



ZÁVEREČNÝ ÚČET OBCE LITAVA

A ROZPOČTOVÉ HOSPODÁRENIE ZA ROK 2023

Predkladá: Eubica Tuhárska, starostka obce

Vypracovala: Ing. Katarína Vicianová

V Litave, dňa 30.04.2024

Návrh záverečného účtu zverejnený na úradnej tabuli dňa: 14.05.2024

Návrh záverečného účtu zvesený z úradnej tabule dňa: 29.05.2024

Záverečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom dňa: 29.05.2024, uznesením č. 99/7/2024

Vyvesené: 30.05.2024

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2023	3
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023	5
2.1 Bežné príjmy	5
2.1.1 Daňové príjmy	5
2.1.2 Nedaňové príjmy	8
2.1.3 Prijaté granty a transfery	11
2.2 Kapitálové príjmy	13
2.3 Príjmové finančné operácie	13
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023	15
3.1 Bežné výdavky	15
3.1.1 Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania (610)	16
3.1.2 Poistné a príspevky do poisťovní (620)	17
3.1.3 Tovary a služby (630)	17
3.1.4 Bežné transfery (640)	24
3.2 Kapitálové výdavky	24
3.3 Výdavkové finančné operácie	26
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok.....	27
4.1 Použitie prebytku.....	29
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov	31
5.1 Rezervný fond	31
5.2 Sociálny fond.....	31
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023	32
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023.....	34
8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým.....	34
9. Finančné usporiadanie vzťahov	34
9.1 Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu.....	35
9.2 Finančné usporiadanie voči štátnym fondom	38
9.3 Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí	38
9.4 Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC.....	38
9.5 Finančné usporiadanie voči združeniam.....	38
9.6 Finančné usporiadanie voči ostatným subjektom mimo verejnej správy	39
10. Hodnotenie plnenia programov obce.....	39
11. Návrh na uznesenie	39

ZÁVEREČNÝ ÚČET OBCE A ROZPOČTOVÉ HOSPODÁRENIE ZA ROK 2023

1. ROZPOČET OBCE NA ROK 2023

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

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa **14.12.2022 uznesením č. 8/1/2022**.

Rozpočet bol zmenený sedemkrát:

- prvá zmena schválená dňa 02.03.2023 uznesením č. 31/2/2023 rozpočtovým opatrením č. 1/2023;
- druhá zmena schválená dňa 31.03.2023 *rozpočtovým opatrením starostky č. 1/2023*;
- tretia zmena schválená dňa 25.06.2023 uznesením č. 43/3/2023 rozpočtovým opatrením č. 2/2023;
- štvrtá zmena schválená dňa 30.06.2023 *rozpočtovým opatrením starostky č. 2/2023*;
- piata zmena schválená dňa 25.08.2023 uznesením č. 55/4/2023 rozpočtovým opatrením č. 3/2023;
- šiesta zmena schválená dňa 30.11.2023 *rozpočtovým opatrením starostky č. 3/2023*;
- siedma zmena schválená dňa 31.12.2023 *rozpočtovým opatrením starostky č. 4/2023*.

Rozpočet obce k 31.12.2023

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť plnenia rozpočtu	% plnenia rozpočtu upravený	% plnenia rozpočtu schválený
Príjmy celkom	535 779,00	724 377,38	679 749,86	93,84	126,87
z toho :					
Bežné príjmy	481 529,00	650 657,96	646 047,28	99,29	134,16
Kapitálové príjmy	54 250,00	54 250,00	14 243,16	26,25	26,25
Finančné operácie príjmové	0	19 469,42	19 459,42	100,00	0
Výdavky celkom	535 779,00	724 377,38	641 114,12	88,51	119,66
z toho :					
Bežné výdavky	477 779,00	652 727,38	610 341,32	93,51	127,75
Kapitálové výdavky	58 000,00	71 650,00	30 772,80	42,95	53,06
Finančné operácie výdavkové	0	0	0	0	0
Rozpočet	0	0	38 635,74		

2. ROZBOR PLNENIA PRÍJMOV ZA ROK 2023

Schválený rozpočet na rok 2023 €	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene v €	Skutočnosť k 31.12.2023 v €	% plnenia schválený	% plnenia upravený
535 779,00	724 377,38	679 749,86	126,87	93,84

Z rozpočtovaných celkových príjmov **724 377,38 €** bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume **679 749,86 €**, čo predstavuje **93,84 %** plnenie.

2.1 Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 €	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene v €	Skutočnosť k 31.12.2023 v €	% plnenia schválený	% plnenia upravený
481 529,00	650 657,96	646 047,28	134,16	99,29

Z rozpočtovaných bežných príjmov **650 657,96 €** bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume **646 047,28 €**, čo predstavuje **99,29 %** plnenie.

2.1.1 Daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 €	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene v €	Skutočnosť k 31.12.2023 v €	% plnenia schválený	% plnenia upravený
330 560,00	347 697,00	343 601,17	103,95	98,82

Výnos dane z príjmov fyzických osôb poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume **313 932,00 €** z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo štátneho rozpočtu v sume **311 551,69 €**, čo predstavuje plnenie na **99,24 %**.

V porovnaní s rokom 2022 (299 632,56 €) sa výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve v roku 2023 zvýšil o 11 919,13 €, čo predstavuje zvýšenie o 3,98 %.

Na rok 2023 boli zverejnené východiskové štatistické údaje a podiel obcí na výnose DPFO pre obec Litava vo výške 312 985,00 €. Ministerstvo financií SR v júni 2023 zverejnilo novú prognózu výnosu DPFO pre obce, kde došlo k navýšeniu na sumu 313 535,00 €. Následne bola v septembri 2023 zverejnená nová prognóza výnosu DPFO pre obce, kde došlo k opätovnému navýšeniu na sumu 313 932,00 €. Je potrebné poznamenať, že v uvedených ukazovateľoch je započítaný aj podiel z ročného zúčtovania a podiel daní z príjmov právnických osôb, ktorými boli kompenzované výpadky podielu daní fyzických osôb v dôsledku prijatých legislatívnych zmien v daňovej oblasti. Skutočnosť k 31.12.2023 bol poukázaný podiel DPFO vo výške 311 551,69 €, čo predstavovalo oproti zverejneným štatistickým údajom úbytok vo výške 2 380,31 €.

Vývoj výnosu dane z príjmov fyzických osôb poukazovaného územnej samospráve zo štátu, tzv. podielová daň zo štátneho rozpočtu v Eur:

rok	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť
2013	157 494,00	164 260,76
2014	168 000,00	167 964,75
2015	184 800,00	185 879,29
2016	197 161,00	208 705,46
2017	217 700,00	220 354,88
2018	229 899,00	239 311,03
2019	259 017,00	263 503,68
2020	261 337,00	261 337,91
2021	268 036,00	268 036,38
2022	299 632,00	299 632,56
2023	313 932,00	311 551,69

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných **14 316,00 €** bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume **14 270,73 €**, čo je **99,68 %** plnenie. Z toho daň z nehnuteľností fyzických osôb z rozpočtovaných **3 915,00 €** bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume **3 872,55 €**, čo predstavuje **98,92 %** plnenie. Daň z nehnuteľností právnických osôb z rozpočtovaných **10 401,00 €** bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume **10 398,51 €**, čo predstavuje **99,98 %** plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume **6 381,73 €**, dane zo stavieb boli v sume **7 825,60 €** a dane z bytov boli v sume **63,40 €**. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných **14 270,73 €**, z toho za nedoplatky z minulých rokov **11,09 €**.

K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume **63,01 €**, z toho pohľadávky za rok 2023 v sume **36,95 €** a pohľadávky za predchádzajúce roky v sume **26,06 €**.

Daňové príjmy z dane z majetku sa v roku 2023 znížili o 53,15 € v porovnaní s rokom 2022.

Vývoj plnenia výnosu z miestnych daní v Eur:

rok	Daň z pozemkov	Daň zo stavieb	Daň z bytov
2013	6 633,26	7 663,80	48,88
2014	6 899,72	7 463,86	47,79
2015	6 705,53	7 755,39	56,00
2016	6 719,52	7 757,84	66,74
2017	6 708,29	7 787,56	69,55
2018	7 396,86	7 786,76	63,56
2019	6 527,35	7 769,46	66,22
2020	6 527,97	7 795,68	63,56
2021	6 567,89	7 767,21	63,46
2022	6 384,56	7 875,69	63,63
2023	6 381,73	7 825,60	63,40

Daň za psa

Z rozpočtovaných **1 232,00 €** bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume **1 232,50 €**, čo predstavuje **100,04 %** plnenie. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných **1 232,50 €**, z toho za nedoplatky z minulých rokov **56,50 €**. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani za psa

v sume 214,13 €, z toho pohľadávka za rok 2023 v sume 56,00 € a v sume 158,13 € za roky predchádzajúce.

Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 200,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 144,00 €, čo predstavuje 72,00 % plnenie. K 31.12.2023 obec neeviduje žiadne pohľadávky na dani za užívanie verejného priestranstva.

Daň z ubytovania

Z rozpočtovaných 100,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 47,00 €, čo predstavuje 47,00 % plnenie.

Výber ostatných miestnych daní v roku 2023 v porovnaní s minulými rokmi v Eur:

rok	Daň za psa	Daň z hracích automatov	Daň z ubytovania	Za užívanie verejného priestranstva
2013	1 036,60	804,15		103,00
2014	1 014,08	900,00		116,00
2015	1 080,00	900,00	34,50	208,00
2016	1 008,00	800,00	94,00	200,00
2017	1 000,00		153,50	160,00
2018	1 152,00		72,50	112,00
2019	1 124,00		140,50	104,00
2020	1 199,34		312,00	120,00
2021	1 116,18		104,00	124,00
2022	1 196,69		90,00	108,00
2023	1 232,50		47,00	144,00

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 17 917,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 16 355,25 €, čo predstavuje 91,28 % plnenie. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných spolu 16 355,25 €, z toho za nedoplatky minulých rokov 2 056,82 €.

K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na poplatkoch za komunálny odpad v sume 8 321,86 €, z toho pohľadávky za rok 2023 v sume 3 645,24 € a pohľadávky za predchádzajúce roky v sume 4 676,62 € (z toho za rok 2013 v sume 103,00 €, za rok 2014 v sume 130,00 €, za rok 2015 v sume 80,00 €, za rok 2016 v sume 188,00 €, za rok 2017 v sume 139,51 €, za rok 2018 v sume 456,89 €, za rok 2019 v sume 414,00 €, za rok 2020 v sume 591,40 €, za rok 2021 v sume 889,56 €, za rok 2022 v sume 1 684,26 €).

Sadzba poplatku za komunálny odpad bola v rokoch 2013 až 2015 vo výške 10,00 € za fyzickú osobu v obci, 8,50 € za fyzickú osobu na lazoch, 10,00 € pre majiteľa nehnuteľnosti a 12,15 € za zamestnanca pre podnikateľov.

V rokoch 2016 až 2019 bola sadzba vo výške 13,00 € za fyzickú osobu v obci, 10,00 € za fyzickú osobu na lazoch, 13,00 € pre majiteľa nehnuteľnosti a 15,04 € za zamestnanca pre podnikateľov.

V roku 2020 bola sadzba vo výške 16,00 € za fyzickú osobu v obci, 13,00 € za fyzickú osobu na lazoch, 16,00 € pre majiteľa nehnuteľnosti a 18,04 € za zamestnanca pre podnikateľov.

V rokoch 2021 a 2022 bola sadzba vo výške 18,00 € za fyzickú osobu v obci, 15,00 € za fyzickú osobu na lazoch; 18,00 € pre majiteľa nehnuteľnosti a 20,00 € za zamestnanca pre podnikateľov.

V roku 2023 bola sadzba vo výške 25,00 € na fyzickú osobu v obci, 22,00 € za fyzickú osobu v lazoch; 25,00 € pre majiteľa nehnuteľnosti a 25,00 € za zamestnanca pre podnikateľov.

Výber poplatkov za komunálny odpad v roku 2023 v porovnaní s minulými rokmi v Eur:

rok	Poplatok za komunálny odpad a DSO
2013	7 157,22
2014	6 763,14
2015	6 185,53
2016	7 538,64
2017	8 460,59
2018	8 060,60
2019	8 837,74
2020	11 060,41
2021	12 414,29
2022	12 346,66
2023	16 355,25

Z rozpočtovaných daňových príjmov z dane za tovary a služby v sume **19 449,00 €** bolo skutočné plnenie k 31.12.2023 v sume **17 778,75 €**, čo predstavuje **91,41 %** plnenie.

Daňové príjmy za tovary a služby sa v roku 2023 zvýšili o 4 037,40 €, čo predstavuje zvýšenie o 29,38 % v porovnaní s rokom 2022, hlavne v dôsledku zvýšených príjmov z poplatkov za komunálny odpad.

Celkové daňové príjmy v roku 2023 v porovnaní s rokom 2022 sa zvýšili o 4,85 % (15 903,38 €) hlavne v dôsledku vyšších podielových daní poukázaných obci a vyšším poplatkom za komunálny odpad.

2.1.2 Nedaňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 €	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene v €	Skutočnosť k 31.12.2023 v €	% plnenia schválený	% plnenia upravený
18 010,00	21 085,41	20 570,56	114,22	97,56

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Schválený rozpočet na rok 2023 €	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene v €	Skutočnosť k 31.12.2023 v €	% plnenia schválený	% plnenia upravený
3 682,00	4 180,00	3 888,29	105,60	93,02

Z rozpočtovaných **4 180,00 €** bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume **3 888,29 €**, čo je **93,02 %** plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z *prenájmu kultúrneho domu v sume 1 406,53 €*, príjem za *požičiavanie riadu a príslušenstva v sume 201,59 €*, príjmy z *prenájmu priestorov v sume 1 011,87 €* (Zmluva o nájme nebytových priestorov – Slovenská pošta, a.s., Banská Bystrica zo dňa 21.02.2012 v cene nájmu v sume 945,00 €/rok, Zmluva o nájme nebytových priestorov – Spoločenstvo Božského Srdca Ježišovho, Litava zo dňa 21.12.2022 v cene nájmu v sume 50,00 €/rok, Zmluva o nájme nebytových priestorov – Súkromná základná umelecká škola, Zvolen zo dňa 30.08.2016 v cene nájmu v sume 1,00 €/rok, Nájomná zmluva o nájme

nehnuteľného majetku pozemkovej plochy zo dňa 22.08.2000 v cene nájmu v sume 15,87 €/rok), príjmy z **prenajatých pozemkov** Družstvu AGRA Litava v sume **879,65 €**, príjmy z **prenájmu multifunkčného ihriska** v sume **52,65 €**, príjem z **nájmu hrobových miest** v sume **336,00 €** na základe uzatvorených nájomných zmlúv, ktoré sa uzatvárajú na obdobie 10 rokov.

V porovnaní s rokom 2022 sa príjmy z vlastníctva majetku v roku 2023 znížili o 48,95 % (o 3 728,64 €). Na tomto znížení má najvyšší podiel nižší príjem z nájmu hrobových miest o 4 449,00 €, keďže sa v roku 2022 začali uzatvárať nové nájomné zmluvy a boli uzatvorené na väčšinu hrobových miest. Príjem z prenájmu kultúrneho domu vrátane poplatkov za elektrinu bol vyšší o 684,96 €.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby:

Schválený rozpočet na rok 2023 €	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene v €	Skutočnosť k 31.12.2023 v €	% plnenia schválený	% plnenia upravený
14 328,00	15 913,83	15 811,20	110,35	99,36

Z rozpočtovaných **15 913,83 €** bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume **15 811,20 €**, čo predstavuje **99,36 %** plnenie.

Z toho:

Administratívne poplatky:

Z rozpočtovaných **628,00 €** bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume **621,00 €**, čo je **98,89 %** plnenie. Z toho tvoria správne poplatky sumu **487,00 €**, matričné poplatky sumu **110,00 €**, poplatky za rybársky lístok v sume **24,00 €**.

Poplatky za platby za predaj výrobkov, tovarov a služieb:

Z rozpočtovaných **830,00 €** bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume **795,45 €**, čo predstavuje **95,84 %** plnenie. Z uvedenej čiastky predstavujú príjmy z platieb za služby sumu **430,00 €**, príjmy z poplatkov za dom smútku v sume **121,00 €**, príjmy z poplatkov za miestny rozhlas v sume **58,00 €**, poplatky za kopírovanie v sume **26,45 €**, poplatky za predané nádoby na odpady v sume **160,00 €**.

Poplatky za platby za stravu v školskej jedálni:

Z rozpočtovaných **12 605,83 €** bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume **12 605,83 €**, čo je **100,00 %** plnenie. Z toho príjmy z platieb za réžiu v sume **4 316,49 €** a príjmy z platieb za stravné (v cene potravín) v sume **8 289,34 €**.

Poplatky za materskú školu a školský klub detí:

Z rozpočtovaných **1 850,00 €** bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume **1 788,92 €**, čo je **96,70 %** plnenie. Z toho príjmy z poplatkov za materskú školu v sume **615,00 €** a príjmy z poplatkov za školský klub detí v sume **1 173,92 €**.

Celkové administratívne poplatky a iné poplatky a platby v roku 2023 sa oproti roku 2022 zvýšili o **911,65 €** (6,12 %).

Pri administratívnych poplatkoch došlo k poklesu o **287,00 €**, správne poplatky boli nižšie o **269,00 €**, matričné poplatky boli nižšie o **35,00 €**.

Poplatky za platby za predaj výrobkov, tovarov a služieb boli v roku 2023 vyššie o **315,18 €**, na tomto zvýšení má najväčší podiel vyšší príjem za predaj služieb o **130,00 €** vyšší príjem za predaj

nádob na odpady o 128,00 €, ako aj vyšší príjem z poplatkov za dom smútku a vyhlasovanie v obecnom rozhlase.

Pri poplatkoch za platby za stravu v školskej jedálni je porovnateľný s rokom 2022.

Poplatky za materskú školu boli v roku 2023 vyššie o 103,75 € a za školský klub detí boli v roku 2023 vyššie o 449,92 €, čo bolo spôsobené zvýšenými poplatkami zákonných zástupcov detí v zmysle schváleného všeobecne záväzného nariadenia obce za celý rok v porovnaní s minulým rokom.

Úroky z vkladov

K 31.12.2023 Obec Litava nedosiahla žiadne úroky z vkladov na bankových účtoch, keďže žiadny z bankových účtov nie je úročený.

Iné nedaňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 €	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene v €	Skutočnosť k 31.12.2023 v €	% plnenia schválený	% plnenia upravený
	991,58	871,07		87,85

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 991,58 €, bol skutočný príjem vo výške 871,07 €, čo predstavuje 98,85 % plnenie.

Inými nedaňovými príjmami sú príjmy z dobropisov za elektrickú energiu v sume 337,65 €, pohrebné a návratná sociálna pomoc na pohrebné v sume 529,67 € a vratky za vratné obaly v sume 3,75 €.

Iné nedaňové príjmy v roku 2023 v porovnaní s rokom 2022 sú vyššie o 737,31 € z dôvodu vyšších príjmov z dobropisov za elektrickú energiu o 203,89 €, príjmom za pohrebné vrátane splátok návratnej sociálnej výpomoci na pohreb v sume 529,67 €.

Nedaňové príjmy v roku 2023 sa znížili oproti roku 2022 o 2 079,68 €.

Porovnanie plnenia nedaňových príjmov s minulými rokmi:

Rok	Príjmy z podnikania a z vlastníctva	Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	Úroky z tuzemských vkladov	Iné nedaňové príjmy
2013	2 603,15	2 161,83	63,04	0,00
2014	2 912,00	2 783,05	55,81	2 963,14
2015	3 505,22	2 350,31	2,30	0,00
2016	3 351,16	5 346,71	3,13	3 568,98
2017	3 478,90	4 934,67	0,00	2 405,85
2018	2 745,63	13 708,17	0,00	976,95
2019	4 047,42	10 513,53	0,00	5 012,01
2020	2 320,47	7 192,33	0,00	2 629,20
2021	2 578,39	9 325,88	0,00	11 464,54
2022	7 616,93	14 899,55	0,00	133,76
2023	3 888,29	15 811,20	0,00	871,07

2.1.3 Prijaté granty a transfery

Schválený rozpočet na rok 2023 €	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene v €	Skutočnosť k 31.12.2023 v €	% plnenia schválený	% plnenia upravený
132 959,00	281 875,55	281 875,55	212,00	100,00

Z rozpočtovaných grantov a transferov **281 875,55 €** bol skutočný príjem vo výške **281 875,55 €**, čo predstavuje **100,00 %** plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v Eur	Účel
Ministerstvo školstva SR – RÚŠSBB	130 255,00	Normatívne prostriedky na úhradu nákladov ZŠ
Ministerstvo školstva SR – RÚŠSBB	2 400,00	Nenormatívne prostriedky – sociálne znevýhodnení žiaci ZŠ
Ministerstvo školstva SR – RÚŠSBB	1 056,00	Nenormatívne prostriedky – vzdelávacie poukazy ZŠ
Ministerstvo školstva SR – RÚŠSBB	1 079,00	Nenormatívne prostriedky – edukačné publikácie ZŠ zo štátneho rozpočtu
Ministerstvo školstva SR – RÚŠSBB	235,00	Nenormatívne prostriedky – profesijný rozvoj pedagogických zamestnancov ZŠ z Plánu obnovy a odolnosti
Ministerstvo školstva SR – RÚŠSBB	7 496,00	Nenormatívne prostriedky – príspevok na výchovu a vzdelávanie detí MŠ
Ministerstvo školstva SR – RÚŠSBB	940,00	Nenormatívne prostriedky – príspevok na špecifiká – digitálna transformácia vzdelávania v ZŠ
Ministerstvo školstva SR – RÚŠSBB	2 500,00	Nenormatívne prostriedky – príspevok na školu v prírode ZŠ
Ministerstvo školstva SR – RÚŠSBB	10 063,00	Nenormatívne prostriedky – asistent učiteľa pre zdravotne znevýhodnených ZŠ
Ministerstvo školstva SR – RÚŠSBB	500,00	Nenormatívne prostriedky – rozvojový projekt Čítame pre radosť - ZŠ
UPSVaR Zvolen	11 278,90	Príspevok na stravovanie detí MŠ a ZŠ
UPSVaR Zvolen	398,40	Príspevok na školské pomôcky detí v HN a ŽM v ZŠ, MŠ
UPSVaR Zvolen	11 470,00	Prídavky na deti – osobitný príjemca obec
UPSVaR Zvolen	5 207,60	Rodičovský príspevok – osobitný príjemca obec
Ministerstvo vnútra SR	250,14	REGOB – prenesený výkon štátnej správy
Ministerstvo vnútra SR	2 558,71	Matrika – prenesený výkon štátnej správy
Ministerstvo vnútra SR	18,00	Register adries – prenesený výkon štátnej správy
Ministerstvo vnútra SR	1 195,21	Dotácia na voľby do NR SR 2023
Ministerstvo vnútra SR	340,00	Dotácia na Referendum 2023
Ministerstvo financií SR	6 918,36	Dotácia na zníženie dopadov inflácie – bežné výdavky
Ministerstvo financií SR	7 687,06	Dotácia na zníženie dopadov inflácie 2 – bežné výdavky
Ministerstvo hospodárstva SR	10 115,21	Refundácia výdavkov na elektrinu – Energošky (na základe oprávnených žiadostí za jednotlivé odberné miesta)
Implementačná agentúra MPSVaR SR - Európsky sociálny fond	35 740,16	Komunitné centrum – refundácia miezd a oprávnených výdavkov
Implementačná agentúra MPSVaR SR - Európsky sociálny fond	9 186,78	Komunitné centrum – projekt „Spolu pre komunitu“ – refundácia miezd a oprávnených výdavkov

UPSVaR Zvolen	339,33	Aktivačné práce prostredníctvom menších obecných služieb pre obec / PUPN – refundácia oprávnených výdavkov
NIVAM – Európsky sociálny fond	12 573,39	Projekt Pomáhajúce profesie v edukácii detí a žiakov II – NP PoPII – Asistent učiteľa ZŠ – refundácia mzdy
NIVAM – Európsky sociálny fond+	4 818,00	Projekt Podpora pomáhajúcich profesií – NP PoP3 – Pedagogický asistent ZŠ – refundácia mzdy
Banskobystrický samosprávny kraj	1 000,00	Dotácia na Litavský klobásový festival
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	3 000,00	Dotácia pre DHZO Litava
Environmentálny fond	1 256,30	Ročný príspevok obci za úroveň vytriedenia odpadov za rok 2022
SPOLU	281 875,55	

Prijaté bežné granty a transfery boli účelovo určené a použité v súlade s ich určením a so všeobecne záväznými právnymi predpismi.

Prijatý bežný transfer na príspevok na stravovanie detí MŠ a ZŠ vo výške 11 278,90 € bol vyčerpaný v sume 8 642,00 € za dieťa a deň, ktorý sa zúčastnilo výchovno-vzdelávacieho procesu a odobralo obed. Nevyčerpaná suma vo výške 2 636,90 € bola vrátená do štátneho rozpočtu v roku 2024 v rámci zúčtovania so štátnym rozpočtom.

Prijatý bežný transfer na Školu v prírode pre ZŠ vo výške 2 500,00 € nebol vyčerpaný z dôvodu neuskutočnenia školy v prírode a bol vrátený v plnej výške do štátneho rozpočtu v roku 2023.

Prijatý bežný transfer na Referendum 2023 vo výške 340,00 €, ktorý bol poskytnutý v roku 2023 bol vyčerpaný vo výške 173,86 €, nevyčerpaná suma vo výške 166,14 € bola vrátená do štátneho rozpočtu v roku 2023 v rámci zúčtovania.

Prijatý bežný transfer na Voľby do NR SR v roku 2023 vo výške 1 195,21 € bol vyčerpaný v celkovej sume 1 137,39 €, nevyčerpané prostriedky v sume 57,82 € boli vrátené do štátneho rozpočtu v roku 2023 v rámci zúčtovania.

Prijaté bežné granty a transfery v roku 2023 boli vyššie o 35 417,89 € oproti roku 2022, čo predstavuje nárast o 14,37 %.

Najväčší podiel na náraste mali transfery na úhradu nákladov ZŠ a MŠ – normatívne prostriedky o 19 221,00 €, nenormatívne prostriedky boli vyššie o 846,00 €.

Dotácia (refundácia oprávnených výdavkov) na Komunitné centrum bola v roku 2023 v porovnaní s rokom 2022 nižšia o 7 665,87 € v dôsledku nižšieho počtu zamestnancov.

V porovnaní s rokom 2022 boli obci v roku 2023 poskytnuté nižšie transfery na aktivačné práce o 5 930,80 €.

Prijaté bežné transfery na refundáciu mzdy asistenta učiteľa ZŠ a od 01.09.2023 pedagogického asistenta ZŠ boli v roku 2023 vyššie o 2 743,51 €, čo bolo spôsobené vyšším tarifným platom asistenta učiteľa/pedagogického asistenta oproti roku 2022.

V roku 2023 bol obci na základe priebežných žiadostí o refundáciu časti výdavkov na elektrickú energiu za jednotlivé odberné miesta (do 30.09.2023) poskytnutý bežný transfer z Ministerstva hospodárstva SR vo výške 10 115,21 €. Obec v roku 2024 požiadala o refundáciu výdavkov za elektrickú energiu za mesiace 10-12/2023.

Ministerstvo financií SR poskytlo obci 24.10.2023 dotáciu na krytie výdavkov súvisiacich s negatívnymi dôsledkami inflácie v roku 2023 vo výške 6 91836 € a v II. kole 20.12.2023 vo výške 7 687,06 € na bežné výdavky.

2.2 Kapitálové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 €	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene v €	Skutočnosť k 31.12.2023 v €	% plnenia schválený	% plnenia upravený
54 250,00	54 250,00	14 243,16	26,25	26,25

Obec Litava v roku 2023 rozpočtovala kapitálové príjmy vo výške **54 250,00 €**, skutočné plnenie k 31.12.2023 bolo vo **14 243,16 €**, čo predstavuje **26,25 %** plnenie.

Rozpočtovaným kapitálovým príjmom bol kapitálový transfer v zmysle uzatvorenej Zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku s Ministerstvom dopravy a výstavby, v zastúpení Úradom podpredsedom vlády SR pre investície a informatizáciu zo dňa 03.06.2020 na realizáciu projektu s názvom „WiFi pre Teba“ vo výške **14 250,00 €**, skutočné plnenie k 31.12.2023 bolo **14 243,16 €**, čo predstavuje **99,95 %** plnenie. V roku 2022 bolo opakované nové verejné obstarávanie a uzatvorená nová zmluva o dodaní tovarov s úspešným uchádzačom spoločnosťou NITRANET, s.r.o.. Kapitálový transfer bol obci poskytnutý na základe žiadosti o platbu dňa 23.11.2023.

Rozpočtovanými kapitálovými príjmami bol aj kapitálový transfer na projekt „**Rekonštrukcia miestnych komunikácií a vytvorenie spevnených plôch v obci Litava**“ v sume **40 000,00 €**, kde bola podaná žiadosť o nenávratný finančný príspevok v rámci Miestnej akčnej skupiny Hontiansko-Novohradské partnerstvo. K podpisu Zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku došlo dňa 28.04.2022 a k realizácii projektu došlo v 09/2022. Finančné prostriedky sú poskytnuté na základe žiadosti o platbu po ukončení diela formou refundácie. Záverečná žiadosť o platbu bola podaná v 01/2023, avšak ani do konca roka nedošlo k posudzovaniu žiadosti o platbu a kontroly na mieste zo strany PPA, čo je podmienkou schválenia žiadosti a refundácii finančných prostriedkov. V mesiaci apríl roku 2024 došlo k začatiu posudzovania žiadosti, termín kontroly a refundácie finančných prostriedkov aktuálne nie je známy.

2.3 Príjmové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2023 €	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene v €	Skutočnosť k 31.12.2023 v €	% plnenia schválený	% plnenia upravený
	19 469,42	19 459,42	0	99,95

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií **19 459,42 €** bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume **19 459,42 €** čo predstavuje **99,95 %** plnenie.

Rozpočtovanými príjmovými finančnými operáciami boli prostriedky z rezervného fondu na **nákup nákladnej elektrickej trojkoľky** vo výške **3 300,00 €**. Skutočné plnenie k 31.12.2023 bolo vo výške **3 290,00 €**, čo predstavuje **99,70 %** plnenie. Ďalej to boli prostriedky z rezervného fondu na **rekonštrukciu terasy Komunitného centra** vo výške **9 150,00 €**, skutočné plnenie k 31.12.2023 bolo vo výške **9 150,00 €**, čo predstavuje **100,00 %** plnenie.

Súčasťou príjmových finančných operácií v roku 2023 bol zostatok nevyčerpaných prostriedkov zo ŠR na prenesený výkon štátnej správy pre Základnú školu v Litave – normatívne finančné prostriedky v roku 2022 v sume **3 435,47 €** v súlade so zákonom č. 583/2004 Z.z..

Príjmovou finančnou operáciou bol aj zostatok nevyčerpaných prostriedkov zo ŠR na dotáciu na stravu za rok 2022 vo výške **1 183,00 €**, ktorý bol vysporiadaný v rámci zúčtovania finančných vzťahov so štátnym rozpočtom v roku 2023.

Ďalej bol príjmovou finančnou operáciou poskytnutý bežný transfer v roku 2022 na Referendum v roku 2023 vo výške **674,57 €**, ktorý bol použitý, vysporiadaný a nevyčerpané finančné prostriedky vrátené do štátneho rozpočtu v roku 2023 v rámci zúčtovania.

Ďalej bol súčasťou príjmových finančných operácií zostatok finančných prostriedkov za stravné v školskej jedálni (v cene potravín) v sume **1 125,96 €** a za réžiu v sume **442,58 €**.

Súčasťou príjmových finančných operácií bol aj zostatok prostriedkov z roku 2022 z poplatkov za materskú školu vo výške **91,44 €** a z poplatkov za školský klub detí vo výške **66,40 €** v súlade s osobitným predpisom (školský zákon).

SPOLU PRÍJMY - bežné príjmy, kapitálové príjmy, príjmové finančné operácie dosiahli k 31.12.2023 sumu **679 749,86 €**.

V porovnaní s rokom 2022 je to nárast o 2,82 % (o 18 659,17 €). Na celkovom náraste majú najväčší podiel vyššie daňové príjmy o 15 903,38 €, bežné príjmy z tuzemských bežných grantov a transferov o 35 417,89 €. Príjmové finančné operácie boli v roku 2023 v porovnaní s rokom 2022 nižšie o 44 507,58 €, čo bolo spôsobené nižším čerpaním prostriedkov rezervného fondu na kapitálové výdavky.

3. ROZBOR ČERPANIA VÝDAVKOV ZA ROK 2023

Schválený rozpočet na rok 2023 €	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene v €	Skutočnosť k 31.12.2023 v €	% plnenia schválený	% plnenia upravený
535 779,00	724 377,38	641 114,12	119,66	88,51

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 724 377,38 € boli skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 641 114,12 €, čo predstavuje 88,51 % čerpanie.

3.1 Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2023 €	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene v €	Skutočnosť k 31.12.2023 v €	% plnenia schválený	% plnenia upravený
477 779,00	652 727,38	610 341,32	127,75	93,51

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 652 727,38 € boli skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 610 341,32 €, čo predstavuje 93,51 % čerpanie.

Čerpanie bežných výdavkov podľa funkčnej klasifikácie:

Oddiel	Rozpočet na rok 2023	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
01 1 1 Výkonné a zákonodarné orgány	152 370,00	159 829,33	151 124,59	94,55
01 1 2 Finančné a rozpočtové záležitosti	4 390,00	4 982,00	4 566,40	91,66
01 3 3 Iné všeobecné služby – Matrika, REGOB, Register adries	2 669,00	2 826,852	2 826,85	100,00
01 6 0 Ostatné všeobecné služby – Voľby, Referendum		2 209,78	2 209,78	100,00
03 2 0 Ochrana pred požiarmi	3 150,00	6 825,62	6 612,65	96,88
03 6 0 Verejný poriadok a bezpečnosť	560,00	760,00	735,60	96,79
04 1 2 Všeobecná pracovná oblasť – aktivačné práce UoZ		644,33	639,55	99,26
04 5 1 Cestná doprava	5 000,00	5 000,00	3 975,20	79,50
05 1 0 Nakladanie s odpadmi	20 593,00	21 849,30	18 322,71	83,86
05 2 0 Nakladanie s odpadovými vodami	2 320,00	3 594,16	3 320,08	92,37
05 6 0 Životné prostredie	1 300,00	1 300,00	536,50	41,27
06 2 0 Rozvoj obci	1 250,00	5 260,00	5 007,92	95,21
06 4 0 Verejné osvetlenie	3 200,00	5 456,59	3 882,86	71,16
08 1 0 Rekreačné a športové služby	750,00	1 987,08	1 561,60	78,59
08 2 0 Kultúrne služby	7 550,00	18 002,06	15 455,78	85,86
08 3 0 Vysielacie a vydavateľské služby	650,00	650,00	171,60	26,40
08 4 0 Náboženské a iné spoločenské služby	1 450,00	1 505,62	471,87	31,34
09 1 1 1 Predprimárne vzdelávanie (MŠ)	62 460,00	73 817,95	66 408,59	89,96
09 1 2 1 Primárne vzdelávanie (ZŠ)	165 290,00	174 300,44	168 845,53	96,87
09 5 0 Vzdelávanie nedefinované podľa úrovne (ŠKD)	31 163,00	32 029,40	29 879,74	93,29
09 6 0 1 Vedľajšie služby poskytované v rámci vzdelávania (ŠJ)	39 855,00	45 349,82	43 085,82	95,01
10 2 0 Staroba	2 000,00	2 200,00	2 065,04	93,87

10 3 0 Pozostalí		650,00	650,00	100,00
10 4 0 Rodina a deti	5 900,00	30 437,90	27 180,50	89,30
10 7 0 Sociálna pomoc občanom v hmotnej a sociálnej núdzi	3 909,00	55 759,15	55 294,56	99,28

Vývoj čerpania rozpočtu bežných výdavkov:

Rok	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť
2013	373 868,00	366 555,26
2014	359 440,00	356 386,90
2015	403 483,51	397 363,52
2016	367 145,67	329 424,46
2017	392 223,85	369 667,39
2018	410 311,70	369 425,20
2019	459 888,84	435 940,00
2020	509 777,62	458 165,95
2021	553 838,92	530 074,76
2022	599 900,97	563 652,18
2023	652 727,38	610 341,32

Čerpanie bežných výdavkov podľa ekonomickej rozpočtovej klasifikácie:

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
610 Mzdy, platy, OON	252 142,00	293 243,24	288 934,84	98,53
620 Poistné a príspevky do poisťovní	92 663,00	109 518,45	107 780,15	98,41
630 Tovary a služby	127 774,00	225 600,38	190 020,87	84,23
640 Bežné transfery	5 200,00	24 365,31	23 605,46	96,88

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

3.1.1 Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania (610)

Z rozpočtovaných 293 243,24 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 288 934,84 €, čo je 98,53 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky starostky, zamestnancov obecného úradu, matriky, komunitného centra, pracovníkov základnej školy, školského klubu detí, materskej školy, školskej jedálne.

Mzdy pracovníkov školských zariadení (zamestnanci základnej školy, asistent učiteľa, zamestnanci materskej školy, školského klubu detí, školskej jedálne) – z rozpočtovaných 170 980,98 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 168 907,89 €, čo predstavuje 98,79 % čerpanie.

Mzdy pracovníkov úradu (starostka, hlavný kontrolór obce, zamestnanci obecného úradu, matriky, odmena za voľby, referendum) – z rozpočtovaných 93 065,93 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 90 409,42 €, čo predstavuje 97,15 % čerpanie.

Mzdy pracovníkov komunitného centra – z rozpočtovaných 29 696,33 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 29 617,53 €, čo predstavuje 99,73 % čerpanie.

Bežné výdavky na mzdy, platy a ostatné osobné vyrovnania v roku 2023 oproti roku 2022 zaznamenali pokles o 0,46 % (o 1 333,92 €). Tento pokles bol spôsobený nižším počtom zamestnancov v Komunitnom centre a v základnej škole odchodom zamestnankyne na materskú dovolenku, pričom nebola prijatá žiadna pracovná sila na zastupovanie kvôli nižšiemu počtu žiakov v základnej škole, ale boli upravené úväzky existujúcich pedagogických zamestnancov.

3.1.2 Poistné a príspevky do poisťovní (620)

Z rozpočtovaných 109 518,45 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 107 780,15 €, čo je 98,41 % čerpanie.

Poistné za pracovníkov školských zariadení (zamestnanci základnej školy, asistent učiteľa, zamestnanci materskej školy, školského klubu detí, školskej jedálne, dohody o pracovnej činnosti) – z rozpočtovaných 63 432,98 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 62 855,11 €, čo predstavuje 99,09 % čerpanie.

Poistné za pracovníkov úradu (starostka, hlavný kontrolór obce, zamestnanci obecného úradu, matriky, odmena za voľby a referendum, odmeny poslancov a členov komisií OZ, odmeny na dohody o vykonaní práce) – z rozpočtovaných 35 151,41 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 34 175,21 €, čo predstavuje 97,22 % čerpanie.

Poistné za pracovníkov komunitného centra (vrátane dohody o pracovnej činnosti) – z rozpočtovaných 10 934,06 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 10 749,83 €, čo predstavuje 98,32 % čerpanie.

Bežné výdavky na poistné a príspevky do poisťovní z miezd v roku 2023 oproti roku 2022 zaznamenali nárast o 481,31 € (0,45 %).

Čerpanie bežných výdavkov položiek ekonomickej klasifikácie 610, 620 podľa funkčnej klasifikácie:

Oddiel	Rozpočet na rok 2023	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
01 1 1 Výkonné a zákonodarné orgány	120 300,00	123 410,00	119 795,12	97,07
01 1 2 Finančné a rozpočtové záležitosti	2 160,00	2 232,00	2 214,17	99,20
01 3 3 Iné všeobecné služby – Matrika, REGOB, Register adries	1 847,00	2 333,11	2 333,11	100,00
01 6 0 Ostatné všeobecné služby - Voľby		242,23	242,23	100,00
09 1 1 1 Predprimárne vzdelávanie	50 000,00	52 050,00	51 246,59	98,46
09 1 2 1 Primárne vzdelávanie	116 680,00	127 545,96	127 545,96	100,00
09 5 0 Vzdelávanie nedefinované podľa úrovne (ŠKD)	28 263,00	29 263,00	28 165,18	96,25
09 6 0 1 Vedľajšie služby poskytované v rámci vzdelávania (ŠJ)	25 555,00	25 555,00	24 805,27	97,07
10 7 0 Sociálna pomoc občanom v hmotnej a sociálnej núdzi (KC)		40 630,39	40 367,36	99,35

3.1.3 Tovary a služby (630)

Z rozpočtovaných 225 600,38 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 190 020,87 €, čo je 84,23 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk obce. Z toho:

- **Cestovné náhrady (631):**

Z rozpočtovaných 268,70 € bolo skutočne čerpané 259,25 €, čo je 96,48 % plnenie.

- **Energie, vodné, telekomunikačné a poštové služby (632):**

Z rozpočtovaných 57 788,78 € bolo skutočne čerpané 50 218,37 €, čo je 86,90 % plnenie. Z toho výdavky na energie (elektrická energia, palivá) boli vo výške 45 098,52 €, výdavky na vodné vo výške 851,65 €, výdavky poštové služby vo výške 841,85 €, výdavky na internetové služby vo výške 1 103,75 €, výdavky na telekomunikačné služby vo výške 2 322,60 €.

- **Tovary, materiál (633):**

Z rozpočtovaných 63 590,90 € bolo skutočne čerpané 49 598,18 € čo je 78,00 % plnenie. V uvedenej skupine ekonomickej klasifikácie to boli výdavky na interiérové vybavenie v sume 4 492,00 €, výdavky na výpočtovú techniku v sume 4 907,05 €, výdavky na prevádzkové zariadenia vo výške 1 638,91 €, výdavky na všeobecný materiál (kancelárske potreby, čistiace a hygienické potreby, školské potreby, rôzny spotrebný materiál, materiál na opravy a údržbu vo vlastnej réžii a pod.) vo výške 15 298,37 €, výdavky na knihy, noviny, učebnice, školské pomôcky, odbornú literatúru vo výške 5 077,96 €, výdavky na ochranné osobné pracovné pomôcky vo výške 1 081,71 €, potraviny v školskej jedálni v sume 15 732,53 €, výdavky na reprezentačné vo výške 475,71 €, výdavky na licencie za softvér vo výške 893,94 €.

- **Doprava (634):**

Z rozpočtovaných 6 899,99 € bolo skutočne čerpané 6 330,42 €, čo je 91,75 % plnenie. Boli to výdavky na pohonné hmoty vo výške 1 912,70 €, výdavky na servis, údržbu a opravy automobilov vo výške 1 015,35 €, výdavky na poistné áut vo výške 2 164,57 €, výdavky na prepravné (preprava žiakov) vo výške 1 237,80 €.

- **Rutinná a štandardná údržba (635):**

Z rozpočtovaných 9 584,00 € bolo skutočne čerpané 7 199,64 €, čo je 75,12 % plnenie. Výdavky na údržbu výpočtovej techniky boli vo výške 36,00 €, výdavky na údržbu prevádzkových zariadení vo výške 961,68 €, na údržbu jednotlivých budov, objektov, priestranstiev vo výške 2 289,96 €, na údržbu softvéru vo výške 1 013,76 €, na údržbu komunikačnej infraštruktúry vo výške 2 898,24 €.

- **Nájomné za nájom (636):**

Z rozpočtovaných 1 170,70 € bolo skutočne čerpané 1 048,23 €, čo je 89,54 % plnenie. Výdavky za nájomné za multifunkčné zariadenie a rohože v ZŠ a OcÚ vo výške 1 048,23 €.

- **Služby (637):**

Z rozpočtovaných 85 797,31 € bolo skutočne čerpané 75 366,78 €, čo je 87,84 % plnenie. V uvedenej skupine ekonomickej klasifikácie to boli výdavky na školenia, semináre a webináre, kurzy, porady a snemy vo výške 2 079,55 €, výdavky na konkurzy a súťaže – verejné obstarávanie externým spôsobom, spoločenské podujatia obce vo výške 10 385,07 €, výdavky na propagáciu, reklamu vo výške 373,92 €, výdavky na všeobecné služby (napr. zber a vývoz odpadov, všeobecné služby pre základnú školu, všeobecné služby pre materskú školu, COV, a ďalšie služby) vo výške 27 523,40 €, výdavky na špeciálne služby (audity, BOZP, PO, ochrana osobných údajov, geodetické služby, právne služby a pod.) vo výške 4 090,40 €, výdavky na cestovné náhrady členov volebnej komisie je výške 14,80 €, výdavky na poplatky a odvody (bankové poplatky, poplatky za uloženie odpadov, SOZA

a pod.) vo výške 3 486,70 €, výdavky na stravovanie (zákonný 55% príspevok zamestnávateľa pre zamestnancov) vo výške 11 598,98 €, výdavky na poistné vo výške 2 931,76 €, výdavky na prídely do sociálneho fondu vo výške 3 494,95 €, výdavky na provízie za stravné lístky vo výške 97,55 €, výdavky na odmeny poslancom OZ a členov komisií pri OZ vo výške 2 744,64 €, odmeny zamestnancom mimo pracovného pomeru vo výške 2 333,00 €, výdavky na koncesionárske poplatky vo výške 113,88 €, výdavky na vratky prostriedkov do štátneho rozpočtu vo výške 4 098,18 €.

Čerpanie bežných výdavkov položiek ekonomickej klasifikácie 630 podľa funkčnej klasifikácie:

Oddiel	Rozpočet na rok 2023	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
<i>01 1 1 Výkonné a zákonodarné orgány</i>	27 770,00	30 649,33	25 681,93	83,79
<i>01 1 2 Finančné a rozpočtové záležitosti</i>	2 230,00	2 730,00	2 332,26	85,43
<i>01 3 3 Iné všeobecné služby – Matrika, REGOB, Register adries</i>	822,00	493,74	493,74	100,00
<i>01 6 0 Ostatné všeobecné služby - Voľby</i>		1 967,55	1 967,55	100,00
<i>03 2 0 Ochrana pred požiarmi</i>	3 150,00	6 825,62	6 612,65	96,88
<i>03 6 0 Verejný poriadok a bezpečnosť</i>	560,00	760,00	735,60	96,79
<i>04 1 2 Všeobecná pracovná oblasť – aktivačné práce UoZ</i>		644,33	639,55	99,26
<i>04 5 1 Cestná doprava</i>	5 000,00	5 000,00	3 975,20	79,50
<i>05 1 0 Nakladanie s odpadmi</i>	20 593,00	21 849,30	18 322,71	83,86
<i>05 2 0 Nakladanie s odpadovými vodami</i>	2 320,00	3 594,16	3 320,08	92,37
<i>05 6 0 Životné prostredie</i>	1 300,00	1 300,00	536,50	41,27
<i>06 2 0 Rozvoj obcí</i>	1 250,00	1 960,00	1 717,92	87,65
<i>06 4 0 Verejné osvetlenie</i>	3 200,00	5 456,59	3 882,86	71,16
<i>08 1 0 Rekreačné a športové služby</i>	750,00	1 987,08	1 561,60	78,59
<i>08 2 0 Kultúrne služby</i>	7 550,00	18 002,06	15 455,78	85,86
<i>08 3 0 Vysielačie a vydavateľské služby</i>	650,00	650,00	171,60	26,40
<i>08 4 0 Náboženské a iné spoločenské služby</i>	1 450,00	1 505,62	471,87	31,34
<i>09 1 1 1 Predprimárne vzdelávanie</i>	12 460,00	21 767,95	15 162,00	69,65
<i>09 1 2 1 Primárne vzdelávanie</i>	8 610,00	45 213,64	39 758,73	87,94
<i>09 5 0 Vzdelávanie nedefinované podľa úrovne (ŠKD)</i>	2 900,00	2 766,40	1 714,56	61,98
<i>09 6 0 1 Vedľajšie služby poskytované v rámci vzdelávania (ŠJ)</i>	14 300,00	19 794,82	18 280,55	92,35
<i>10 2 0 Staroba</i>	2 000,00	2 200,00	2 065,04	93,87
<i>10 3 0 Pozostalí</i>		650,00	650,00	100,00
<i>10 4 0 Rodina a deti</i>	5 000,00	12 860,30	10 223,40	79,50
<i>10 7 0 Sociálna pomoc občanom v hmotnej a sociálnej núdzi</i>	3 909,00	14 471,89	14 287,19	98,72

Čerpanie bežných výdavkov položiek economickej klasifikácie 631 (cestovné náhrady) podľa funkčnej klasifikácie:

Oddiel	Rozpočet na rok 2023	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
01 1 1 Výkonné a zákonodarné orgány		100,00	90,55	90,55
01 6 0 Iné všeobecné služby – Voľby		7,00	7,00	100,00
09 1 1 1 Predprimárne vzdelávanie	100,00			0
10 7 0 Sociálna pomoc občanom v hmotnej a sociálnej núdzi		161,70	161,70	100,00

V porovnaní s rokom 2022 boli výdavky na cestovné náhrady vyššie o 69,27 €.

Čerpanie bežných výdavkov položiek economickej klasifikácie 632 (energie, vodné, poštové a telekomunikačné služby, komunikačná infraštruktúra) podľa funkčnej klasifikácie:

Oddiel	Rozpočet na rok 2023	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
01 1 1 Výkonné a zákonodarné orgány	8 010,00	7 249,33	6 430,15	88,70
01 3 3 Iné všeobecné služby – Matrika, REGOB, Register adries	230,00	138,26	138,26	100,00
01 6 0 Ostatné všeobecné služby - Voľby		26,15	26,15	100,00
03 2 0 Ochrana pred požiarmi	350,00	405,62	377,06	92,96
05 2 0 Nakladanie s odpadovými vodami	500,00	544,16	442,00	81,23
06 4 0 Verejné osvetlenie	2 900,00	5 156,59	3 882,86	75,30
08 1 0 Rekreačné a športové služby	250,00	287,08	196,00	68,27
08 2 0 Kultúrne služby	5 750,00	9 602,06	7 959,62	82,89
08 3 0 Vysielacie a vydavateľské služby	50,00	50,00		
08 4 0 Náboženské a iné spoločenské služby	350,00	455,62	377,82	82,92
09 1 1 1 Predprimárne vzdelávanie	4 500,00	7 670,51	6 197,76	80,80
09 1 2 1 Primárne vzdelávanie	3 650,00	11 764,95	9 999,89	85,00
09 6 0 1 Vedľajšie služby poskytované v rámci vzdelávania (ŠJ)	3 900,00	6 077,78	5 904,17	97,14
10 7 0 Sociálna pomoc občanom v hmotnej a sociálnej núdzi	3 400,00	8 360,67	8 286,63	99,11

V porovnaní s rokom 2022 boli výdavky položke 632 (energie a teplo, vodné, poštové služby, telekomunikačné služby, komunikačná infraštruktúra) v roku 2023 vyššie o 26 387,54 € (110,73 %), z toho výdavky na energie (elektrina a teplo) boli vyššie o 25 747,94 € (z toho, výdavky na vodné boli vyššie o 194,03 €, výdavky na poštovné boli nižšie o 63,60 €, výdavky na komunikačnú infraštruktúru boli vyššie o 416,32 € a výdavky na telekomunikačné služby boli vyššie o 92,85 €.

Ceny za elektrickú energiu boli zazmluvnené na 4 roky do 31.12.2022, teda nárast cien elektriny sa prejavil až v roku 2023. Kým v roku 2022 sa uhradili preddavky na elektrickú energiu v sume 14 434,00 €, v roku 2023 boli uhradené preddavky v sume 34 429,00 €. Navyše, pri porovnateľnej spotrebe, bol vyúčtovaný nedoplatok v sume 3 971,66 €, ktorý bol uhradený v roku 2024. V rámci energodotácií poskytovaných Ministerstvom hospodárstva SR, boli obci za mesiace 01-09/2023 na základe žiadostí na jednotlivé odberné miesta podľa priebežnej spotreby poskytnuté tieto dotácie v celkovej výške 10 115,21 €. V roku 2024 obec požiadala o energodotácie za mesiace 10-12/2023, ktoré boli schválené v celkovej sume 3 878,49 €. V roku 2024 sa ceny za elektrickú energiu upravili a obec zaplatí preddavky vo výške 21 848,00 €.

Výdavky za teplo (uhlie a palivové drevo) boli v roku 2023 v sume 10 139,70 € a boli vyššie oproti roku 2022 o 6 080,49 € z dôvodu vyššej ceny za jednotku paliva, ale aj z dôvodu väčšej spotreby, resp. nákupu palív.

Pri ostatných výdavkoch za vodné, poštové služby, telekomunikačné služby a komunikačnú infraštruktúru neboli rozdiely také výrazné, ako pri energiách za elektrinu a teplo.

Je však potrebné poznamenať, že inflácia sa v roku 2023 prejavila vo všetkých dodávateľských cenách tovarov a služieb.

Čerpanie bežných výdavkov položiek ekonomickej klasifikácie 633 (tovary, materiál) podľa funkčnej klasifikácie:

Oddiel	Rozpočet na rok 2023	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
01 1 1 Výkonné a zákonodarné orgány	2 700,00	2 950,00	2 182,75	73,99
01 3 3 Iné všeobecné služby – Matrika, REGOB, Register adries	592,00	350,48	350,48	100,00
01 6 0 Ostatné všeobecné služby - Voľby		146,36	146,36	100,00
03 2 0 Ochrana pred požiarmi	250,00	3 247,81	3 219,43	99,13
04 1 2 Všeobecná pracovná oblasť – aktivačné práce UoZ		584,33	579,55	99,18
04 5 1 Cestná doprava	500,00	250,00	22,60	9,04
05 1 0 Nakladanie s odpadmi	300,00	600,00	427,76	71,29
05 6 0 Životné prostredie	600,00	600,00	165,00	27,50
06 2 0 Rozvoj obci	850,00	1 500,00	1 342,09	89,47
08 1 0 Rekreačné a športové služby	100,00	100,00		0
08 2 0 Kultúrne služby	600,00	1 300,00	874,82	67,29
08 4 0 Náboženské a iné spoločenské služby	400,00	350,00	5,05	1,44
09 1 1 1 Predprimárne vzdelávanie	3 800,00	8 994,44	4 783,30	53,18
09 1 2 1 Primárne vzdelávanie	300,00	16 757,98	14 019,05	83,66
09 5 0 Vzdelávanie nedefinované podľa úrovne (ŠKD)	800,00	1 266,40	903,46	71,34
09 6 0 1 Vedľajšie služby poskytované v rámci vzdelávania (ŠJ)	8 700,00	11 325,66	10 055,73	88,79
10 2 0 Staroba	1 000,00	200,00	107,95	53,98
10 4 0 Rodina a deti	5 000,00	11 626,30	8 989,70	77,32
10 7 0 Sociálna pomoc občanom v hmotnej a sociálnej núdzi		1 441,14	1 423,10	98,75

V roku 2023 boli výdavky na položke 633 (tovary, materiál) v porovnaní s rokom 2022 vyššie o 15 763,86 € (46,59%). V rámci jednotlivých podpoložiek boli výdavky na interiérové vybavenie vyššie o 4 437,00 € (výdavky na interiérové vybavenie základnej školy, školskej jedálne, kultúrneho domu a komunitného centra), výdavky na výpočtovú techniku boli vyššie o 4 799,05 € (výpočtová technika v základnej škole), výdavky na prevádzkové zariadenia boli vyššie o 507,01 €, výdavky na všeobecný materiál boli vyššie o 1 312,44 €, výdavky na knihy, učebnice boli vyššie o 1 520,34 €, výdavky na osobné ochranné prostriedky boli nižšie o 1 193,56 €, výdavky na potraviny v školskej jedálni boli vyššie o 4 463,52 €, výdavky na reprezentačné boli nižšie o 248,45 €, výdavky na licencie boli vyššie o 169,54 €. Najvyšší nárast cien bol pri potravinách v školskej jedálni. Rovnako tak inflácia bola premietnutá vo všetkých dodávateľských cenách tovarov a materiálu.

Čerpanie bežných výdavkov položiek ekonomickej klasifikácie 634 (doprava) podľa funkčnej klasifikácie:

Oddiel	Rozpočet na rok 2023	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
01 1 1 Výkonné a zákonodarné orgány	2 000,00	2 340,00	2 186,55	93,44
03 2 0 Ochrana pred požiarmi	2 000,00	2 502,19	2 413,02	96,44
05 6 0 Životné prostredie	400,00	400,00	243,10	60,78
06 2 0 Rozvoj obci	300	310,00	249,95	80,63
09 1 1 1 Predprimárne vzdelávanie		200,00	90,00	45,00
09 1 2 1 Primárne vzdelávanie		1 147,80	1 147,80	100,00

Výdavky na položke 634 (doprava) boli v roku 2023 v porovnaní s rokom 2022 vyššie o 2 001,12 € (46,22 %). Na tomto zvýšení má hlavný podiel poisťovňa za automobily v dôsledku zaradenia

hasičského vozidla Iveco Daily a protipovodňového vozíka z majetku vo výpožičke do majetku obce a povinnosti hradiť poisťné zodpovednosti za škodu a havarijné poistenie za uvedené vozidlá a rovnako z toho aj vyplývajúce výdavky na servis a údržbu. Výdavky na pohonné hmoty boli nižšie o 237,48 €, výdavky na servis automobilov boli vyššie o 415,66 €, výdavky na poisťné za automobily boli vyššie o 1 632,01 €, výdavky na prepravné detí boli vyššie o 193,90 €.

Čerpanie bežných výdavkov položiek ekonomickej klasifikácie 635 (rutinná a štandardná údržba) podľa funkčnej klasifikácie:

Oddiel	Rozpočet na rok 2023	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
01 1 1 Výkonné a zákonodarné orgány	800,00	800,00	794,76	99,35
03 6 0 Verejný poriadok a bezpečnosť	200,00	400,00	375,60	93,90
04 5 1 Cestná doprava	4 500,00	4 250,00	3 634,20	85,51
05 2 0 Nakladanie s odpadovými vodami	500,00	500,00	457,68	91,54
05 6 0 Životné prostredie	200,00	200,00	128,40	64,20
06 4 0 Verejné osvetlenie	300,00	300,00		0
08 2 0 Kultúrne služby	200,00	500,00	341,40	68,28
08 3 0 Vysielacie a vydavateľské služby	500,00	500,00	117,24	23,45
08 4 0 Náboženské a iné spoločenské služby	500,00	500,00		0
09 1 1 1 Predprimárne vzdelávanie	1 000,00	1 300,00	1 095,36	84,26
09 1 2 1 Primárne vzdelávanie		304,00	225,00	74,01
09 5 0 Vzdelávanie nedefinované podľa úrovne (ŠKD)	1 000,00			0
09 6 0 1 Vedľajšie služby poskytované v rámci vzdelávania (ŠJ)	50,00	30,00	30,00	100,00

Na položke 635 (rutinná a štandardná údržba) boli v roku 2023 výdavky v porovnaní s rokom 2022 nižšie o 9 306,43 € (56,38 %). Na tomto znížení majú najväčší podiel nižšie výdavky na opravu miestnych komunikácií, keď v roku 2022 boli vykonané vysprávkové práce miestnej komunikácie v časti Belakov v sume 11 922,62 €. Výdavky na zimnú údržbu ciest boli vo výške 2 781,00 € a boli vyššie v porovnaní s rokom 2022 o 2 593,40 €, rovnako aj výdavky na bežnú údržbu komunikácií boli v roku 2023 vyššie o 548,22 €. V porovnaní s rokom 2022 boli ostatné výdavky na údržbu na porovnateľnej úrovni aj vzhľadom k nárastu cien.

Čerpanie bežných výdavkov položiek ekonomickej klasifikácie 636 (nájomné za nájom) podľa funkčnej klasifikácie:

Oddiel	Rozpočet na rok 2023	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
01 1 1 Výkonné a zákonodarné orgány	760,00	820,00	811,63	98,98
09 1 1 1 Predprimárne vzdelávanie	200,00			0
09 1 2 1 Primárne vzdelávanie		350,70	236,60	67,47

Výdavky na položke 636 (nájomné za nájom) boli v roku 2023 v porovnaní s rokom 2022 vyššie o 228,39 € v dôsledku vyššej ceny za prenájom rohoží. Na uvedenej položke bolo účtované o prenájme multifunkčného zariadenia v sume 648,00 €, prenájom rohože na obecnom úrade v sume 163,63€ a prenájme rohoží v základnej škole v sume 236,60 €.

Čerpanie bežných výdavkov položiek ekonomickej klasifikácie 637 (služby) podľa funkčnej klasifikácie:

Oddiel	Rozpočet na rok 2023	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
01 1 1 Výkonné a zákonodarné orgány	13 500,00	16 430,00	13 225,54	80,50
01 1 2 Finančné a rozpočtové záležitosti	2 230,00	2 730,00	2 332,26	85,43
01 3 3 Iné všeobecné služby – Matrika, REGOB, Register adries		5,00	5,00	100,00

01 6 0 Ostatné všeobecné služby - Voľby		1 748,04	1 748,04	100,00
03 2 0 Ochrana pred požiarmi	550,00	670,00	603,14	90,02
03 6 0 Verejný poriadok a bezpečnosť	360,00	360,00	360,00	100,00
04 1 2 Všeobecná pracovná oblasť – aktivačné práce UoZ, znevýhodnený UoZ		60,00	60,00	100,00
04 5 1 Cestná doprava		500,00	318,40	63,68
05 1 0 Nakladanie s odpadmi	20 293,00	21 249,30	17 894,95	84,21
05 2 0 Nakladanie s odpadovými vodami	1 320,00	2 550,00	2 420,40	94,92
05 6 0 Životné prostredie	100,00	100,00		0
06 2 0 Rozvoj obci	100,00	150,00	125,88	83,92
08 1 0 Rekreačné a športové služby	400,00	1 600,00	1 365,60	85,35
08 2 0 Kultúrne služby	1 000,00	6 600,00	6 279,94	95,15
08 3 0 Vysielacie a vydavateľské služby	100,00	100,00	54,36	54,36
08 4 0 Náboženské a iné spoločenské služby	200,00	200,00	89,00	44,50
09 1 1 1 Predprimárne vzdelávanie	2 860,00	3 603,00	2 995,58	83,14
09 1 2 1 Primárne vzdelávanie	4 660,00	14 888,21	14 130,39	94,91
09 5 0 Vzdelávanie nedefinované podľa úrovne (ŠKD)	1 100,00	1 500,00	811,10	54,07
09 6 0 1 Vedľajšie služby poskytované v rámci vzdelávania (ŠJ)	1 650,00	2 361,38	2 290,65	97,00
10 2 0 Staroba	1 000,00	2 000,00	1 957,09	97,85
10 3 0 Pozostalí		650,00	650,00	100,00
10 4 0 Rodina a deti		1 234,00	1 233,70	99,98
10 7 0 Sociálna pomoc občanom v hmotnej a sociálnej núdzi	509,00	4 508,38	4 415,76	97,95

V porovnaní s rokom 2022 boli v roku 2023 výdavky na položke 637 (služby) vyššie o 10 775,44 € (14,30 %). Na tomto zvýšení majú najväčší podiel výdavky za služby verejného obstarávania a žiadosti o nenávratný finančný príspevok na rekonštrukciu základnej školy (3 200,00 €), výdavky na spoločenské podujatia (1 631,75 €), výdavky na vývoz komunálnych odpadov (2 388,09 €).

Výdavky na vzdelávanie a školenia boli v roku 2023 v porovnaní s rokom 2022 vyššie o 1 002,15 €, výdavky na konkurzy a súťaže – verejné obstarávanie externým spôsobom, spoločenské podujatia obce boli v roku 2023 vyššie o 2 860,92 €, výdavky na propagáciu boli nižšie o 344,75 €, výdavky na všeobecné služby (napr. zber a vývoz odpadov a ďalšie všeobecné služby pre všetky strediská obce) boli vyššie o 4 936,06 €, výdavky na špeciálne služby (audity, BOZP, PO, právne služby, ochrana osobných údajov, revízie, metrologické služby ČOV) boli vyššie o 1 218,04 €, výdavky na poplatky a odvody (bankové poplatky, poplatky za uloženie odpadov, SOZA a pod.) boli vyššie o 83,58 €, výdavky na stravovanie (zákonný príspevok zamestnávateľa) boli v roku 2023 nižšie o 89,85 €, výdavky na poisťné majetku a zodpovednosti boli vyššie o 112,94 €, výdavky na prídely do sociálneho fondu bol nižší o 11,30 €, odmeny poslancom a členom komisií pri OZ boli nižšie o 642,62 € z dôvodu výplaty odmien za II. polrok v mzdách za 12/2023 vyplatených v 01/2024, odmeny zamestnancov na dohody mimo pracovného pomeru boli nižšie o 39,60 €, výdavky na koncesionárske poplatky boli nižšie o 110,58 € z dôvodu ich zrušenia v priebehu roka 2023. Výdavky na vratky prostriedkov do štátneho rozpočtu v rámci zúčtovania so štátnym rozpočtom boli vyššie o 1 983,33 €.

Rovnako aj pri službách je potrebné poznamenať, že inflácia sa premietla do dodávateľských cien.

Bežné výdavky na tovary a služby sa v roku 2023 oproti roku 2022 sa zvýšili o **31,87 % (45 919,19 €)**. Najväčší podiel na tomto zvýšení majú položky účtované na položke ekonomickej klasifikácie 632 (energie) vo výške 26 387,54 € (110,73 %), položky účtované na položke ekonomickej klasifikácie 633 (tovary, materiál) vo výške 15 763,89 € (46,59 %) a položky účtované na položke ekonomickej klasifikácie 637 (služby) vo výške 10 775,44 € (16,68 %).

Naopak, položky účtované na položke ekonomickej klasifikácie 635 (rutinná a štandardná údržba) boli v roku 2023 nižšie o 9 306,43 € (56,38 %).

Je však potrebné zohľadniť aj vyššie jednotkové ceny energií, poplatkov za vývoz a zneškodňovanie odpadov, poštových služieb, bankových poplatkov a všetkých ostatných služieb, tovarov a materiálu.

3.1.4 Bežné transfery (640)

Z rozpočtovaných 24 365,31 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 23 605,46 €, čo predstavuje 96,88 % čerpanie.

Jednalo sa o transfery Spoločnému obecnému úradu v Krupine v sume 3 012,50 €, členské príspevky obce do združení v sume 2 017,52 € – ZMOS, R-ZMO, RVC Martin, MAS Hontiansko-Novohradské partnerstvo, Mikroregión Východný Hont, združenie obcí, príspevok obce do fondu opráv v sume 240,00 €, transfery na rodinné prídavky, rodičovský príspevok, dávky pomoci v hmotnej núdzi v sume 16 677,60 €, transfery na nemocenské dávky v sume 717,68 €, transfer na záujmové vzdelávanie dieťaťa do CVČ Krupina v sume 279,50 €, finančný príspevok na stravovanie na 01/2024 preddavkovo v zmysle platnej legislatívy vyplatený v 12/2023 v sume 660,66 €.

Bežné výdavky na bežné transfery v roku 2023 sú oproti roku 2022 sú vyššie o 7,38 % (1 622,56 €). Najväčší podiel na tomto zvýšení majú vyplatené transfery na prídavky na deti, rodičovský príspevok ako osobitnému príjemcovi o 1 880,82 €. Ostatné bežné transfery sú porovnateľné v sledovaných rozpočtových rokoch.

Čerpanie bežných výdavkov položiek ekonomickej klasifikácie 640 podľa funkčnej klasifikácie:

Oddiel	Rozpočet na rok 2023	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
01 1 1 Výkonné a zákonodarné orgány	4 300,00	5 770,00	5 647,54	97,88
01 1 2 Finančné a rozpočtové záležitosti		20,00	19,97	99,85
09 1 2 1 Primárne vzdelávanie		340,84	340,84	100,00
10 4 0 Rodina a deti	900,00	17 577,60	16 957,10	96,47
10 7 0 Sociálna pomoc občanom v hmotnej a sociálnej núdzi		656,87	640,01	97,43

3.2 Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2023 €	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene v €	Skutočnosť k 31.12.2023 v €	% plnenia schválený	% plnenia upravený
58 000,00	71 650,00	30 772,80	53,06	42,95

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 71 650,00 € boli skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 30 772,80 €, čo predstavuje 42,95 % čerpanie.

Rozpočtovanými položkami kapitálového rozpočtu boli:

- a) kapitálové výdavky v zmysle uzatvorenej Zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku č. Z311071AJA2 s Ministerstvom dopravy a výstavby SR, v zastúpení Úradu podpredsedu vlády SR pre investície a informatizáciu zo dňa 03.06.2020 na realizáciu projektu „*WiFi pre Teba*“ a v zmysle uzatvorenej Zmluvy o dodaní tovarov „Dodanie bezdrôtových prístupových bodov na verejných priestranstvách v rámci obce Litava“ zo dňa 18.06.2020 s úspešným uchádzačom verejného obstarávania spoločnosťou NITRANET, s.r.o. v sume **15 000,00 €**, z toho z prostriedkov EÚ a ŠR v sume **14 250,00 €** a v sume **750,00 €** z vlastných zdrojov (*na základe uznesenia obecného zastupiteľstva zo dňa 17.01.2020 č. 61/5/2020*). Kontrola verejného obstarávania bola ukončená a správa z kontroly verejného obstarávania bola spracovaná 28.04.2021. Dodatkom k Zmluve o dodaní tovarov s úspešným uchádzačom z verejného obstarávania bol určený dátum ukončenia realizácie 05/2021. Napriek tomu nedošlo k realizácii projektu do konca roka 2021 zo strany dodávateľa. V roku 2022 bolo opakované verejné obstarávanie a s úspešným uchádzačom spoločnosťou NITRANET, s.r.o. bola uzatvorená nová Zmluva o dodaní tovarov zo dňa 15.07.2022 na sumu **14 992,80 €** s termínom plnenia najneskôr do 12 mesiacov odo dňa nadobudnutia účinnosti Zmluvy. K dodaniu došlo 25.09.2023 a následne na základe žiadosti o platbu bol obci poskytnutý kapitálový transfer dňa 23.11.2023 vo výške 14 243,16 €, vlastné zdroje predstavovali sumu 749,64 €. Z rozpočtovaných **15 000,00 €** bolo čerpaných **14 992,80 €**, čo predstavuje **99,95%** čerpanie;
- b) **rekonštrukcia terasy Komunitného centra** v sume **9 150,00 €**, ktorú realizovala spoločnosť TIMO SK, s.r.o., Cerovo. Cena rekonštrukcie bola hradená z prostriedkov rezervného fondu na základe *uznesenia* obecného zastupiteľstva zo dňa 25.08.2023 č. **54/4/2023**. Rozpočtovaných bolo **9 150,00 €**, čo predstavuje **100,00 %** plnenie;
- c) nákup **nákladnej elektrickej trojkolky** v sume **3 290,00 €**, ktorú dodala spoločnosť REZEKO, s.r.o., Slovenská Lupča. Nákup bol hradený z prostriedkov rezervného fondu na základe *uznesenia* obecného zastupiteľstva zo dňa 26.05.2023 č. **42/3/2023**. Rozpočtovaných bolo **3 300,00 €**, čo predstavuje **99,70 %** plnenie;
- d) **technická projektová dokumentácia** na projekt zníženia energetickej náročnosti základnej školy vo výške **1 200,00 €**, z rozpočtovaných **1 200,00 €** predstavuje celkové čerpanie k 31.12.2023 **100,00 %** plnenie;
- e) **technická projektová dokumentácia** na projekt rekonštrukcie multifunkčného ihriska vo výške **2 140,00 €**, z rozpočtovaných **3 000,00 €** predstavuje celkové čerpanie k 31.12.2023 **71,33 %** plnenie; Obecné zastupiteľstvo *uznesením* č. **48/3/2023** zo dňa 26.05.2023 schválilo zapojenie sa do výzvy na podávanie žiadostí o poskytnutie dotácie v oblasti podpory regionálneho rozvoja vyhlásenej MIRRI SR s kódom výzvy 2/2023 SRR a spracovanie žiadosti o dotáciu na vybudovanie infraštruktúry pre pohybové a voľnočasové aktivity v obci Litava. Celkový rozpočet bol na sumu **161 204,28 €**, z toho požadovaná výška dotácie v sume 153 143,61 € a spolufinancovanie z vlastných zdrojov v sume 8 060,67 €. Žiadosť na projekt „*Infraštruktúra pre pohybové a voľnočasové aktivity v obci Litava*“ nebola schválená, projektová dokumentácia je však spracovaná a bude môcť byť upravená na podmienky novej vhodnej výzvy, do ktorej sa bude možné zapojiť;
- f) rozpočtované boli aj kapitálové výdavky na rekonštrukciu objektov v sume **40 000,00 €**, ktoré by boli financované z refundovaných finančných prostriedkov na kapitálové výdavky projektu „*Rekonštrukcia miestnych komunikácií a vytvorenie spevnených plôch v obci Litava*“ v sume **40 030,78 €**; žiadosť o nenávratný finančný príspevok na projekt „*Rekonštrukcia miestnych komunikácií a vytvorenie spevnených plôch v obci Litava*“ bola predložená v 03/2020 na celkovú výšku oprávnených výdavkov v sume **40 030,78 €** v rámci Miestnej akčnej skupiny Hontiansko-Novohradské partnerstvo. V 11/2021 prišlo rozhodnutie

o schválení žiadosti o NFP sprostredkovateľskému orgánu Pôdohospodárskej platobnej agentúre so 100% financovaním z prostriedkov EPFRV 2014 -2020. K podpisu zmluvy o schválení došlo 28.04.2022, zmluva nadobudla účinnosť dňa 02.06.2022. Dielo realizovala spoločnosť VIAKORP, s.r.o. ako úspešný uchádzač verejného obstarávania, s ktorým bola dňa 11.10.2019 uzatvorená Zmluva o dielo na sumu 40 030,78 €. Napriek enormnému nárastu cien stavebných materiálov a prác od roku 2019, dodávateľ dodržal zazmluvnenú cenu ešte z roku 2019. Kolaudačné rozhodnutie nadobudlo právoplatnosť dňa 10.11.2022. Keďže bolo potrebné ku podaniu záverečnej žiadosti o platbu na sprostredkovateľský orgán preklasifikovať parcelu, na ktorej je stavba vybudovaná a katastrálny úrad to vykonal na konci roka, žiadosť o platbu bola podaná až v januári 2023 a po kontrole by mali byť prostriedky refundované. Cena diela bola uhradená z prostriedkov rezervného fondu na základe *uznesenia* obecného zastupiteľstva zo dňa 14.12.2022 č. *11/1/2022*. Do 31.12.2023 nedošlo zo strany PPA k posudzovaniu žiadosti a kontroly na mieste, a teda neboli kapitálové výdavky refundované. V 04/2024 začala PPA posudzovať žiadosť, avšak termín kontroly a schválenia žiadosti o platbu a následnej refundácie finančných prostriedkov zatiaľ nie je známy.

Kapitálové výdavky v roku 2023 boli čerpané vo výške 30 772,80 €, porovnaní s rokom 2022 sa jedná o úbytok o 27 335,46 €.

Predpokladáme, že v roku 2024 budú realizované projekty „Zníženie energetickej náročnosti základnej školy v obci Litava“, rekonštrukcia okien a dverí na dome smútku. Je potrebná rekonštrukcia elektroinštalácií v budove kultúrneho domu, rekonštrukcia vykurovania v budove OcÚ a KD, rekonštrukcia miestnych komunikácií, rekonštrukcia multifunkčného ihriska. Z dôvodu už nevyhovujúceho technického stavu daných objektov, budú priebežne vyhladávané možnosti získania zdrojov na ich realizáciu.

3.3 Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2023 €	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene v €	Skutočnosť k 31.12.2023 v €	% plnenia schválený	% plnenia upravený
			0,00	0,00

Neboli rozpočtované žiadne výdavkové finančné operácie.

SPOLU VÝDAVKY – bežné výdavky, kapitálové výdavky, výdavkové finančné operácie dosiahli k 31.12.2023 sumu **641 114,12 €**.

V porovnaní s rokom 2022 je to nárast o 3,11 % (o 19 353,68 €).

4. PREBYTOK/SCHODOK ROZPOČTOVÉHO HOSPODÁRENIA ZA ROK 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	646 147,28
Bežné výdavky spolu	610 341,32
Bežný rozpočet	35 705,96
Kapitálové príjmy spolu	14 243,16
Kapitálové výdavky spolu	30 772,80
Kapitálový rozpočet	- 16 529,64
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	19 176,32
Vylúčenie z prebytku	11 829,00
Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	7 347,32
Príjmy z finančných operácií	19 459,42
Výdavky z finančných operácií	0,00
Rozdiel finančných operácií	19 459,42
PRÍJMY SPOLU	679 749,86
VÝDAVKY SPOLU	641 114,12
Hospodárenie obce	38 635,74
Vylúčenie z prebytku	11 829,00
Upravené hospodárenie obce	26 806,74

Bilancia bežných príjmov a bežných výdavkov je dosiahnutý **prebytok bežného rozpočtu** vo výške **35 705,96 €**.

Bilancia kapitálových príjmov a kapitálových výdavkov je **schodok kapitálového rozpočtu** vo výške **16 529,64 €**.

Výsledok hospodárenia podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov je **prebytok** vo výške **19 176,32 €**.

Schodok kapitálového rozpočtu vo výške **16 529,64 €** bol krytý prebytkom bežného rozpočtu v sume **4 089,64 €** a prevodom prostriedkov rezervného fondu prostredníctvom príjmových finančných operácií vo výške **12 440,00 €**.

Podľa § 10 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov súčasťou rozpočtu sú finančné operácie, ktorými sa vykonávajú prevody prostriedkov peňažných fondov a realizujú sa návratné zdroje financovania a ich splácanie.

Bilancia **finančných operácií** je **kladný zostatok** z finančných operácií vo výške **19 459,42 €**, bol v priebehu roka použitý na financovanie bežného rozpočtu a kapitálového rozpočtu.

Príjmové finančné operácie tvorili nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na **bežné výdavky** v rozpočtovom roku 2022 na prevádzku Základnej školy zapojené do bežného rozpočtu v roku 2023 v sume **3 435,47 €**, nevyčerpané finančné prostriedky štátneho rozpočtu z dotácie na stravu za neodstravované deti a dni, kedy sa nezúčastnili výchovno-vzdelávacieho procesu v roku 2022 vo výške **1 183,00 €** a v roku 2023 boli zapojené do **bežných výdavkov** a v rámci zúčtovania finančných vzťahov vrátené do štátneho rozpočtu, finančné prostriedky zo štátneho

rozpočtu určené na časť výdavkov na Referendum 2023, ktoré boli poskytnuté v decembri 2022 v sume 674,57 €, ktoré boli zapojené do **bežných výdavkov** a použité na referendum, ktoré sa konalo dňa 21.01.2023 a nevyčerpaný zostatok finančných prostriedkov v sume 191,22 € bol vrátený do štátneho rozpočtu v rámci vyúčtovania v roku 2023. Ďalej to bol zostatok finančných prostriedkov za stravné (v cene potravín) v školskej jedálni v sume 1 125,96 € a za réžiu v sume 442,58 € zapojené do **bežných výdavkov** v roku 2023, zostatok finančných prostriedkov za poplatky v MŠ vo výške 91,44 € a za poplatky za ŠKD vo výške 66,40 €, zapojené do **bežných výdavkov** v roku 2023.

Príjmovými finančnými operáciami bol aj **prevod prostriedkov z rezervného fondu** na úhradu kapitálových výdavkov – na rekonštrukciu terasy komunitného centra vo výške 9 150,00 €, na nákup nákladnej elektrickej trojkolky vo výške 3 290,00 €.

Súčet prebytku rozpočtu **19 176,32 €** a zostatku finančných operácií vo výške **16 529,64 €** je zostatok finančných prostriedkov vo výške **38 635,74 €**. Táto suma predstavuje finančnú hotovosť na účtoch obce k 31.12.2023, okrem finančných prostriedkov, ktoré sa z tohto zostatku vylučujú, zostatok rezervného fondu a cudzích prostriedkov.

V zmysle ustanovenia § 16 ods. 6 a 7 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, ak možno použiť v rozpočtovom roku v súlade s osobitným predpisom nevyčerpané účelovo určené prostriedky poskytnuté prostriedky v predchádzajúcom rozpočtovom roku zo štátneho rozpočtu, z rozpočtu EÚ, alebo na základe osobitného predpisu, tieto nevyčerpané prostriedky sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu z tohto prebytku vylučujú.

V roku 2023 ide o nevyčerpané účelovo určené prostriedky vo výške **11 829,00 €**, ktoré možno použiť v nasledujúcom rozpočtovom roku a ktoré sa z tohto **prebytku vylučujú**:

- a) **nevyčerpané prostriedky zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume **4 471,81 €** (v uvedenej sume je započítaný aj preddavok normatívnych prostriedkov na energie a prevádzkové výdavky v roku 2024, ktorý bol poskytnutý v roku 2023 v sume 1 531,00 €), a to na prevádzku Základnej školy v Litave – normatívne prostriedky, ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku v súlade s ustanovením § 8 ods. 4 a 5 zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov;
- b) **nevyčerpané prostriedky zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume **483,10 €**, a to nenormatívne finančné prostriedky – príspevok na špecifika – Podpora digitálnej transformácie vzdelávania pre Základnú školu, ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku v súlade s ustanovením § 8 ods. 4 a 5 zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov;
- c) **nevyčerpané prostriedky zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume **500,00 €**, a to nenormatívne finančné prostriedky na rozvojový projekt „Čítame pre radosť“ pre Základnú školu, ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku v súlade s ustanovením § 8 ods. 4 a 5 zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov;
- d) **nevyčerpané prostriedky zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume **1 740,54 €**, a to nenormatívne finančné prostriedky – Príspevok na výchovu a vzdelávanie pre MŠ a RZ pre Materskú školu, ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku v súlade s ustanovením § 8 ods. 4 a 5 zákona

- č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov;
- e) **nevyčerpané prostriedky zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** – dotácia na podporu výchovy k stravovacím návykom dieťaťa poskytnuté Úradom práce, sociálnych vecí a rodiny SR v sume **2 636,90 €**;
- f) **nevyčerpané prostriedky z rozpočtového účtu školského stravovania** podľa ustanovenia §140-141 zákona č. 245/2008 Z.z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov **na stravné** v sume **1 314,60 €** a na **režijné náklady** v sume **11,45 €**;
- g) **nevyčerpané prostriedky z poplatkov zákonných zástupcov za materskú školu** podľa ustanovenia § 28 zákona č. 245/2008 Z.z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v sume **333,74 €**;
- h) **nevyčerpané prostriedky z poplatkov zákonných zástupcov za školský klub detí** podľa ustanovenia § 114 zákona č. 245/2008 Z.z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v sume **336,86 €**.

Upravený výsledok hospodárenia je **prebytok** vo výške **7 347,32 €**.

Zostatok finančných operácií predstavuje **kladný zostatok** vo výške **19 459,42 €**.

O túto sumu sa pre tvorbu rezervného fondu upraví zostatok finančných prostriedkov, ktorý v konečnom zúčtovaní predstavuje sumu **26 806,74 €**.

4.1 Použitie prebytku

Obec Litava hospodárila v roku 2023 s **prebytkom rozpočtu** v sume **19 176,32 €** zisteného v súlade s ustanoveniami § 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 rozpočtu upravený o nevyčerpané prostriedky na bežné výdavky v sume **11 829,00 €** navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu vo výške **100%** **7 347,32 €**.

Zostatok finančných operácií podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume **19 459,42 €** navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu **19 459,42 €**.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme použiť zostatok finančných prostriedkov na **tvorbu rezervného fondu** za rok 2023 vo výške **26 806,74 €**.

Účtovný výsledok hospodárenia k 31.12.2023 v Eur:

	2022	2022
VÝNOSY – účtovná trieda 6	724 795,51	627 445,88
NÁKLADY – účtovná trieda 5	689 822,02	617 571,63
Výsledok hospodárenia pred zdanením	34 973,49	9 874,25
Splatná daň z príjmov	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia po zdanení	34 973,49	9 874,25

Prehľad o vývoji výsledku hospodárenia obce v minulých rokoch v Eur:

Rok	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Príjmy rozpočtu obce	392 008,23	553 389,88	460 499,49	367 656,02	409 415,88	528 543,03	712 526,79	524 118,49	602 314,80	661 090,69	679 749,86
bežné príjmy	386 008,23	368 500,00	396 345,73	376 656,02	409 415,88	427 201,85	472 204,72	507 587,79	552 865,91	596 805,69	646 047,28
kapitálové príjmy	6 000,00	184 889,88	64 153,76	0,00	0,00	30 000,00	240 322,07	10 647,37	2 000,00	318,00	14 243,16
Výdavky rozpočtu obce	389 632,54	584 416,76	459 905,18	346 952,86	381 376,05	446 351,17	763 810,24	458 179,95	576 752,86	621 760,44	641 114,12
bežné výdavky	366 555,26	359 440,00	397 363,52	329 424,46	369 667,39	369 425,20	435 940,00	458 165,95	530 074,76	563 652,18	610 341,32
kapitálové výdavky	23 077,28	224 976,76	62 541,66	17 528,40	11 708,66	73 913,97	327 870,24	0,00	16 676,10	58 108,26	30 772,80
Prebytok/schodok bežného rozpočtu	19 452,97	9 060,00	-1 017,79	47 231,56	39 748,49	57 776,65	36 264,72	49 421,84	22 791,15	33 153,51	35 705,96
Prebytok/schodok kapitálového rozpočtu	-17 077,28	-40 086,88	1 612,10	-17 528,40	-11 708,66	-43 913,97	-87 548,17	10 647,37	-14 676,10	-57 790,26	-16 529,64
Prebytok/schodok rozpočtu	2 375,69	-31 026,88	594,31	29 703,16	28 039,83	13 862,68	-51 283,45	60 069,21	8 115,05	-24 636,75	19 176,32
Príjmové finančné operácie	20 924,58	34 869,41	2 757,22	3 351,53	2 913,64	71 341,18	76 848,50	5 883,33	47 448,89	63 967,00	19 459,42
Výdavkové finančné operácie	14 384,46	0,00	0,00	0,00	0,00	3 012,00	12,00	14,00	30 002,00	0,00	0,00
Zostatok finančných operácií	6 540,12	34 869,41	2 757,22	3 351,53	2 913,64	68 329,18	76 836,50	5 869,33	17 446,89	63 967,00	19 459,42

5. TVORBA A POUŽITIE PROSTRIEDKOV PEŇAŽNÝCH FONDŮV (REZERVNÉHO FONDU) A SOCIÁLNEHO FONDU

5.1 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	78 388,23
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok 2022	31 090,40
- ostatné prírastky (prevod poplatku z BÚ)	1,06
Úbytky - čerpanie rezervného fondu	12 440,00
- ostatné úbytky (bankové poplatky)	1,06
KZ k 31.12.2023	97 038,63

5.2 Sociálny fond

Obec Litava vytvára sociálny fond v zmysle zákona č. 152/1994 Z.z. v z.n.p.. Vede ho na samostatnom bankovom účte. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	6 036,80
Prírastky - povinný prídel – 1,5 %	3 528,48
prevod poplatkov za vedenie účtu	97,10
Úbytky - stravovanie	3 551,00
regenerácia pracovnej sily	1 591,40
poplatky za vedenie účtu	98,46
KZ k 31.12.2023	4 421,52

6. BILANCIA AKTÍV A PASÍV K 31.12.2023
A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Majetok spolu	1 137 037,21	1 153 756,07
Neobežný majetok spolu	989 086,57	989 924,30
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	945,60	585,60
Dlhodobý hmotný majetok	825 926,97	793 727,70
Dlhodobý finančný majetok	162 214,00	195 611,00
Obežný majetok spolu	144 532,34	160 552,66
z toho :		
Zásoby	492,64	506,93
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	9 268,12	9 340,10
Finančné účty	134 771,58	150 705,63
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	3 418,30	3 279,11

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	1 137 037,21	1 153 756,07
Vlastné imanie	552 154,16	587 127,65
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	3 845,81	
Fondy		
Výsledok hospodárenia	548 308,35	587 127,65
Záväzky	47 132,92	62 726,02
z toho :		
Rezervy	1 000,00	1 000,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1 857,57	9 832,35
Dlhodobé záväzky	7 357,03	4 647,26
Krátkodobé záväzky	36 918,32	47 246,41
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	537 750,13	503 902,40

Prehľad finančných účtov k 31.12.2023

Názov a číslo účtu	ZS k 1.1.2023	KZ k 31.12.2023
Pokladnica	432,53	878,97
VÚB – bežný účet 6229412/0200	32 267,83	27 590,09
VÚB – rezervný fond 1230006229412/0200	78 388,23	97 038,63
VÚB – účet školskej jedálne 1668624053/0200	1 197,00	1 276,20
VÚB – sociálny fond 1131890554/0200	6 036,80	4 421,52
VÚB – dotačný účet ZŠ 1594131255/0200	16 455,81	19 500,69
VÚB – projektový účet 4286399958/0200	9,38	18,02
Peniaze na ceste	-16,00	-18,49
SPOLU	134 771,58	150 705,63

Prehľad pohľadávok k 31.12.2023

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2023	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti
Dlhodobé pohľadávky z toho:	0,00	0,00	
Krátkodobé pohľadávky z toho:	9 268,12	10 929,14	Po lehote splatnosti 8 727,73 €
- pohľadávky na dani z nehnuteľnosti	38,98	63,01	Po lehote splatnosti 63,01 €
- pohľadávky za KO a DSO	6 759,44	8 321,86	Po lehote splatnosti 8 321,86 €
- pohľadávky na dani za psa	214,63	214,13	Po lehote splatnosti 214,13 €
- pohľadávky za stravu v školskej jedálni	45,30	8,40	Po lehote splatnosti 8,40 €
- pohľadávky voči zamestnancom	52,92	660,66	
- pohľadávky z prijatých dobropisov za elektrinu	337,65	5,20	
- pohľadávky voči Spoločnému obecnému úradu	1 819,20	1 535,55	
- pohľadávky z nesplatennej návratnej sociálnej výpomoci		120,33	Po lehote splatnosti 120,33 €

7. PREHĽAD O STAVE A VÝVOJI DLHU K 31.12.2023

Obec k 31.12.2023 eviduje tieto záväzky:

Záväzky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok 31.12.2022	Z toho po lehote splatnosti
Záväzky spolu	51 893,67	44 275,35	
z toho:			
Dlhodobé záväzky	4 647,26	7 357,03	0,00
Krátkodobé záväzky	47 246,41	36 918,32	0,00

Stav záväzkov k 31.12.2023

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2023 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	5 894,43	5 894,43	0,00
- zamestnancom, poslancom a členom komisií	22 469,03	22 469,03	0,00
- poisťovniam	15 049,39	15 049,39	0,00
- finančnej správe (daňovému úradu)	2 350,04	2 350,04	0,00
- zrážky z miezd zamestnancov	123,14	123,14	0,00
- prijaté preddavky v školskej jedálni	139,95	139,95	
- prijatá garančná zábezpeka – projekt „Rekonštrukcia MŠ“	1 220,43	1 220,43	0,00
- záväzky so sociálneho fondu	4 647,26	4 647,26	
- ostatné krátkodobé rezervy (audit)	1 000,00	1 000,00	0,00
- ostatné zúčtovanie rozpočtu obce voči ŠR	9 832,35	9 832,35	
Záväzky spolu k 31.12.2023	62 726,02	62 726,02	0,00

Obec neuzatvorila v roku 2023 a nemá uzatvorenú žiadnu zmluvu o bankových úveroch, resp. o poskytnutí návratných zdrojov financovania.

8. PREHĽAD O POSKYTNUTÝCH DOTÁCIÁCH PRÁVNICKÝM OSOBÁM A FYZICKÝM OSOBÁM - PODNIKATEĽOM PODĽA § 7 ODS. 4 ZÁKONA Č. 583/2004 Z.Z.

Obec v roku 2022 neposkytla žiadne dotácie v súlade so VZN č. 1/2008 zo dňa 22.2.2008 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

9. FINANČNÉ USPORIADANIE VZŤAHOV

V súlade s ustanovením § 16 ods. 2 zákona č. 583/2004 Z.z. 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 štátnemu rozpočtu

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu	Suma prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3-stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
Ministerstvo školstva SR - RÚŠSBB	Normatívne prostriedky na úhradu nákladov ZŠ - bežné výdavky <i>predmetom zúčtovania sú aj bežné transfery, ktoré možno v súlade s § 8 ods. 5 zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy použiť do 31.3.2024 (do tohto termínu boli vyčerpané a zúčtované nevyčerpané prostriedky vo výške 4 471,81 €)</i>	130 255,00	130 255,00	0,00
Ministerstvo školstva SR - RÚŠSBB	Nenormatívne prostriedky – sociálne znevýhodnení žiaci ZŠ - bežné výdavky	2 400,00	2 400,00	0,00
Ministerstvo školstva SR - RÚŠSBB	Nenormatívne prostriedky – vzdelávacie poukazy ZŠ - bežné výdavky	1 056,00	1 056,00	0,00
Ministerstvo školstva SR - RÚŠSBB	Nenormatívne prostriedky – príspevok na edukačné publikácie ZŠ – zo ŠR - bežné výdavky	1 079,00	1 079,00	0,00
Ministerstvo školstva SR – RÚŠSBB	Nenormatívne prostriedky – príspevok profesijný rozvoj pedagogických zamestnancov ZŠ – z Plánu obnovy a odolnosti - bežné výdavky	235,00	235,00	0,00
Ministerstvo školstva SR - RÚŠSBB	Nenormatívne prostriedky – príspevok na výchovu a vzdelávanie pre MŠ - bežné výdavky <i>predmetom zúčtovania sú aj bežné transfery, ktoré možno v súlade s § 8 ods. 5 zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy použiť do 31.3.2024 (do tohto termínu boli vyčerpané a zúčtované nevyčerpané prostriedky vo výške 1 740,54 €)</i>	7 496,00	7 496,00	0,00
Ministerstvo školstva SR - RÚŠSBB	Nenormatívne prostriedky – príspevok na špecifiká (školské pomôcky pre odídencov - 11UA) - bežné výdavky	200,00	200,00	0,00
Ministerstvo školstva SR - RÚŠSBB	Nenormatívne prostriedky – príspevok na špecifiká – Digitálna transformácia vzdelávania v ZŠ - bežné výdavky <i>predmetom zúčtovania sú aj bežné transfery, ktoré možno v súlade s § 8 ods. 5 zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy použiť do 31.3.2024 (do tohto</i>	940,00	456,90	483,10

	<i>termínu neboli vyčerpané nevyčerpané prostriedky vo výške 483,10 €, ktoré budú v rámci zúčtovania so štátnym rozpočtom vrátené do štátneho rozpočtu v roku 2024)</i>			
Ministerstvo školstva SR - RÚŠSBB	Nenormatívne prostriedky – asistent učiteľa ZŠ pre zdravotne znevýhodnených - bežné výdavky	10 063,00	10 063,00	0,00
Ministerstvo školstva SR - RÚŠSBB	Nenormatívne prostriedky – príspevok na školu v prírode/ZŠ - bežné výdavky <i>nevyčerpaných 2 500,00 € vrátených na výdavkový účet RÚŠSBB v rámci zúčtovania v roku 2023</i>	2 500,00	0,00	2 500,00
Ministerstvo školstva SR - RÚŠSBB	Nenormatívne prostriedky – príspevok na rozvojové projekty – Čítame pre radosť/ZŠ - bežné výdavky <i>predmetom zúčtovania sú aj bežné transfery, ktoré možno v súlade s § 8 ods. 5 zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy použiť do 31.3.2024 (do tohto termínu boli vyčerpané a zúčtované nevyčerpané prostriedky vo výške 500,00 €)</i>	500,00	500,00	0,00
UPSVaR Zvolen	Príspevok na podporu výchovy k stravovacím návykom dieťaťa - bežné výdavky <i>nevyčerpaných 2 636,90,00 € vrátených na výdavkový účet ÚPSVaR Zvolen v roku 2024; finančné usporiadanie so ŠR v roku 2024</i>	11 278,90	8 642,00	2 636,90
UPSVaR Zvolen	Príspevok na školské pomôcky pre deti v hmotnej núdzi a na úrovni životného minima v ZŠ, MŠ - bežné výdavky	398,40	398,40	0,00
UPSVaR Zvolen	Prídavky na deti – osobitný príjemca obec - bežné výdavky	11 470,00	11 470,00	0,00
UPSVaR Zvolen	Rodičovský príspevok – osobitný príjemca obec - bežné výdavky	5 207,60	5 207,60	0,00
Ministerstvo vnútra SR	REGOB – prenesený výkon štátnej správy - bežné výdavky	250,14	250,14	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Matrika – prenesený výkon štátnej správy - bežné výdavky	2 558,71	2 558,71	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Register adries – prenesený výkon štátnej správy - bežné výdavky	18,00	18,00	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Dotácia na Voľby do NR SR 2023 - bežné výdavky <i>nevyčerpaných 57,82 € vrátených na výdavkový účet MV SR v roku 2023; finančné usporiadanie so ŠR v roku 2023</i>	1 195,21	1 137,39	57,82
Ministerstvo vnútra SR	Dotácia na Referendum 2023 - bežné výdavky <i>finančné prostriedky poskytnuté v roku 2022 a</i>	674,57	483,35	191,22

	<i>použité v 2023; nevyčerpaných 191,22 € vrátených na výdavkový účet MV SR v roku 2023, finančné usporiadanie so ŠR v roku 2023</i>			
Ministerstvo vnútra SR	Dotácia na Referendum 2023 - bežné výdavky <i>nevyčerpaných 166,14 € vrátených na výdavkový účet MV SR v roku 2023, finančné usporiadanie so ŠR v roku 2023</i>	340,00	173,86	166,14
Ministerstvo financií SR	Dotácia poskytnutá na krytie výdavkov súvisiacich s negatívnymi dôsledkami inflácie v roku 2023 - bežné výdavky	6 918,36	6 918,36	0,00
Ministerstvo financií SR	Dotácia poskytnutá na krytie výdavkov súvisiacich s negatívnymi dôsledkami inflácie v roku 2023_2. kolo - bežné výdavky	7 687,06	7 687,06	0,00
Ministerstvo hospodárstva SR	Dotácia na pokrytie dodatočných nákladov v dôsledku zvýšenia cien elektriny/ (Energošky) – za mesiace 01-09/2023 - bežné výdavky	10 115,21	10 115,21	0,00
Implementačná agentúra MPSVaR - Európsky sociálny fond	Komunitné centrum – projekt „Budovanie odborných kapacít na komunitnej úrovni“ - refundácia miezd zamestnancov a oprávnených výdavkov - bežné výdavky	35 740,15	35 740,16	0,00
Implementačná agentúra MPSVaR - Európsky sociálny fond+	Komunitné centrum – projekt „Terénna sociálna práca a komunitné centrá“ (Spolu pre komunity – refundácia miezd zamestnancov a oprávnených výdavkov - bežné výdavky	9 186,78	9 186,78	0,00
ÚPSVaR Zvolen	Aktivačné práce prostredníctvom menších obecných služieb – PUPU - refundácia oprávnených výdavkov - bežné výdavky	339,33	339,33	0,00
Ministerstvo školstva SR – NIVAM – Európsky sociálny fond	Asistent učiteľa ZŠ – projekt „Pomáhajúce profesie pri edukácii detí a žiakov II – NP PoP II – refundácia celkovej ceny práce a oprávnených výdavkov - bežné výdavky	12 573,39	12 573,39	0,00
Ministerstvo školstva SR – NIVAM – Európsky sociálny fond+	Asistent učiteľa ZŠ – projekt „Podpora pomáhajúcich profesií – NP PoP 3 – refundácia celkovej ceny práce a oprávnených výdavkov - bežné výdavky	4 818,00	4 818,00	0,00
Ministerstvo investícií, regionálneho rozvoja a informatizácie SR	Projekt „Wifi pre Teba“ – vybudovanie externých hotspotov na verejných priestranstvách v obci - kapitálové výdavky	14 243,16	14 243,16	0,00

9.2 Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Právny subjekt	Suma <u>prijatých</u> finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Environmentálny fond	1 256,30	1 256,30	0,00

Obci Litava bol na základe žiadosti poskytnutý Environmentálnym fondom ročný príspevok za úroveň vytriedenia odpadov za rok 2022.

9.3 Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec Litava v roku 2023 neprijala finančné prostriedky z rozpočtov iných obcí.

Subjekt	Suma <u>poskytnutých</u> finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Mesto Krupina, Centrum voľného času DOMČEK	279,50	279,50	0,00

Obec Litava poskytla na základe Zmluvy o poskytnutí dotácie na záujmové vzdelávanie detí mestu Krupina uzatvorenej dňa 21.10.2019 dotáciu pre deti vo výške 279,50 €.

9.4 Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Subjekt	Suma <u>prijatých</u> finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Banskobystrický samosprávny kraj	1 000,00	1 000,00	0,00

Obec Litava v roku 2023 prijala finančnú dotáciu z Banskobystrického samosprávneho kraja na základe Zmluvy o poskytnutí finančnej dotácie na rok 2023 č. 508/2023/ODDDO uzatvorenej dňa 25.05.2023 na Litavský klobásový festival vo výške 1 000,00 €. Dotácia bola zúčtovaná v roku 2023.

9.5 Finančné usporiadanie voči združeniam

Subjekt	Suma <u>poskytnutých</u> finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Spoločný obecný úrad Krupina	3 012,50	3 296,15	1 535,55

Obec Litava evidovala na spojovacom účte združenia so Spoločným obecným úradom v Krupine začiatkový stav k 1.1.2023 1 819,20 € (pohľadávka voči združeniu), v roku 2023 poskytla preddavky na príspevok podľa počtu obyvateľov v sume 2 712,50 € a preddavky na posudkovú činnosť vo výške 300,00 €. K 31.12.2023 bolo čerpanie Spoločným obecným úradom vo výške 3 296,15 €. Konečný stav na spojovacom účte k 31.12.2023 je 1 535,55 € (pohľadávka voči združeniu).

9.6 Finančné usporiadanie voči ostatným subjektom mimo verejnej správy

Subjekt	Suma <u>prijatých</u> finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	3 000,00	3 000,00	0,00

Obec Litava v roku 2023 prijala a vyúčtovala dotáciu v sume 3 000,00 € od Dobrovoľnej požiarna ochrany SR na základe zmluvy č. 323 1105 zo dňa 02.05.2023 pre Dobrovoľný hasičský zbor obce Litava na zabezpečenie materiálno-technického vybavenia DHZO, na osobné ochranné pracovné prostriedky pre členov DHZO, odbornú prípravu členov DHZO a zabezpečenie servisu – opravy a nákup náhradných dielov na techniku a požiarne motorové vozidlá.

10. HODNOTENIE PLNENIA PROGRAMOV OBCE

Obec Litava neuplatňuje programový rozpočet na základe uznesenia Obecného zastupiteľstva v Litave č. 166/15/2021 zo dňa 02.12.2021.

11. NÁVRH NA UZNESENIE

Obecné zastupiteľstvo **berie na vedomie** stanovisko hlavnej kontrolórky obce k návrhu záverečného účtu obce a celoročného hospodárenia obce za rok 2023.

Obecné zastupiteľstvo **berie na vedomie** správu nezávislého audítora k účtovnej závierke a overeniu účtovnej závierky za rok 2023.

Obecné zastupiteľstvo **berie na vedomie** informáciu o vysporiadaní účtovného hospodárskeho výsledku (rozdiel medzi účtovnou triedou 6 – *Výnosy* a účtovnou triedou 5 – *Náklady*) – **zisk** v celkovej výške **34 973,49 €** v prospech účtu 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie obce za rok 2023 **bez výhrad**.

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie zostatku upraveného rozpočtového hospodárenia obce za rok 2023 vo výške **26 806,74 €** na tvorbu rezervného fondu.