sociálny fond	0668116003/5600	4 393,44
2211009-Termínovaný účet nájomné byty	0668113603/5600	12 986,16
Spolu		410 307,81

Peniaze v hotovosti k 31. 12. 2022

Účet		Suma v €
2111	Pokladnica hlavná činnosť	815,09
Spolu		815,09

ZÁVÄZKY A POHL'ADÄVKY K 31. 12. 2023

Neuhradené pohľadávky k 31. 12. 2023:

1. Účet 318 – Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí a VÚC a RO vo výške 1 710,26 €, z toho:

Účet 3181010 Poplatok za KO - výška pohľadávky 340,01 Eur

Účet 3181024 Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí IC Holding vo výške 330 Eur

Účet 3181026 Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí športová hala vo výške 90 Eur.

Účet 3181025 Pohľadávky z nedaňových príjmov Zuzimix vo výške 950,25 Eur

2. Účet 319 – Pohľadávky z daňových príjmov obcí a VÚC vo výške 85,47 €, z toho:

Účet 3191004 Pohľadávka z daňových príjmov - z pozemkov 26,23 Eur

Účet 3191005 Pohľadávka z daňových príjmov - zo stavieb 59,24 Eur

3. Účet 378 – Iné pohľadávky vo výške 1 133,85 €.

Pohľadávky z nájmu – bytovka 19 b.j. Omšenie č. 705: Účet 3781 Iné pohľadávky predstavuje pohľadávku voči nájomcom v bytoch č. 5, 12, 15 a č. 19.

Neuhradené záväzky k 31. 12. 2023:

Krátkodobé záväzky k 31. 12. 2023 sú vo výške 45 567,25 Eur, z toho:

Účet 321 - Dodávatelia predstavuje sumu 3 745,26 Eur neuhradených faktúr r. 2023 v lehote splatnosti

Účet 331 predstavuje záväzok voči zamestnancom z miezd za 12/2023 vo výške 12 625,05 Eur

Konečný stav na účet 3361001 Zúčt. S org. SP a ZP - zdravotné poistenie predstavuje sumu záväzku voči VŠZP, Dôvere a Union za mesiac 12/2023

Zostatok na účte 3361001 k 31. 12. 2023 je 2239,43 Eur.

Účet 3361002 dôchodkové poistenie predstavuje záväzok za starobné poistné vo výške 2 944,85 Eur.

Účet 3361003 invalidné poistenie predstavuje záväzok voči SP vo výške 965,54 Eur.

Účet 3361004 nemocenské poistenie predstavuje záväzok voči SP vo výške 450,72 Eur.

Účet 3361005 poistenie v nezamestnanosti predstavuje záväzok voči SP vo výške 265,85 Eur

Účet 3361006 DDP Stabilita predstavuje záväzok voči DDP vo výške 373,85 Eur.

Účet 3361007 - zostatok účtu predstavuje záväzok voči SP za poistné do RF vo výške 777,09 Eur.

Účet 3361008 - zostatok účtu predstavuje záväzok voči SP za úrazové poistné vo výške 130,02Eur

Účet 3361009 - zostatok účtu predstavuje záväzok voči SP za Fond podpory vo výške 52,02 Eur
 Zostatok na účte 3361001 k 31. 12. 2023 je 2239,43 Eur.
 Účet 3361002 dôchodkové poistenie predstavuje záväzok za starobné poistné vo výške 2 944,85 Eur.
 Účet 3361003 invalidné poistenie predstavuje záväzok voči SP vo výške 965,54 Eur.
 Účet 3361004 nemocenské poistenie predstavuje záväzok voči SP vo výške 450,72 Eur.
 Účet 3361005 poistenie v nezamestnanosti predstavuje záväzok voči SP vo výške 265,85 Eur
 Účet 3361006 DDP Stabilita predstavuje záväzok voči DDP vo výške 373,85 Eur.
 Účet 3361007 - zostatok účtu predstavuje záväzok voči SP za poistné do RF vo výške 777,09 Eur.
 Účet 3361008 - zostatok účtu predstavuje záväzok voči SP za úrazové poistné vo výške 130,02Eur
 Účet 3361009 - zostatok účtu predstavuje záväzok voči SP za Fond podpory vo výške
 Účet 3421002 Ostatné priame dane - predstavuje záväzok voči daňovému úradu vo výške
 1 344,23 eur za mzdy 12/2023.

5. FONDY OBCE

Sociálny fond

Finančné prostriedky sociálneho fondu sú vedené na samostatnom bankovom účte 0668116003/5600 v Prima banke. Sociálny fond je tvorený povinným prídělom 1,05 % z objemu hrubých miezd zamestnancov. Prostriedky SF boli v priebehu roka použité v zmysle vnútorného predpisu č. 6/2016 pre tvorbu a použitie sociálneho fondu ako príspevok na stravovanie zamestnancov vo výške 55% stravného poskytovaného pri pracovnej ceste v trvaní 5 až 12 hodín.

V zmysle zák. č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších zákonov bolo finančné vysporiadanie SF uskutočnené do 31. 1. nasledujúceho roka, t. j. 31. 01. 2024.

Stav účtu 4721 v €	Tvorba SF za rok 2023	Použitie SF za rok 2023
k 31. 12. 2022 3 214,26	1 221,19	1 714,78
k 31. 12. 2023 2 720,67		
Stav bankového účtu SF 0668116003/5600 k 31. 1. 2024 2 720,67		

Stav bankového účtu sociálneho fondu = syntetický účet 472 Sociálny fond		
2 720,67 €		

Rezervný fond obce

Finančné prostriedky rezervného fondu tvorené z prebytku hospodárenia minulých rokov sú vedené na základnom účte obce 0668119001/5600 v Prima banke. Zostatok k 31. 12. 2023 je 69 784,58 €.

Tvorba a použitie **rezervného fondu a iných peňažných fondov** sú ustanovené pre obec v § 15 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

REZERVNÝ FOND OBCE	Suma v €
Stav k 31. 12. 2022	83 726,04
Tvorba RF zo zostatku finančných operácií podľa § 15 ods. 1 písm. c)	151 505,61
Použitie RF v roku 2023	165 447,07
Spolu Rezervný fond k 31. 12. 2023	69 784,58

6. PREHĽAD O STAVE A VÝVOJI DLHU

Obec Omšenie ešte v roku 2007 pristúpila k prijatiu dlhodobého úveru na krytie svojho investičného zámeru výstavby nájomných bytov v dome s 19 b. j. vo výške 586 715,59 € uzavretím Zmluvy o poskytnutí podpory v zmysle ustanovení zákona NR SR č. 607/2003 Z. z. v znení neskorších predpisov o Štátnom fonde rozvoja bývaní a § 497 a nasl. Obchodného zákonníka o úvere č. 309/275/2007. Splátky úveru sú rozdelené na tridsať rokov v mesačných splátkach vo výške 1887,07(istina + úrok). V roku 2023 bolo zaplatených 12 splátok v celkovej výške 19 600,14 € istina a 3 044,70 € úrok. Zostatok nesplatený istiny úveru je k 31. 12. 2023 **270 032,32 €**.

V roku 2022 uzavrela obec Zmluvu o termínovanom úvere č. 04/005/22 zo dňa 26. 8. 2022 vo výške 211 786,57 Eur na rekonštrukciu objektu budovy Coop Jednoty v obci Omšenie. Zostatok istiny k 31. 12. 2023 bol vo výške 168 826,57 Eur. Úrok zaplatený v roku 2023 bol vo výške 5 462,57 Eur.

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	1 632 091,33
- bežné príjmy RO	40 602,30
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022* (Zdroj FIN 1-12 BP, 1.časť obec + RO)	1 672 693,63
Celková suma dlhu obce podľa § 17/7 k 31.12.2023:	
- zostatok istiny z bankových úverov, pôžičiek (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj BU, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.5, r.45)	168 826,57
- zostatok istiny z dodávateľských úverov (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj DU, stĺ.4 ; FIN 4-04, stĺ.9, r.45)	3 747,07
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj SFRB, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.11, r.45)	289 632,46
- zostatok istiny zo záväzkov po zmene veriteľa (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ZMV, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.23, r.45)	13 278,84
- zostatok istiny zo vybraných záväzkov (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj VZ, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.33, r.45)	24 982,18
Celková suma dlhu obce podľa § 17/7 k 31.12.2023	500 467,12
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)	289 632,46
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	289 632,46
Upravená celková suma dlhu obce podľa § 17/8 k 31.12.2023**	210 834,66

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)
210 834,66	1 672 693,63	12,60%

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

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	1 632 091,33
- bežné príjmy RO	40 602,30
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022* (Zdroj FIN 1-12 BP, 1.časť obec + RO)	1 672 693,63
Bežné príjmy obce a RO znížené/upravené o bežné granty a transfery a príjmy podľa osobitných predpisov:	
- dotácie zo ŠR	550 591,13
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)	550 591,13
Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022*	1 122 102,50
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2023 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia: (Zdroj FIN 1-12 obec)	
- 821005 splátka istiny z dlhodobého bankového úveru	42 960,00
- 821007 splátka istiny z dlhodobého úveru ŠFRB (ostatné subjekty verejnej správy)	19 600,14
- 651003 splátka úrokov z úveru ŠFRB (ostatné subjekty verejnej správy)	3 044,70
- 651004 splátka úrokov z dodávateľských úverov (ostatní veritelia)	5 462,57
Celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2023	71 067,41
- 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**	71 067,41

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)
71 067,41	1 122 102,50	6,33 %

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

7. NÁVRH UZNESENIA

Obecné zastupiteľstvo obce Omšenie schvaľuje:

1. Celoročné hospodárenie obce za rok 2023 bez výhrad

2. Použitie prebytku rozpočtu obce za rok 2023 vo výške 119 140,65 € a prebytku finančných operácií vo výške 181 401,83 € na tvorbu rezervného fondu, spolu vo výške 300 542,48 €

V Omšení dňa 2. 4. 2024

Vypracovala: Ing. Anna Langerová

Zverejnené na úradnej tabuli obce dňa
Schválil:

Mgr. Alojz Marček
starosta obce