

Závěrečný účet obce Rovinka za rok 2023

Predkladá: Ing. Tomáš Káčer, starosta obce

Spracoval: Bc. Ľubomíra Šuvadová, prednostka obecného úradu

V Rovinke,

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 10. 06. 2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 10. 06. 2024

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom obce Rovinka dňa ???, uznesením č. ??????.

NÁVRH
Závěrečný účet obce za rok 2023

OBSAH:

1. Rozpočet obce na rok 2023
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023
5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31. 12. 2023
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31. 12. 2023
8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z. z.
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

NÁVRH

Záverečný účet obce za rok 2023

1. Rozpočet obce na rok 2023

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2023. Obec zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 odsek 7) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Rozpočet obce na rok 2023 bol zostavený ako prebytkový. 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 01. 02. 2023 uznesením č. 17/2023.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 08. 03. 2023 uznesením č. 30/2023
- druhá zmena schválená dňa 29. 03. 2023 uznesením č. 47/2023
- tretia zmena schválená dňa 03. 05. 2023 uznesením č. 53/2023
- štvrtá zmena schválená dňa 31. 05. 2023 uznesením č. 75/2023
- piata zmena schválená dňa 28. 06. 2023 uznesením č. 90/2023
- šiesta zmena schválená dňa 27. 09. 2023 uznesením č. 102/2023
- siedma zmena schválená dňa 13. 12. 2023 uznesením č. 132/2023
- ôsma zmena schválená dňa 20. 12. 2023 starostom obce

Rozpočet obce k 31. 12. 2023

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	6 553 917,00 €	9 573 089,97 €
z toho:		
Bežné príjmy	6 175 682,00 €	7 347 564,57 €
Kapitálové príjmy	7 000,00 €	350 002,40 €
Finančné príjmy	316 165,00 €	1 759 705,00 €
Príjmy RO s právnou subjektivitou	55 070,00 €	115 818,00 €
Výdavky celkom	6 553 917,00 €	8 966 644,29 €
z toho:		
Bežné výdavky	3 582 077,00 €	4 087 844,53 €
Bežné výdavky - RO	1 672 020,00 €	1 959 067,76 €
Kapitálové výdavky	1 049 820,00 €	2 669 412,00 €
Kapitálové výdavky - RO		
Finančné výdavky	250 000,00 €	250 320,00 €
Rozpočtové hospodárenie obce	0,00 €	606 445,68 €

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2023	% plnenia
9 573 089,97 €	8 995 215,24 €	93,96 %

1) Bežné príjmy - obec

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2023	% plnenia
7 347 564,57 €	7 092 283,84 €	96,53 %

a) Daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2023	% plnenia
4 372 612,00 €	4 171 780,93 €	95,41 %

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 3 156 022,00 € z výnosu dane z príjmov boli k 31. 12. 2023 poukázané finančné prostriedky zo štátneho rozpočtu v sume 3 128 219,84 €, čo predstavuje plnenie na 99,12 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 396 000,00 € bol skutočný príjem k 31. 12. 2023 v sume 400 382,94 €, čo predstavuje plnenie na 101,11 %. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 67 717,87 €, príjmy dane zo stavieb boli v sume 296 437,63 € a príjmy dane z bytov boli v sume 36 227,44 €.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 12 500,00 € bol skutočný príjem k 31. 12. 2023 v sume 12 505,34 €, čo predstavuje plnenie na 100,04 %.

Daň za predajné automaty

Z rozpočtovaných 90,00 € bol skutočný príjem k 31. 12. 2023 v sume 80,00 €, čo predstavuje plnenie na 88,89 %.

Daň za ubytovanie

Z rozpočtovaných 4 000,00 € bol skutočný príjem k 31. 12. 2023 v sume 1 706,14 €, čo predstavuje plnenie na 42,65 %.

Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 4 000 € bol skutočný príjem k 31. 12. 2023 v sume 2 836,55 €, čo predstavuje plnenie na 70,91 %.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 400 000,00 € bol skutočný príjem k 31. 12. 2023 v sume 369 063,40 €, čo predstavuje plnenie na 92,27 %.

Poplatok za rozvoj

Z rozpočtovaných 400 000,00 € bol skutočný príjem k 31. 12. 2023 v sume 256 986,72 €, čo predstavuje plnenie na 64,25 %.

NÁVRH

b) Nedaňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2023	% plnenia
403 820,00 €	349 403,66 €	86,52 %

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 64 000,00 € bol skutočný príjem k 31. 12. 2023 v sume 50 435,93 €, čo je 78,81 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov, hrobových miest v sume 14 472,86 €, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 35 863,07 € a príjem z prenajatých zariadení v sume 100,00 €.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 284 220,00 € bol skutočný príjem k 31. 12. 2023 v sume 237 056,70 €, čo je 83,41 % plnenie. Prevažnú časť príjmov tvoria správne poplatky, pokuty, príspevky na materskú školu, príjem za stravovanie žiakov v materskej škole, platby za energie od nájomcov priestorov, poplatky za rôzne služby poskytované obcou.

Úroky z tuzemských úverov, pôžičiek, návratných finančných výpomocí, vkladov a ážio

Z rozpočtovaných 2 550,00 € bol skutočný príjem k 31. 12. 2023 v sume 2 660,64 €, čo je 104,34 % plnenie. Patria sem úroky z účtov finančného hospodárenia.

Iné nedaňové príjmy

Z rozpočtovaných 53 050,00 € bol skutočný príjem k 31. 12. 2023 v sume 59 250,39 €, čo je 111,69 % plnenie. Patria sem odvody z hazardných a iných podobných hier (skutočný príjem 56 683,40 €), preplatky z ročného zúčtovania zdravotného poistenia, preplatky energií a iné príjmy.

c) Granty a transfery

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2023	% plnenia
2 566 951,78 €	2 511 795,88 €	97,85 %

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

P. č.	Poskytovateľ	Účel	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
1	Okresný úrad Senec	Register adries	456,40 €	456,40 €	0,00 €
2	Okresný úrad Senec	Register obyvateľov	1 796,85 €	1 796,85 €	0,00 €
3	Min. dopravy, výst. a RR SR	Stavebný úrad	8 258,43 €	8 258,43 €	0,00 €
4	Okresný úrad Bratislava	Školstvo – prenesené kompetencie	1 597 950,00 €	1 572 181,00 €	25 769,00 €
5	Okresný úrad Bratislava	Vzdelávacie poukazy	18 566,00 €	18 566,00 €	0,00 €
6	Okresný úrad Bratislava	Výchova a vzdelávanie v MŠ	3 376,00 €	3 376,00 €	0,00 €
7	Okresný úrad Bratislava	Predškolačské triedy, špecifiká	67 645,00 €	67 645,00 €	0,00 €
8	Okresný úrad Bratislava	Ochrana životného prostredia	602,53 €	602,53 €	0,00 €

NÁVRH

9	Min. dopravy, výst. a RR SR	Pozemné komunikácie	300,16 €	300,16 €	0,00 €
10	Ministerstvo hospodárstva SR	Dotácia – energie, nájomné	60 655,21 €	60 655,21 €	0,00 €
11	Úrad práce, soc. vecí a rodiny	Dotácia na stravu	145 826,00 €	116 619,10 €	29 206,90 €
12	Úrad práce, soc. vecí a rodiny	Náhradný príjemca - rodinné prídavky	753,20 €	573,20 €	180,00 €
13	Štatistický úrad SR	Dotácia na voľby	6 608,05 €	6 608,05 €	0,00 €
14	Ministerstvo financií SR	Dofinancovanie energií	69 944,15 €	69 944,15 €	0,00 €
15	Ministerstvo investícií, RR a informatizácie SR	Dotácia - migrácia utečencov z Ukrajiny	348 400,00 €	348 400,00 €	0,00 €
16	Environmentálny fond	Príspevky	51 218,36 €	51 218,36 €	0,00 €
17	Okresný úrad Senec	Príspevok - pomoc pre odídencov z Ukrajiny	152 745,00 €	152 745,00 €	0,00 €
18	NIVAM	Dotácia - asistenti učiteľa ZŠ, POP3	15 583,76 €	15 583,76 €	0,00 €
19	Bratislavský samosprávny kraj	Dotácia – cyklistická infraštruktúra	12 100,00 €	12 100,00 €	0,00 €
20	Obec Dunajská Lužná	Dotácia pre DHZO	4 166,68 €	4 166,68 €	0,00 €
	Spolu		2 566 951,78 €	2 511 795,88 €	55 155,90 €

2) Kapitálové príjmy - obec

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2023	% plnenia
350 002,40 €	343 573,40 €	98,16 %

a) Nedaňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2023	% plnenia
7 000,00 €	571,00 €	8,16 %

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 7 000,00 € bol skutočný príjem k 31. 12. 2023 v sume 571,00 €, čo predstavuje 8,16 % plnenie.

b) Granty a transfery

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2023	% plnenia
343 002,40 €	343 002,40 €	100,00 %

Poskytovateľ	Suma v €	Účel
Fond na podporu športu	315 186,40	Futbalový štadión TJ Rovinka
Ministerstvo dopravy SR	27 816,00	Cyklostojany v ZŠ
Spolu	343 002,40	

NÁVRH

3) Príjmové finančné operácie - obec

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2023	% plnenia
1 759 705,00 €	1 443 540,00 €	82,03 %

V roku 2023 boli použité nevyčerpané prostriedky z predchádzajúcich rokov v sume 1 443 540 €.

4) Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

a) Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2023	% plnenia
115 818,00 €	115 818,00 €	100,00 %

Patria sem príjmy za poplatky: školné v školskom klube detí, granty, príjmy z dobropisov, preplatky z ročného zúčtovania zdravotného poistenia, prenájom telocvične a úroky z účtov finančného hospodárenia.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2023	% čerpania
8 966 644,29 €	8 800 405,28 €	98,14 %

1) Bežné výdavky - obec

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2023	% čerpania
4 087 844,53 €	4 031 610,47 €	98,62 %

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

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

Z rozpočtovaných výdavkov 1 024 304,03 € bolo skutočné čerpanie k 31. 12. 2023 v sume 1 020 503,63 €, čo je 99,63 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov obecného úradu, pracovníkov zberného dvora, materskej školy, školskej jedálne. Oproti roku 2022, kedy bolo čerpanie vo výške 913 382,73 € bol v roku 2023 nárast o 11,73 %. Nárast bol z dôvodu zvýšenia stupnice platových taríf zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme na rok 2023.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 367 824,97 € bolo skutočné čerpanie k 31. 12. 2023 v sume 355 756,94 €, čo je 96,72 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poisťného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa. Oproti roku 2022, kedy bolo čerpanie vo výške 315 199,97 € bol v roku 2023 nárast o 12,87 %. Nárast bol z dôvodu vyššieho čerpania miezd, platov služobných príjmov a ostatných osobných vyrovnaní.

NÁVRH

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 1 976 169,33 € bolo skutočné čerpanie k 31. 12. 2023 v sume 1 939 564,54 €, čo je 98,15 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých zložiek obce, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby. Zvýšenie rozpočtu bolo z dôvodu nárastu energií, opravy budovy materskej školy, navýšenie rozpočtu na kultúrne podujatia a všeobecne navýšením cien tovarov a služieb. Oproti roku 2022, kedy bolo čerpanie vo výške 1 288 774,77 € bol v roku 2023 nárast o 50,50 %.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 709 796,20 € bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2023 v sume 706 803,39 €, čo predstavuje 99,58 % čerpanie. Sú tu zahrnuté najmä dotácie neziskovým organizáciám, dotácia súkromnej materskej škole, príspevky Ukrajincom na ubytovanie, dotácia logopedickému centru, členské príspevky do združení, príspevky jubilantom, jednorazové sociálne výpomoci, prepravná služba. Oproti roku 2022, kedy bolo čerpanie vo výške 540 967,10 €, bol v roku 2023 nárast o 30,66 %.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 9 750,00 € bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2023 v sume 8 981,97 €, čo predstavuje 92,12 % čerpanie. Oproti roku 2022, kedy bolo čerpanie vo výške 10 010,07 € bol v roku 2023 pokles o 10,27 %.

2) Kapitálové výdavky – obec

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2023	% čerpania
2 669 412,00 €	2 543 287,89 €	95,30 %

Položky kapitálového rozpočtu:	Suma
kúpa pozemku - Vojenská ulica	45 300,00 €
kúpa pozemkov	9,20 €
splátka Pele klubu	4 800,00 €
kúpa budovy Slovenskej sporiteľne	1 100 000,00 €
kúpa osvetlenia, komunikácií	4,80 €
rozšírenie kamerového systému	12 193,50 €
garáž hasičskej techniky - dobudovanie	13 436,35 €
zmeny a doplnky územného plánu	19 308,00 €
projektová dokumentácia - MŠ, ZŠ, rekonštrukcia budovy SLSP	142 519,20 €
priechody pre chodcov, trativody na dažďovú vodu	21 602,22 €
rekonštrukcia chodníkov	13 654,04 €
rekonštrukcia Školskej ulice a príľahlých	905 534,53 €
kúpa mulčovacej kosačky	26 208,00 €
rekonštrukcia detských ihrísk	30 200,39 €
vybudovanie spevnených plôch k urnovej stene	2 771,35 €
revitalizácia areálu futbalového ihriska	16 596,00 €
modernizácia a dobudovanie verejného osvetlenia	48 447,16 €
montáž basketbalových košov, vonk. výpust vody na tribúne	1 637,88 €
prechodová chodba, oplotenie MŠ	100 172,65 €
revitalizácia školského dvora ZŠ	4 122,26 €
dodanie cyklostojanov v ZŠ	29 286,00 €

NÁVRH

klimatizácia v školskej jedálni pri MŠ	5 484,36 €
Čerpanie kapitálového rozpočtu - výdavky - celkom:	2 543 287,89 €

3) Výdavkové finančné operácie - obec

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2023	% čerpania
250 320,00 €	250 724,17 €	100,16 %

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 250 320,00 € bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2023 v sume 250 724,17 €, čo predstavuje 100,16 % čerpanie. Na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie v sume 188 405,49 € a bola vrátená zábezpeka vo výške 62 318,68 €.

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou

a) Bežné výdavky – základná škola

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2023	% čerpania
1 959 067,76 €	1 974 782,75	100,80 %

Sú tu zaradené bežné výdavky rozpočtovej organizácie obce Základná škola, Školská 266, Rovinka, vrátane školského klubu detí z toho výdavky: mzdy a platy, odvody o poisťovní, tovary, služby a bežné transfery.

Sú tu zaradené bežné výdavky rozpočtovej organizácie obce Základná škola, Školská 266, Rovinka z toho výdavky na organizačnú zložku:

Základná škola	1 687 554,75 €
Školský klub detí	287 228,00 €

c) Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2023	% čerpania
0,00 €	0,00 €	0,00 %

Základná škola nemala v roku 2023 rozpočtované žiadne kapitálové výdavky.

NÁVRH

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31. 12. 2023
Bežné príjmy spolu	7 208 101,84 €
z toho: bežné príjmy obce	7 092 283,84 €
bežné príjmy RO	115 818,00 €
Bežné výdavky spolu	6 006 393,22 €
z toho: bežné výdavky obce	4 031 610,47 €
bežné výdavky RO	1 974 782,75 €
Bežný rozpočet	1 201 708,62 €
Kapitálové príjmy spolu	343 573,40 €
z toho: kapitálové príjmy obce	343 573,40 €
kapitálové príjmy RO	0,00 €
Kapitálové výdavky spolu	2 543 287,89 €
z toho: kapitálové výdavky obce	2 543 287,89 €
kapitálové výdavky RO	0,00 €
Kapitálový rozpočet	- 2 199 714,49 €
Schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 998 005,87 €
Príjmové finančné operácie	1 443 540,00 €
Výdavkové finančné operácie	250 724,17 €
Rozdiel finančných operácií	1 192 815,83 €
Príjmy spolu	8 995 215,24 €
VÝDAVKY SPOLU	8 800 405,28 €
Hospodárenie obce	194 809,96 €
Úprava prebytku - nevyčerpané prostriedky účelovo určené zo štátneho rozpočtu	73 889,80 €
Environmentálny fond	56 764,65 €
Upravené hospodárenie obce	130 654,45 €

Schodok rozpočtu v sume 998 005,87 EUR zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. bol v rozpočtovom roku 2023 vysporiadaný:

- z rezervného fondu 700 000,00 EUR

Zostatok finančných operácií v sume 492 815,83 EUR, bol použitý na:

- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 298 005,87 EUR

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

NÁVRH

- vylúčiť na nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na bežné výdavky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 73 889,80 EUR, a to na:
 - o prenesený výkon v oblasti školstva v sume 26 769,00 EUR
 - o dotácia na stravu pre deti v školách
 - o v sume 35 060,80 EUR
 - o rodinné prídavky – obec náhradný príjemca 240,00 EUR
 - o príspevok na ubytovanie - utečenci z Ukrajiny 12 820,00 EUR
- vylúčiť na nevyčerpané prostriedky zo Environmentálneho fondu účelovo určené na bežné výdavky v sume 56 764,65 EUR,
- tvorbu rezervného fondu 130 654,45 EUR.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške 130 654,45 EUR.

5) Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov

Rezervný fond

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

Rezervný	Suma
ZS k 01. 01. 2023	812 503,94 €
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	0,00 €
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi	0,00 €
- z podnikateľskej činnosti po zdanení	0,00 €
- z finančných operácií	0,00 €
- úroky	56,37 €
Úbytky - použitie rezervného fondu: kúpa budovy SLSP (uznesenie č. 90/2023)	700 000,00 €
- ostatné úbytky	56,37 €
KZ k 31. 12. 2023	112 503,94 €

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č. 152/1994 Z. z. v z. n. p. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma
ZS k 01. 01. 2023	5 977,82 €
Prírastky - povinný príděl – 1 %	7 891,31 €
Úbytky - stravovanie	6 816,75 €
- príspevok pri jubileu (životné, pracovné)	1 000,00 €
- školenie odborára	60,00 €
KZ k 31. 12. 2023	5 992,38 €

Poplatok za rozvoj

Obec eviduje samostatne poplatok za rozvoj, jeho tvorbu a následné použitie.

NÁVRH

Poplatok za rozvoj	Suma
ZS k 01. 01. 2023	1 556 066,91 €
Prírastky - príjem na základe rozhodnutí	256 986,72 €
Spolu	1 813 053,63 €
Použitie:	
- rekonštrukcia Školskej ul. a príľahlých ulíc	905 534,53 €
- stavebné úpravy v MŠ - prepojovacia chodba	87 303,37 €
Spolu	992 837,90
KZ k 31. 12. 2023	820 215,73

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

A K T Í V A

Názov	ZS k 1. 1. 2023	KZ k 31. 12. 2023
Majetok spolu	13 255 421,54 €	13 953 055,03 €
Neobežný majetok spolu	7 201 967,08 €	9 151 313,75 €
z toho:		
Dlhodobý nehmotný majetok	960,00 €	16 433,00 €
Dlhodobý hmotný majetok	6 741 226,01 €	8 675 099,68 €
Dlhodobý finančný majetok	459 781,07 €	459 781,07 €
Obežný majetok spolu	6 045 235,59 €	4 790 475,57 €
z toho:		
Zásoby	3 433,71 €	3 776,90 €
Zúčtovanie medzi subjektami VS	3 089 423,74 €	3 001 383,34 €
Dlhodobé pohľadávky	0,00 €	0,00 €
Krátkodobé pohľadávky	115 916,11 €	124 989,34 €
Finančné účty	2 836 462,03 €	1 660 325,99 €
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00 €	0,00 €
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00 €	0,00 €
Časové rozlíšenie	8 218,87 €	11 265,71 €

P A S Í V A

NÁVRH

Názov	ZS k 1. 1. 2023	KZ k 31. 12. 2023
Vlastné imanie a záväzky spolu	13 255 421,54 €	13 953 055,03 €
Vlastné imanie	8 908 854,36 €	9 739 619,80 €
z toho:		
Oceňovacie rozdiely	0,00 €	0,00 €
Fondy	0,00 €	0,00 €
Výsledok hospodárenia	8 908 854,36 €	9 739 619,80 €
Záväzky	2 112 186,32 €	1 790 650,53 €
z toho:		
Rezervy	0,00 €	0,00 €
Zúčtovanie medzi subjektami VS	26 673,90 €	130 654,45 €
Dlhodobé záväzky	423 275,72 €	388 663,62 €
Krátkodobé záväzky	365 148,69 €	256 653,57 €
Bankové úvery a výpomoci	1 297 088,01 €	1 014 678,89 €
Časové rozlíšenie	2 234 380,86 €	2 422 784,70 €

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31. 12. 2023

Stav záväzkov k 31. 12. 2023

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2023	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	107 423,15 €	107 423,15 €	0,00 €
- zamestnancom	82 313,02 €	82 313,02 €	0,00 €
- poisťovniam	46 577,01 €	46 577,01 €	0,00 €
- daňovému úradu	8 846,77 €	8 846,77 €	0,00 €
- bankám	1 014 678,89 €	1 014 678,89 €	0,00 €
- prijaté preddavky	7 793,19 €	7 793,19 €	0,00 €
- ostatné záväzky	523 018,50 €	523 018,50 €	0,00 €
Záväzky spolu k 31. 12. 2023	1 790 650,53 €	1 790 650,53 €	0,00 €

Stav úverov k 31. 12. 2023

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2023	Ročná splátka úrokov za rok 2023	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2023	Rok splatnosti
VÚB, a.s.	výstavba ZŠ	900 000,00 €	93 000,00 €	4 410,81 €	388 842,65 €	2028
VÚB, a.s.	výstavba telocvične	950 000,00 €	95 405,49 €	4 427,16 €	625 836,24 €	2030

Obec uzatvorila v roku 2018 Zmluvu o úvere na výstavbu modulovej základnej školy. Úver je

NÁVRH

dlhodobý s dobou splatnosti do roku 2028, splátky istiny a úrokov sú mesačné. V roku 2022 bola uzatvorená Zmluva o termínovanom úvere na financovanie výstavby telocvične pre ZŠ. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do roku 2030, splátky istiny a úrokov sú mesačné.

Na základe Uznesenia vlády Slovenskej republiky č. 459 zo dňa 13.septembra 2023 bolo schválené, že obce, ktorým bola poskytnutá návratná finančná výpomoc, na základe Uznesenia vlády Slovenskej republiky č. 494 zo dňa 12.augusta 2020, ju nemusia štátu vrátiť.

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

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

- a) celková suma dlhu obce neprekročí **60 %** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- b) suma splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov neprekročí v príslušnom rozpočtovom roku **25%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka znížených o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu.

a) Výpočet podľa § 17 ods. 6 písm. a):

Text	Suma v €
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022:	
- skutočné bežné príjmy obce	5 835 164,43 €
- skutočné bežné príjmy RO	71 003,83 €
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2022	5 906 168,26 €
Celková suma dlhu obce k 31.12.2023:	
- zostatok istiny z bankových úverov	1 014 678,89 €
- zostatok istiny z pôžičiek	0,00 €
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	0,00 €
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	0,00 €
- zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	0,00 €
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty	0,00 €
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	0,00 €
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2023	1 014 678,89 €
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	0,00 €
- z úveru z Environmentálneho fondu	0,00 €
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	0,00 €
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	0,00 €
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2023	1 014 678,89 €

NÁVRH

Zostatok istiny k 31. 12. 2023	Skutočné bežné príjmy k 31. 12. 2022	§ 17 ods. 6 písm. a)
1 014 678,89 €	5 906 168,26 €	17,18 %

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

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

Text	Suma v €
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022:	
- skutočné bežné príjmy obce	5 835 164,43 €
- skutočné bežné príjmy RO	71 003,83 €
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2022	5 906 168,26 €
Bežné príjmy obce a RO znížené o:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	1 708 290,65 €
- dotácie zo ŠR	299 324,20 €
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	0,00 €
- účelovo určené peňažné dary	0,00 €
- dotácie z Environmentálneho fondu	51 218,36 €
- dotácie z Eurofondov	0,00 €
Spolu bežné príjmy obce a RO znížené k 31.12.2022	2 058 833,21 €
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2022	3 847 335,05 €
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31. 12. 2023 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821005	188 405,49 €
- 651002	8 981,97 €
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2023	197 387,46 €

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2023	Skutočné upravené bežné príjmy k 31. 12. 2022	§ 17 ods. 6 písm. b)
197 387,46 €	3 847 335,05 €	5,13 %

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

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec v roku 2023 nemala zriadenú príspevkovú organizáciu.

NÁVRH

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

Obec v roku 2023 poskytla dotácie v súlade s VZN č. 5/2015 o poskytovaní dotácií z rozpočtu obce Rovinka a jeho Dodatku č. 1 nasledovným subjektom:

Žiadateľ dotácie - bežné výdavky - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ. 2 - stĺ. 3) - 4 -
Telovýchovná jednota Rovinka	50 000,00 €	50 000,00 €	0,00 €
Slovenský rybársky zväz, MO	3 000,00 €	3 000,00 €	0,00 €
PS AgroLovec	1 000,00 €	1 000,00 €	0,00 €
Tri2fly	4 500,00 €	4 500,00 €	0,00 €
Karate klub Rovinka	10 000,00 €	10 000,00 €	0,00 €
Cirkevný zbor Evanjelickej cirkvi augsburského vyznania na Slovensku Dunajská Lužná	1 000,00 €	1 000,00 €	0,00 €
Rímskokatolícka cirkev, farnosť Dunajská Lužná	1 000,00 €	1 000,00 €	0,00 €
Občianske združenie Sokolík	2 500,00 €	2 500,00 €	0,00 €
My Sport Academy	2 500,00 €	2 500,00 €	0,00 €

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nevykonávala v roku 2023 podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

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

V súlade s ustanovením § 16 ods. 2 zákona č. 583/2004 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.

- Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

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

NÁVRH

- prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO, prostriedky zo štátneho rozpočtu

Rozpočtová organizácia - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ. 2 - stĺ. 3) - 4 -
Základná škola, Školská 266, Rovinka	1 632 099,76 €	1 606 330,76 €	25 769,00 €

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Právnická osoba - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ. 2 - stĺ. 3) - 4 -
-	0,00 €	0,00 €	0,00

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

P. č. - 1 -	Poskytovateľ - 2 -	Účel - 3 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 4 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 5 -	Rozdiel - 6 -
1	Okresný úrad Senec	Register adries	456,40 €	456,40 €	0,00 €
2	Okresný úrad Senec	Register obyvateľov	1 796,85 €	1 796,85 €	0,00 €
3	Min. dopravy, výst. a RR SR	Stavebný úrad	8 258,43 €	8 258,43 €	0,00 €
4	Okresný úrad Bratislava	Školstvo – prenesené kompetencie	1 597 950,00 €	1 572 181,00 €	25 769,00 €
5	Okresný úrad Bratislava	Vzdelávacie poukazy	18 566,00 €	18 566,00 €	0,00 €
6	Okresný úrad Bratislava	Výchova a vzdelávanie v MŠ	3 376,00 €	3 376,00 €	0,00 €
7	Okresný úrad Bratislava	Predškolské triedy, špecifiká	67 645,00 €	67 645,00 €	0,00 €
8	Okresný úrad Bratislava	Ochrana životného prostredia	602,53 €	602,53 €	0,00 €
9	Min. dopravy, výst. a RR SR	Pozemné komunikácie	300,16 €	300,16 €	0,00 €
10	Ministerstvo hospodárstva SR	Dotácia – energie, nájomné	60 655,21 €	60 655,21 €	0,00 €
11	Úrad práce, soc. vecí a rodiny	Dotácia na stravu	145 826,00 €	116 619,10 €	29 206,90 €
12	Úrad práce, soc. vecí a rodiny	Náhradný príjemca - rodinné prídavky	753,20 €	573,20 €	180,00 €
13	Štatistický úrad SR	Dotácia na voľby	6 608,05 €	6 608,05 €	0,00 €
14	Ministerstvo financií SR	Dotácia na energie	69 944,15 €	69 944,15 €	0,00 €
15	Ministerstvo investícií, RR a informatizácie SR	Dotácia - migrácia utečencov z Ukrajiny	348 400,00 €	348 400,00 €	0,00 €
17	Okresný úrad Senec	Príspevok - pomoc pre odídcov z Ukrajiny	152 745,00 €	152 745,00 €	0,00 €

NÁVRH

18	NIVAM	Dotácia - asistenti učiteľa ZŠ, POP3	15 583,76 €	15 583,76 €	0,00 €
	Spolu		2 499 466,74 €	2 444 310,84 €	55 155,90 €

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (3 - 4) - 5 -
Environmentálny fond	Rozvoj odpadového hospodárstva	51 218,36 €	51 218,36 €	0,00 €

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec v roku 2023 nevstúpila do finančného vzťahu s rozpočtom inej obce.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (3 - 4) - 5 -
Bratislavský samosprávny kraj	Rozvoj cykloturistickej infraštruktúry v Rovinke	12 100,00 €	12 100,00 €	0,00€

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

Príloha č. 1 Záverečného účtu