



# **Návrh záverečného účtu Mesta Rajecké Teplice a rozpočtové hospodárenie za rok 2023**

Predkladá : Ing. Ambróz Hájnik, PhD, primátor mesta

Spracoval: Anna Knapcová a Jana Kolárová, referent pre účtovníctvo, ekonomiku a majetok mesta

V Rajeckých Tepliciach dňa 21.5.2024

Návrh záverečného účtu vyvesený na elektronickej úradnej tabuli a webovej stránke mesta dňa 05.06.2024.

Záverečný účet schválený mestským zastupiteľstvom dňa ....., uznesením č. ..../2024

Záverečný účet zverejnený na elektronickej úradnej tabuli a webovej stránke mesta dňa .....

Závěrečný účet mesta Rajecké Teplice za rok 2023 je spracovaný v súlade so zákonom č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

## **Závěrečný účet obce za rok 2023 obsahuje:**

- A. Rozpočtové hospodárenie za rok 2023
  - I. Plnenie príjmov rozpočtu
  - II. Čerpanie výdavkov rozpočtu
  - III. Finančné operácie
  - IV. Výsledok hospodárenia
  
- B. Bilancia aktív a pasív
  - I. Aktíva mesta Rajecké Teplice k 31.12.2023
  - II. Pasíva mesta Rajecké Teplice k 31.12.2023
  
- C. Prehľad o stave a vývoji dlhu
  
- D. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
  
- E. Prehľad o poskytnutých dotáciách
  
- F. Údaje o podnikateľskej činnosti
  
- G. Údaje o poskytnutých zárukách
  
- H. Návrh uznesenia

Príloha :

Hodnotenie programového rozpočtu obce za rok 2023 k 31.12.2023

## A. ROZPOČTOVÉ HOSPODÁRENIE ZA ROK 2023

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

Mesto zostavilo 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 mesta na rok 2023 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Rozpočet mesta bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 15.12.2022 uznesením č. 48/2022.

Zmeny rozpočtu boli počas rozpočtového roka vykonávané rozpočtovými opatreniami podľa § 14 ods. 2 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Všetky rozpočtové opatrenia sú zaznamenané v operatívnej evidencii rozpočtových opatrení. Celkovo bolo vydaných 64 rozpočtových opatrení.

Hospodárenie mesta spolu s RO - ZŠ dokumentuje tabuľka:

	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Čerpanie rozpočtu
<b>Bežný rozpočet</b>			
<b>Príjmy mesto + RO</b>	<b>2 869 367,00</b>	<b>3 459 226,35</b>	<b>3 383 962,22</b>
<i>z toho príjmy mesto</i>	2 865 967,00	3 445 387,55	3 370 123,70
<i>z toho príjmy RO</i>	3 400,00	13 838,80	13 838,52
<b>Výdavky obec + RO</b>	<b>2 816 499,00</b>	<b>3 190 481,21</b>	<b>2 956 373,88</b>
<i>z toho výdavky mesta</i>	1 852 299,00	2 150 400,89	1 926 724,95
<i>z toho výdavky RO</i>	964 200,00	1 040 080,32	1 029 648,93
<b>Prebytok bežného rozpočtu</b>	<b>52 868,00</b>	<b>268 745,14</b>	<b>427 588,34</b>
<b>Kapitálový rozpočet</b>			
Príjmy mesta	0,00	804 674,75	804 674,75
Príjmy RO	0,00	0,00	0,00
Výdavky mesta	27 860,00	1 259 767,59	1 102 776,17
Výdavky RO	0,00	0,00	0,00
<b>Schodok kapitálového rozpočtu</b>	<b>-27 860,00</b>	<b>-455 092,84</b>	<b>-298 101,42</b>
<b>Prebytok/schodok rozpočtu</b>	<b>25 008,00</b>	<b>-186 347,70</b>	<b>129 486,92</b>
<b>Finančné operácie</b>			
Príjmové finančné operácie mesta	0,00	359 948,26	247 662,17
Príjmové finančné operácie RO	0,00	0,00	0,00
_ finančné zábezpeky mesta	0,00	0,00	0,00
Výdavkové finančné operácie mesta	25 008,00	25 008,00	25 008,00
Výdavkové finančné operácie RO	0,00	0,00	0,00
<b>Rozdiel vo finančných operáciách</b>	<b>-25 008,00</b>	<b>334 940,26</b>	<b>222 654,17</b>

## I. PLNENIE PRÍJMOV ROZPOČTU

Vlastné príjmy bežného rozpočtu predstavovali daňové príjmy a nedaňové príjmy. Cudzie príjmy bežného rozpočtu boli tvorené dotáciami na činnosť preneseného výkonu štátnej správy a dotáciou pre DHZ a sponzorskými darmi. Kapitálové príjmy boli tvorené dotáciou z EÚ na výstavbu a zariadenie ZPS Harmónia, z predaja dlhodobého odpísaného majetku.

Mesto hospodáril v oblasti príjmov nasledovne:

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť
<b>Bežné príjmy s RO</b>	<b>2 869 367,00</b>	<b>3 459 226,35</b>	<b>3 383 962,22</b>
<b>Kapitálové príjmy</b>	<b>0,00</b>	<b>804 674,75</b>	<b>804 674,75</b>

### 1. BEŽNÉ PRÍJMY

Bežné príjmy zahŕňajú vlastné príjmy (daňové a nedaňové) a cudzie príjmy. Ich plnenie bolo nasledovné:

*Údaje sú uvádzané v eurách:*

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť
Daňové príjmy	1 680 552,00	1 701 084,34	1 696 674,37
Nedaňové príjmy	266 873,00	360 556,48	323 703,67
Granty a transfery	921 942,00	1 397 585,53	1 363 584,18

#### 1.1 Daňové príjmy

*Údaje sú uvádzané v eurách:*

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť
Daň z príjmov a kapitálového majetku	1 250 036,00	1 250 036,00	1 246 817,94
Daň z majetku	177 760,00	181 502,42	180 310,51
Dane za tovary a služby	252 756,00	269 545,92	269 545,92

*Daň z príjmov a kapitálového majetku:*

Najpodstatnejšou časťou bežných príjmov obce je *daň z príjmov fyzických osôb tzv. podielová daň zo ŠR*, ktorá predstavuje 37% z celkových skutočných bežných príjmov.

*Daň z majetku:*

*Údaje sú uvádzané v eurách:*

Daň z majetku	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť
Z pozemkov	22 051,00	22 051,00	20 873,90
Zo stavieb	150 441,00	154 183,42	154 183,42
Z bytov	5 268,00	5 268,00	5 253,19

V roku 2023 bolo zdanených 4 710 043,92 m<sup>2</sup> pozemkov, 1 774 stavieb, 334 bytov, s počtom daňových poplatníkov 1401 čo je mierny nárast oproti predošlému roku.

*Dane za tovary a služby:*

*Údaje sú uvádzané v eurách:*

Dane za tovary a služby	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť
Za psa	1 945,00	2 162,33	2 162,33
Za ubytovanie	100 000,00	106 078,00	106 078,00
Za užívanie verejného priestranstva	25 000,00	30 957,64	30 957,64
Za rozvoj	3 000,00	3 232,68	3 232,68
Za komunálny odpad	122 811,00	127 115,27	127 115,27

### **Daň za psa**

V roku 2023 bolo spoplatnených 273 psov.

### **Daň za ubytovanie**

V roku 2023 bolo evidovaných 41 daňovníkov.

### **Poplatok za komunálny odpad**

Počet evidovaných poplatníkov v roku 2023 bol 2 964.

## **1.2 Nedaňové príjmy**

Zahŕňajú príjmy z vlastníctva majetku a príjmy z administratívnych a iných poplatkov, ich plnenie bolo v roku 2023 nasledovné:

*Údaje sú uvádzané v eurách:*

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť
Z vlastníctva majetku	66 026,00	76 150,02	76 150,02
Administratívne a iné poplatky	189 446,00	244 545,57	207 694,04
Iné nedaňové príjmy	11 401,00	39 860,89	39 859,61

**Príjmy z vlastníctva majetku:**

tvoria príjmy z prenájmu tržnice, zdravotného strediska – Centrum integrovanej zdravotnej starostlivosti, budovy MsÚ, KD Poluvsie, chaty na ul. 1.mája – Slniečny pavilón, mini futbalového ihriska pri ZŠ, prenájom pozemkov na Campingu Slniečné skaly, prenájom predajných drevených stánkov na námestí.

**Administratívne a iné poplatky:**

ide najmä o príjmy zo správnych poplatkov, ktoré predstavujú príjmy vyberané mestom v zmysle platných právnych predpisov. Patria sem správne poplatky vyberané za overovanie listín, za vydanie rybárskych lístkov, za vydanie povolenia na zmenu užívaniu, za zmenu licencie, správne poplatky v zmysle stavebného zákona, správne poplatky matriky, za uloženie odpadu na území obce a pod.

Ďalej ide o príjmy za porušenie predpisov a to najmä za stavebné priestupky, omeškané úhrady, porušenie VZN v oblasti životného prostredia, za znečisťovanie ovzdušia a pod.

Celkove boli tieto príjmy dosiahnuté vo výške 207 694,04 €.

Súčasťou príjmovej časti rozpočtu sú aj príjmy rozpočtovej organizácie (ďalej len RO) zriadenej mestom (ZŠ), ktoré boli dosiahnuté v roku 2023 vo výške 13 838,52 €.

**Iné nedaňové príjmy:**

príjmy z náhrad z poistného plnenia, prijaté úroky z bankových účtov, z dobropisov za energie, z vyúčtovania prenajatých budov, preplatky na zdravotnom poistení a pod.

### 1.3 Granty a transfery

Ide o granty a transfery účelovo viazané, ktoré boli obci poukázané vo výške podľa prehľadu v nasledovnej tabuľke:

Poskytovateľ	Suma	Účel použitia
Ministerstvo vnútra SR	15 895,16	Hlásenie pobytu občanov a register obyvateľov, register adries
Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR	4 324,11	Stavebný úrad - stavebný poriadok
Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR	190,64	Stavebný úrad - miestne komunikácie a účelové komunikácie (doprava)
Okresný úrad - odbor školstva	975 930,71	Základné školstvo
Okresný úrad - odbor školstva	17 186,00	MŠ - predškolači
Ministerstvo vnútra SR	3 342,33	Voľby do NR SR
Ministerstvo vnútra SR	315,48	Starostlivosť o životné prostredie
Ministerstvo vnútra SR	140,81	Vojnové hroby
Ministerstvo vnútra SR	3 135,00	Akordeónový festival
MK SR Fond na podporu umenia	1 500,00	Nákup kníh do knižnice
Žilinský samosprávny kraj	700,00	Prednášky pre žiakov ZŠ
Ministerstvo kultúry SR	241,38	Odmeny skladníkom CO
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny	5 631,50	Stravné MŠ predškolači
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny	74 864,80	Stravné ZŠ
Ministerstvo vnútra SR	74 144,79	Energie
Ministerstvo vnútra SR	28 912,68	Zmiernenie dopadu inflácie
Ministerstvo vnútra SR	39 125,00	Dotácia na ubytovanie odídencov z Ukrajiny
Ministerstvo vnútra SR	1 020,00	Referendum
MIRRI SR	88 400,00	Migračné výzvy - potreby mesta
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	1 400,00	Na zabezpečenie materiálno-technického vybavenia DHZO Rajecké Teplice
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	3 000,00	Na zabezpečenie materiálno-technického vybavenia DHZO Poluvsie
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	106,20	Refundácia nákladov pri zásahu požiaru - DHZ Poluvsie
OOCR Rajecká dolina	250,00	Propagácia cestovného ruchu
Sponzorské dary od právnických osôb	2 200,00	Sponzorské dary na Letné slávnosti
Nadácia Pontis	300,00	Na detské ihrisko
Nadácia Spoločne pre región MŠ	3 366,34	2% pre MŠ
Dar FO	620,00	pre MŠ
Envirofond	4 276,95	Na odpadové hospodárstvo
SOÚ Rajecké Teplice	13 064,30	príspevky od členských obcí na Spoločný stavebný a sociálny úrad

## 2. KAPITÁLOVÉ PRÍJMY

Údaje sú uvádzané v eurách:

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť
<b>Kapitálový transfer</b>	<b>0,00</b>	<b>804 674,75</b>	<b>804 674,75</b>

Mesto malo v roku 2023 kapitálové príjmy z EŠIF a IROP na ZPS Harmónia.

## II. ČERPANIE VÝDAVKOV ROZPOČTU

Mesto čerpalo výdavky spolu s RO nasledovne:

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	%
<b>Bežné výdavky mesto + RO</b>	<b>2 816 499,00</b>	<b>3 190 481,21</b>	<b>2 956 373,88</b>	<b>92,66%</b>
<i>z toho bežné výdavky mesta</i>	1 852 299,00	2 150 400,89	1 926 724,95	89,60%
<i>z toho bežné výdavky RO</i>	964 200,00	1 040 080,32	1 029 648,93	99%
<b>Kapitálové výdavky mesto + RO</b>	<b>27 860,00</b>	<b>1 259 767,59</b>	<b>1 102 776,17</b>	<b>87,54%</b>
<i>z toho kapitálové výdavky mesta</i>	27 860,00	1 259 767,59	1 102 776,17	87,54%
<i>z toho kapitálové výdavky RO</i>	0,00	0,00	0,00	0%
<b>Finančné výdavky mesto + RO</b>	<b>25 008,00</b>	<b>25 008,00</b>	<b>25 008,00</b>	<b>100,00%</b>
<i>z toho finančné výdavky mesta</i>	25 008,00	25 008,00	25 008,00	100,00%
<i>z toho finančné výdavky RO</i>	0,00	0,00	0,00	0%

## 1. BEŽNÉ VÝDAVKY

Bežné výdavky rozpočtu ZŠ boli podľa funkčnej klasifikácie čerpané nasledovne:

Funkčná klasifikácia	Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť
09.1.2.1	Primárne vzdelávanie I.stupeň ZŠ	278 450,00	279 933,93	276 312,36
09.2.1.1	II. stupeň ZŠ	616 450,00	687 034,31	680 235,60
09.5.0	Školský klub detí	69 300,00	73 112,08	73 100,97



Bežné výdavky rozpočtu mesta boli podľa programov čerpané nasledovne:

Údaje sú uvádzané v eurách:

Program	Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
1	Plánovanie, manažment a kontrola	111 066,00	104 124,13	92 905,91	89,23%
2	Propagácia a marketing	6 985,00	12 465,00	10 960,85	87,93%
3	Interné služby	111 176,00	127 903,81	113 683,11	88,88%
4	Služby občanom	55 168,00	84 599,81	81 059,82	95,82%
5	Bezpečnosť	95 433,00	111 151,29	109 237,78	98,28%
6	Odpadové hospodárstvo	130 391,00	139 891,00	138 228,09	98,81%
7	Správa a údržba ciest a komunikácií	16 585,00	16 230,00	11 620,55	71,60%
8	Doprava	1 450,00	6 450,00	1 419,81	22,01%
9	Vzdelávanie	636 356,00	704 159,52	615 357,55	87,39%
10	Šport	7 925,00	17 625,00	17 143,86	97,27%
11	Kultúra	21 865,00	87 515,03	68 881,05	78,71%
12	Prostredie pre život	22 420,00	18 457,80	13 902,45	75,32%
13	Sociálne služby	76 268,00	118 012,53	113 931,73	96,54%
14	Administratíva	559 211,00	601 815,97	538 392,39	89,46%

## 2.KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY

**Kapitálové výdavky rozpočtu obce boli čerpané nasledovne:**

*Údaje sú uvádzané v eurách:*

Program	Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
3	Interné služby	0,00	50 550,00	0,00	0%
5	Bezpečnosť	0,00	10 000,00	0,00	
6	Odpadové hospodárstvo	0,00	30 000,00	0,00	0%
7	Správa a údržba ciest a komunikácií	0,00	7 075,00	225,00	3%
9	Vzdelávanie	20 000,00	110 850,00	70 927,87	64%
11	Kultúra	0,00	985,38	985,38	100%
12	Prostredie pre život	0,00	26 100,00	9 072,00	35%
13	Sociálne služby	7 860,00	1 023 668,21	1 021 026,92	100%
14	Administratíva	0,00	539,00	539,00	100%

**Podrobné čerpanie kapitálových výdavkov podľa programov:***Údaje sú uvádzané v eurách:*

Program	Názov programu	Názov investície	Čiastka
7	Komunikácie	Chodník a lávka pre peších na Rajeckej ceste	75,00
7	Komunikácie	Chodník Pltník	150,00
9	Vzdelávanie	Architektonická štúdia a Projektová dokumentácia MŠ Poluvsie	23 000,00
9	Vzdelávanie	Vybavenie a Projektová dokumentácia ŠJ	38 497,87
9	Vzdelávanie	Projektová dokumentácia vykurovanie ZŠ	6 630,00
9	Vzdelávanie	Projektová dokumentácia vykurovanie MŠ	2 800,00
11	Kultúra	Chladiaca skriňa pre KD Poluvsie	985,38
12	Prostredie pre život	Detské ihrisko - certifikovaná zostava	4 332,00
12	Prostredie pre život	Projektová dokumentácia - Lipová alej	4 740,00
13	Sociálne služby	Stavebné práce, vybavenie Harmónia	1 021 026,92
14	Administratíva	Kávovar	539,00

Hodnotenie programového rozpočtu tvorí prílohu záverečného účtu obce za rok 2023.

### III. FINANČNÉ OPERÁCIE

#### 1. PRÍJMOVÉ FINANČNÉ OPERÁCIE

Údaje sú uvádzané v eurách:

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť
Ostatné finančné operácie	0,00	0,00	0,00
Zostatok nevyčerpaných účelových finančných prostriedkov	0,00	359 948,26	247 662,17
Prevod prostriedkov peňažných fondov	0,00	0,00	0,00
Tuzemské úvery a pôžičky	0,00	0,00	0,00

#### Zostatok nevyčerpaných účelových finančných prostriedkov:

Nevyčerpaná dotácia na stravu pre ZŠ a MŠ z r. 2022 v sume 1 814,80 €, prostriedky Rezervného fondu obce v sume 290 633,46 € a prostriedky účelového fondu v sume 67 500,00 €

#### Evidencia Rezervného fondu:

	Účel	Suma v Eur
<b>Začiatkový stav k 1.1.2023</b>		247 932,80
<b>Tvorba Rezervného fondu:</b>		
Uznesenie zastupiteľstva č.31/2023 bod III. zo dňa 29.6.2023	Zostatky príjmových finančných operácií	290 633,46
<b>Spolu</b>		538 566,26
<b>Použitie Rezervného fondu:</b>		180 162,17
ZPS Harmónia	Interiérové vybavenie	4 368,53
ZPS Harmónia	Prevádzkové stroje, prístroje	1 196,35
ZPS Harmónia	Stavebné práce	137 427,29
Revitalizácia Lipovej aleje	Projektová dokumentácia	4 740,00
Rozšírenie kapacity MŠ Poluvsie	Projektová dokumentácia	23 000,00
Vykurovanie objektu MŠ	Projektová dokumentácia	2 800,00
Vykurovanie objektov ZŠ	Projektová dokumentácia	6 630,00
<b>Konečný zostatok k 31.12.2023</b>		<b>358 404,09</b>

#### Evidencia Peňažných fondov:

	Účel	Suma v Eur
<b>Začiatkový stav k 1.1.2023</b>		<b>67 500,00</b>
<b>Tvorba Peňažných fondov:</b>		0,00
<b>Použitie Peňažných fondov:</b>		
ZPS Harmónia	Stavebné práce	67 500,00
<b>Konečný zostatok k 31.12.2023</b>		<b>0,00</b>

### **Tuzemské úvery a pôžičky:**

V roku 2023 neboli prijaté úvery ani pôžičky.

## **2. VÝDAVKOVÉ FINANČNÉ OPERÁCIE**

*Údaje sú uvádzané v eurách:*

	<b>Schválený rozpočet</b>	<b>Upravený rozpočet</b>	<b>Skutočnosť</b>
Splácanie istiny investičného splátkového úveru a dlhodobého úveru na centrum integrovanej zdravotnej starostlivosti	25 008,00	25 008,00	25 008,00
Finančné zábezpeky	0,00	0,00	0,00

### **Splácanie istiny úverov:**

Dlhodobý úver zo SLSP na Centrum integrovanej zdravotnej starostlivosti bude splatený v 12/2031.

## IV. VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA

Výsledok rozpočtového hospodárenia sa zisťuje po zúčtovaní celkových príjmov a výdavkov ako výsledok ich súhrnnej bilancie. Výsledok rozpočtového hospodárenia môže byť prebytok alebo schodok jej rozpočtu. Podľa § 2 písm. b) a c) a § 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 prebytkom rozpočtu je kladný rozdiel medzi príjmami a výdavkami rozpočtu. Pod príjmami a výdavkami rozpočtu sa chápu bežné príjmy a bežné výdavky (bežný rozpočet) a kapitálové príjmy a kapitálové výdavky (kapitálový rozpočet). Súčasťou príjmov a výdavkov rozpočtu nie sú finančné operácie.

**Hospodárenie mesta dokumentuje nasledovná tabuľka:**

*Údaje sú uvádzané v eurách:*

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť
Bežné príjmy mesto	2 865 967,00	3 445 387,55	3 370 123,70
Bežné príjmy RO	3 400,00	13 838,80	13 838,52
Bežné výdavky mesto	1 852 299,00	2 150 400,89	1 926 724,95
Bežné výdavky RO	964 200,00	1 040 080,32	1 029 648,93
<b>Prebytok bežného rozpočtu</b>	<b>52 868,00</b>	<b>268 745,14</b>	<b>427 588,34</b>
Kapitálové príjmy mesta	0,00	804 674,75	804 674,75
Kapitálové príjmy RO	0,00	0,00	0,00
Kapitálové výdavky mesta	27 860,00	1 259 767,59	1 102 776,17
Kapitálové výdavky RO	0,00	0,00	0,00
<b>Schodok kapitálového rozpočtu</b>	<b>-27 860,00</b>	<b>-455 092,84</b>	<b>-298 101,42</b>
Príjmy celkom	2 869 367,00	4 263 901,10	4 188 636,97
Výdavky celkom	2 844 359,00	4 450 248,80	4 059 150,05
<b>Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>25 008,00</b>	<b>-186 347,70</b>	<b>129 486,92</b>
Príjmové finančné operácie mesta	0,00	359 948,26	247 662,17
Príjmové finančné operácie RO	0,00	0,00	0,00
_ finančné zábezpeky mesta	0,00	0,00	0,00
Výdavkové finančné operácie mesta	25 008,00	25 008,00	25 008,00
Výdavkové finančné operácie RO	0,00	0,00	0,00
<b>Zostatok finančných operácií</b>	<b>-25 008,00</b>	<b>334 940,26</b>	<b>222 654,17</b>

**Prebytok rozpočtu** vo výške **129 486,92 €** zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, znížený o nevyčerpané finančné prostriedky zo ŠR v sume 53 477,43 €, zostatok účtu školskej jedálne v sume 6 752,21 €, nevyčerpané fin. prostriedky od subjektov mimo VS v sume 3 986,34 € a nevyčerpané fin. prostr. z Environmentálneho fondu v sume 4 276,95 €, je v sume **60 993,99 €**

**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 zistený vo výške **222 654,17 €**  
Celkové dosiahnuté príjmy, vrátane príjmov Základnej školy predstavujú

sumu: **4 436 299,14 €**

Celkové výdavky vrátane ZŠ **4 084 158,05 €**

Rozdiel **352 141,09 €**

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v zmysle neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, **z tohto prebytku vylučujú:**

- a) nevyčerpané prostriedky **školského stravovania na stravné** podľa ustanovenia §140-141 zákona č.245/2008 Z. z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v sume **6 752,21 €**, (na účte ŠJ)
- b) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume **53 477,43 €**, a to na :
  - prenesený výkon v oblasti školstva (ZŠ) v sume 26 846,56 €
  - dotácia na predškolákov MŠ v sume 11 468,07 €
  - stravné predškoláci MŠ v sume 2 170,10 €
  - stravné ZŠ v sume v sume 9 842,70 €
  - dotácia na ubytovanie odídcov z Ukrajiny 3 150,00 €
- c) nevyčerpané prostriedky od subjektov mimo verejnej správy v sume **3 986,34 €**
- d) nevyčerpané fin. Prostriedky z Enviromentálneho fondu v sume **4 276,95 €**.

Na základe vyššie uvedených skutočností je hospodárenie podľa výkazu FIN 1.12 za rok 2023 vo výške **283 648,16 €**.

**Zostatky finančných prostriedkov k 31.12.2023 boli nasledovné :**

*Údaje sú uvádzané v eurách:*

221 finančné účty	688 486,79
261 peniaze na ceste	49 983,48
211 pokladnica	1 614,15
Zostatok účtu ŠJ	6 752,21
<b>SPOLU:</b>	<b>746 836,63</b>

**Pre výpočet základu pre tvorbu RF je potrebné odpočítať finančné prostriedky, ktoré nemôžu byť v roku 2023 základom pre tvorbu RF :**

*Údaje sú uvádzané v eurách:*

- zostatok sociálneho fondu	6 129,66
- zostatok rezervného fondu	358 404,09
- nevyčerpané prostriedky ŠJ	6 752,21
- nevyčerpané dotácie zo ŠR	53 477,43
- nevyčerpané dotácie mimo VS	3 986,34
- nevyčerpaná dotácia Enviro. fond	4 276,92
<b>SPOLU:</b>	<b>433 026,68</b>

**Zostatok: 313 809,95 € (746 836,63 – 433 026,68 €)**

Na základe vykonanej kontroly účtovných súvzťažností, má mesto Rajecké Teplice k 31.12.2023 voľných disponibilných finančných prostriedkov na účtoch v banke a v pokladnici mesta v celkovej výške **313 809,95 €** :

**Mesto môže tvoriť rezervný fond z týchto finančných prostriedkov.**

Výsledok hospodárenia, ktorý bol vyčíslený z čerpania rozpočtu , ktoré je vykázané vo výkazoch FIN 1-12 nezodpovedá skutočným finančným prostriedkom mesta.

**Na základe uvedenej skutočnosti navrhujeme tvorbu rezervného fondu mesta Rajecké Teplice za rok 2023 vo výške 313 809,95 €.**



## B. BILANCIA AKTÍV A PASÍV

### I. AKTÍVA MESTA K 31.12.2023

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
<i>Majetok spolu</i>	<i>6 761 683,18</i>	<i>7 868 018,01</i>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	6 084 108,51	7 069 659,57
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	25 302,44	21 139,79
Dlhodobý hmotný majetok	5 586 611,94	6 576 325,65
Dlhodobý finančný majetok	472 194,13	472 194,13
<b>Obežný majetok spolu</b>	672 044,65	787 143,72
z toho :		
Zásoby	3 990,79	3 474,11
Zúčtovanie medzi subjektami VS	17,45	11,11
Dlhodobé pohľadávky	00,00	00,00
Krátkodobé pohľadávky	24 332,54	36 821,87
Finančné účty	643 703,87	746 836,63
<b>Časové rozlíšenie</b>	5 530,02	11 214,72

### II. PASÍVA MESTA K 31.12.2023

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
<i>Vlastné imanie a záväzky spolu</i>	<i>6 761 683,18</i>	<i>7 868 018,01</i>
<b>Vlastné imanie</b>	3 478 081,56	3 682 671,18
z toho :		
Výsledok hospodárenia	3 478 081,56	3 682 671,18
<b>Záväzky</b>	386 824,38	607 530,77
z toho :		
Rezervy	1 750,00	2 100,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	9 433,09	57 754,38
Dlhodobé záväzky	5 393,44	7 039,08
Krátkodobé záväzky	145 481,81	340 653,31
Bankové úvery a výpomoci	224 766,04	199 984,00
<b>Časové rozlíšenie</b>	2 896 777,24	3 577 816,06

## C. PREHĽAD O STAVE A VÝVOJI DLHU

### Východiskové údaje:

**Rok 2022**

1.	<b>Bežné príjmy mesto</b>	2 833 393,54
2.	- 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 - § 17, ods.6, písm. b) zákona č.583/2004 Z. z. v znení neskorších predpisov	-891 307,71
3.	<b>Bežné príjmy ZŠ</b>	12 140,56
4.	- prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci (ZŠ) z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu - § 17, ods.6, písm. b) zákona č.583/2004 Z. z. v znení neskorších predpisov	-2 900,00
5.	<b>Bežné príjmy celkom (r. 1+ r. 3)</b>	2 845 534,10
	<b>Bežné príjmy – príjmy podľa § 17, ods.6, písm. b) zákona č.583/2004 Z. z. v znení neskorších predpisov (r.5 – r.2 – r.4)</b>	<b>1 951 326,39</b>

### Celková suma dlhu mesta k 31.12.2023:

Zostatok istiny z bankových úverov	199 984,00
<b>Spolu celková suma dlhu mesta:</b>	<b>199 984,00</b>

	<b>Rok 2023</b>
Finančné výdavky na splácanie istín (821005, 821007):	25 008,00
Finančné výdavky na splácanie úrokov (651002, 651004):	321,89
<b>Dlhová služba spolu:</b>	<b>25 329,89</b>

Ukazovatele zadĺženosti	Rok 2023	Obmedzenie zákonom
<b>Bankové úvery k bežným príjmom</b>	<b>7,03%</b>	<b>&lt; 60%</b>
<b>Dlhová služba k bežným príjmom - 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 - § 17, ods.6,písm.b) zákona č.583/2004 Z.z. v znení neskorších predpisov</b>	<b>1,30%</b>	<b>&lt; 25%</b>

Podmienky na prijatie návratných zdrojov financovania sú upravené v ustanovení § 17 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Podľa cit. ustanovenia obec 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 ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov neprekročí 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, pričom platí, že obe podmienky musia byť splnené súčasne.

Mesto v roku 2023 dodržalo pravidlá používania návratných zdrojov financovania podľa ustanovenia § 17 odsek 6 zákona č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z. n. p. 10.

## **D. ÚDAJE O HOSPODÁRENÍ PRÍSPEVKOVÝCH ORGANIZÁCIÍ**

Mesto Rajecké Teplice nie je zriaďovateľom žiadnej príspevkovej organizácie.

## **E. PREHĽAD O POSKYTNUTÝCH DOTÁCIÁCH**

- zriadeným a založeným právnickým osobám – ZŠ
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom – subjekty mimo verejnej správy
- ostatným právnickým a fyzickým osobám – podnikateľom
- ostatným subjektom v rámci verejnej správy

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

### **1. Finančné usporiadanie voči ZŠ Rajecké Teplice**

Mesto v roku 2023 poskytlo Základnej škole nasledovné finančné prostriedky zo svojho rozpočtu:

Financovanie originálnych kompetencií – ŠKD a vlastné príjmy ZŠ: **82 396,77 €**.

## 2. Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu

Účet 357	Názov zostatku v členení podľa štruktúry súvahy  /riadky súvahy 134 až 139/  /záväzok/  Účet 357	Stav  záväzku k 31.12.2022	Druh  transferu  /bežný, kapitálový/	Príjem  bežného/  kapitálového transferu  +	Zúčtovanie  do výnosov bežného účtovného obdobia  -	Zúčtovanie  do výnosov budúcich období  /účet 384/  -	Stav  záväzku k 31.12. 2023  z dôvodu prijatých transferov
357/1	Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce - MŠ	5 594,48	bežný	21 846,00	15 972,41	0,00	11 468,07
357/10	Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce - stravné predškolski MŠ	1 612,00	bežný	5 631,50	5 073,40	0,00	2 170,10
357/11	Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce - vojnové hroby	0,00	bežný	140,81	140,81	0,00	0,00
357/111	Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce -ÚPSVaR	0,00	bežný	4 018,12	4 018,12	0,00	0,00
357/14	Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce - stravné ZŠ	202,90	bežný	74 864,80	65 225,00	0,00	9 842,70
357/17	Dotácia na ubytovanie odídenov z Ukrajiny	0,00	bežný	39 125,00	35 975,00	0,00	3 150,00
357/18	Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce - kompenzácie energií obce	0,00	bežný	74 144,79	74 144,79	0,00	0,00
357/19	Ostatné zúčtovanie rozp.obce-dotácia inflácia	0,00	bežný	28 912,68	28 912,68	0,00	0,00
357/21	ZŠ - asistent učiteľa	0,00	bežný	34 020,00	32 610,00	0,00	1 410,00
357/22	ZŠ - vzdeláv. poukazy	0,00	bežný	5 786,00	5 786,00	0,00	0,00
357/23	ZŠ - učebnice	0,00	bežný	7 084,00	7 084,00	0,00	0,00
357/24	ZŠ - začlenenie deti z Ukrajiny	0,00	bežný	28 154,00	27 270,00	0,00	884,00
357/25	ZŠ - dopravné	0,00	bežný	31 422,26	26 792,70	0,00	4 629,56
357/28	ZŠ - normatív	0,00	bežný	861 602,00	841 679,00	0,00	19 923,00
357/29	ZŠ - odchodné	0,00	bežný	2 430,00	2 430,00	0,00	0,00
357/3	Ostatné zúčtovanie rozp. obce - matrika	0,00	bežný	15 895,16	15 895,16	0,00	0,00
357/4	Ostatné zúčtovanie rozp. obce - dotácia výstavba	0,00	bežný	4 324,11	4 324,11	0,00	0,00
357/41	Ostatné zúčtovanie rozp. obce - ŽSK	0,00	bežný	700,00	700,00	0,00	0,00
357/5	Ostatné zúčtovanie rozp. obce - starostlivosť o ŽP	0,00	bežný	315,48	315,48	0,00	0,00
357/6	Ostatné zúčtovanie rozp. obce - cesty a doprava	0,00	bežný	190,64	190,64	0,00	0,00
357	Dotácia na referendum	2 023,71	bežný	1 020,00	3 043,71	0,00	0,00
357	Dotácia voľby do NR SR 2023	0,00	bežný	3 342,33	3 342,33	0,00	0,00
357	Dotácia Akordeónový festival	0,00	bežný	3 135,00	3 135,00	0,00	0,00
357	Refundácia odmeny CO sklad	0,00	bežný	241,38	241,38	0,00	0,00
357	Fond na podporu umenia	0,00	bežný	1 500,00	1 500,00	0,00	0,00
357/7	Dotácia NFP EŠIF Harmónia	0,00	kapitálový	739 052,15	0,00	739 052,15	0,00
357/71	Dotácia MAS - IROP Harmónia vybavenie	0,00	kapitálový	63 622,60	0,00	63 622,60	0,00
357/8	Dotácia NFP EŠIF Migračné výzvy	0,00	bežný	83 918,00	83 918,00	0,00	0,00
357/8	Dotácia NFP EŠIF Migračné výzvy	0,00	kapitálový	4 482,00	0,00	4 482,00	0,00
	<b>Spolu</b>	<b>9 433,09</b>		<b>2 140 920,81</b>	<b>1 289 719,72</b>	<b>807 156,75</b>	<b>53 477,43</b>

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

### 3. Finančné usporiadanie voči ostatným subjektom mimo verejnej správy.

Názov zostatku v členení podľa súvahy /riadok súvahy 172/	Stav záväzku k 31.12.2022	Druh transferu /bežný, kapitálový/	Poskytnutie bežného/kapitálového transferu +	Zúčtovanie transferu poskytnutého v bežnom účtovnom období do nákladov bežného účtovného obdobia -	Zúčtovanie transferu poskytnutého v minulých účtovných obdobiach do nákladov bežného účtovného obdobia	Stav záväzku k 31.12.2023 z dôvodu prijatých transferov
<b>372</b> – dotácia od DHZ na DPO Poluvsie	0,00	Bežný	3 000,00	3 000,00	0,00	0,00
<b>372</b> – dotácia od DHZ na DPO Rajecké Teplice	0,00	Bežný	1 400,00	1 400,00	0,00	0,00
<b>372</b> - dotácia od DHZ na zásah	0,00	Bežný	106,20	106,20	0,00	0,00
<b>372</b> – dotácia od OOCR RD	0,00	Bežný	250,00	250,00	0,00	0,00
<b>372</b> - sponzorské dary od právnických osôb	0,00	Bežný	2 200,00	2 200,00	0,00	0,00
<b>372</b> – dotácia Nadácia Pontis	0,00	Bežný	300,00	0,00	0,00	300,00
<b>372</b> – 2% Nadácia Spoločne pre región	0,00	Bežný	3 366,34	0,00	0,00	3 366,34
<b>372</b> – dary FO	0,00	Bežný	620,00	300,00	0,00	320,00
<b>Celkom</b>			<b>11 242,54</b>	<b>7 576,20</b>	<b>0,00</b>	<b>3 986,34</b>

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

### 4. Finančné usporiadanie voči ostatným subjektom verejnej správy.

Názov zostatku v členení podľa súvahy /riadok súvahy 139/	Stav záväzku k 31.12.2022	Druh transferu /bežný, kapitálový/	Poskytnutie bežného/kapitálového transferu +	Zúčtovanie transferu poskytnutého v bežnom účtovnom období do nákladov bežného účtovného obdobia -	Zúčtovanie transferu poskytnutého v minulých účtovných obdobiach do nákladov bežného účtovného obdobia	Stav záväzku k 31.12.2023 z dôvodu prijatých transferov
<b>359</b> – Environmentálny fond	0,00	Bežný	4 276,95	0,00	0,00	4 276,95
<b>Celkom</b>			<b>4 276,95</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 276,95</b>

## 5. Finančné usporiadanie voči ostatným právnickým a fyzickým osobám

Mesto poskytlo v roku 2023 dotácie v súlade s VZN č. 66/2011 o poskytovaní dotácií pre organizácie vykonávajúce činnosť na území mesta Rajecké Teplice.

Názov zostatku v členení podľa štruktúry súvahy /riadok súvahy 084/	Stav pohľadávky k 31.12.2022	Druh transferu /bežný, kapitálový/	Poskytnutie bežného/kapitálového transferu +	Zúčtovanie transferu poskytnutého v bežnom účtovnom období do nákladov bežného účtovného obdobia -	Zúčtovanie transferu poskytnutého v minulých účtovných obdobiach do nákladov bežného účtovného obdobia	Stav pohľadávky k 31.12.2023 z dôvodu poskytnut. transferov
372 - Academic ŽU	0,00	Bežný	500,00	500,00	0,00	0,00
372 - ZO SVZ Vojtecha Križana	0,00	Bežný	200,00	200,00	0,00	0,00
372-ŠK Poluvsie	0,00	Bežný	800,00	800,00	0,00	0,00
372 - Únia žien Slovenska ZO RT	0,00	Bežný	300,00	300,00	0,00	0,00
372- TJ SLOVAN	0,00	Bežný	500,00	500,00	0,00	0,00
372 - KST Kamzík RT	0,00	Bežný	800,00	800,00	0,00	0,00
372 - OZ Kultúra	0,00	Bežný	300,00	300,00	0,00	0,00
372- Horolezecký klub	0,00	Bežný	200,00	200,00	0,00	0,00
372 - Bettys Academy	0,00	Bežný	300,00	300,00	0,00	0,00
372- eRko	0,00	Bežný	300,00	300,00	0,00	0,00
372 - ZO Jednota dôchodcov	0,00	Bežný	300,00	300,00	0,00	0,00
372 - CyS Akadémia Petra Sagana	0,00	Bežný	600,00	600,00	0,00	0,00
372 - Susedia spod Skaliek	0,00	Bežný	900,00	900,00	0,00	0,00
<b>Spolu</b>	<b>0,00</b>		<b>6 000,00</b>	<b>6 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

## **F. ÚDAJE O PODNIKATELSKEJ ČINNOSTI**

Mesto v roku 2023 nevykonávala podnikateľskú činnosť.

## **G. ÚDAJE O POSKYTNUTÝCH ZÁRUKÁCH**

Mesto v roku 2023 neposkytlo žiadne záruky.

## **H. NÁVRH UZNESENIA**

Mestské zastupiteľstvo berie na vedomie rozbor rozpočtového hospodárenia obce za rok 2023.

Záverečný účet mesta a celoročné hospodárenie schvaľuje bez výhrad.

Mestské zastupiteľstvo schvaľuje tvorbu Rezervného fondu z prebytku rozpočtového hospodárenia z roku 2023 vo výške **313 809,95 €**

V Rajeckých Tepliciach dňa 29.5.2024

**VYVESENÉ: 05.06.2024**

**ZVESENÉ: .....2024**