



Závěrečný účet Obce Vrbov za rok 2023

Predkladá :Mgr. Faltinová Tatiana

Spracoval: Ing. Šoltysová Emília

Vo Vrbove dňa 22.05.2024

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 23.05.2024
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa
- zverejnený na webovom sídle obce dňa

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v dňa, uznesením č.

Schválený záverečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce
- zverejnený na webovom sídle obce dňa

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.
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023
8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
10. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC

Závěrečný 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 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 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 19.12.2022 uznesením č.23/2022.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 10.5.2023 uznesením č.89/2023
- druhá zmena schválená dňa 26.9.2023 uznesením č.110/2023
- tretia zmena schválená dňa 26.9.2023 uznesením č. 111/2023
- štvrtá zmena schválená dňa 13.11.2023 uznesením č. 130/2023
- piata zmena schválená dňa 02.12.2023 uznesením č. 144/2023
- šiesta zmena dňa 31.12.2023 rozpočtovým opatrením starostky č. 6.

Rozpočet obce k 31.12.2023

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov/čerpanie výdavkov k 31.12.2023	% plnenia príjmov/ % čerpania výdavkov
Príjmy celkom	1 988 296,00	2 428 490,37	2 351 580,99	96,83
z toho :				
Bežné príjmy	1 720 146,00	2 074 414,65	2 044 835,86	98,57
Kapitálové príjmy	34 000,00	80 644,69	74 787,71	92,74
Finančné príjmy	200 000,00	213 510,72	149 347,92	69,95
Bežné príjmy MŠ	30 500,00	47 883,31	69 429,86	144,99
Bežné príjmy ZŠ	3 650,00	12 037,00	11 892,91	98,80
Finančné príjmy MŠ			1 286,73	
Výdavky celkom	1 973 815,00	2 292 517,94	2 165 266,85	94,45
z toho :				
Bežné výdavky	495 795,00	675 611,87	626 390,42	92,71
Kapitálové výdavky	250 000,00	251 840,00	207 288,76	82,31
Finančné výdavky	75 000,00	75 000,00	75 000,00	100,00
Bežné výdavky MŠ	322 900,00	372 725,07	379 933,30	101,93
Bežné výdavky ZŠ	830 120,00	917 341,00	876 654,37	95,56
Rozpočtové hospodárenie obce	14 481,00	135 972,43	186 314,14	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1 988 296,00	2 428 490,37	2 351 580,99	96,83

Z rozpočtovaných celkových príjmov 2 428 490,37 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 2 351 580,09 EUR, čo predstavuje 96,83 % plnenie.

A. Príjmy obce

1. Bežné príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1 720 146,00	2 074 414,65	2 044 835,86	98,57

Z rozpočtovaných bežných príjmov 2 074 414,65 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 2 044 835,86 EUR, čo predstavuje 98,57 % plnenie.

a) daňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
861 400	926 530	928 212,02	100,18

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 837 830,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 837 829,96 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,00 %.

V roku 2023 výška výnosu dane z príjmov bola zvýšená o 8,54 % čo predstavuje sumu 65 894,08 EUR.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 35 100 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 36 838,74 EUR, čo predstavuje plnenie na 104,95 %. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 18 801,22 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 17 938,32 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 99,20 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 36 838,74 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 263,75 EUR. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 10 014,41 EUR.

Daň za psa 779,00 Eur

Daň za ubytovanie 13 289,60 eur

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 39 474,72 Eur

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
42 200,00	66 080,40	77 437,11	117,19

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 73 080,40 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 85 741,83 EUR, čo je 117,33 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z dividend v sume 520,40 EUR, príjem z prenajatých pozemkov v sume 1 678,73 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 3 938,92 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 3 100 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 3 199,50 EUR, čo je 103,21% plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
0	7 000,00	8 304,72	118,64

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 7 000,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 8 304,72 EUR, čo predstavuje 118,64% plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek.

d) prijaté bežné granty a transfery:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
816 546,00	1 074 804,25	1 030 882,01	95,91

Z rozpočtovaných bežných grantov a transferov 1 074 804,25 EUR bol skutočný príjem vo výške 1 030 882,01 EUR, čo predstavuje 95,91% plnenie.

Prijaté bežné granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
RÚŠS Prešov	728 462,00	Normatívy ZŠ	35 605,71 r. 2024
RÚŠS Prešov	3 450,00	SZP	
RÚŠS Prešov	2 700,00	Škola v prírode	
RÚŠS Prešov	5 560,00	Lyžiarsky kurz	Vr. 160,00
RÚŠS Prešov	8 160,00	Vzdelávacie preukazy	Vr.102,00, 1758,55 r. 2024
RÚŠS Prešov	20 580,00	Výchova a vzdel. MŠ	5 293,49 r. 2024
RÚŠS Prešov	37 968,00	Asistenti učiteľa	
RÚŠS Prešov	10 200,00	Šk. dig. koordinátor	Vr. 1 131,00
RÚŠS Prešov	8 164,00	Dopravné	604,78 r. 2024
RÚŠS Prešov	4 337,00	Podpora žiakov UA	265,00 r. 2024
RÚŠS Prešov	979,00	Nárast cien ener. MŠ	
RÚŠS Prešov	5 860,00	Prís. na učebnice	
RÚŠS Prešov	4 660,00	Dig. transform. vzdel.	371,82 r. 2024
RÚŠS Prešov	750,00	Čítame pre radosť	750,00 r. 2024
RÚŠS Prešov	1 316,00	Profes. rozvoj	716,00 vr. 2024
UPSVAR Kežmarok	348,60	Školské potreby	
UPSVAR Kežmarok	31 006,60	Stravné MŠ, ZŠ	Vr. 7 347,90 (r. 2024)
UPSVAR Kežmarok	2 160,00	Prídavky	
UPSVAR Kežmarok	3 785,60	Cesta na trh práce	
NIVM Bratislava	37 222,14	NIVM	
UPSVAR Kežmarok	287,88	Proj.	
MD SR Bratislava	65,58	Doprava	
MŽP SR Bratislava	167,97	Živ. prostredie	

MV SR Bratislava	7 844,89	Matrika	
MV SR Bratislava	500,94	REGOB	
MV SR Bratislava	26,00	Register adries	
MV SR Bratislava	1 535,21	Voľby NR SR	
MIRRI Bratislava	33 800,00	Dot. pre migráciu	
MF SR Bratislava	13 854,96	Dot. - inflácia	
MF SR Bratislava	15 394,40	Inflácia	
MH SR Bratislava	2 407,38	Energošky	
DPO Bratislava	1 400,00	Požiarňa ochrana	Vr. 30,18
IA MPSVR Bratislava	15 096,94	TSP	
RÚŠS Prešov	4 243,00	UA	
SFZ Bratislava	10 000,00	Refundácia mostík	
Salmotherm Vrbov	1 000,00	Mikuláš	
Občania	1 025,00	Dar deťom ZŤP	
Iné obce	4 560,00	CVČ	

Z MIRRI Bratislava sme získali dotáciu zamernú na riešenie migračných výziev vo výške 33 800 Eur. Ministerstvo financií Bratislava nám poskytlo dotácie na krytie výdavkov súvisiacich s negatívnymi dôsledkami inflácie v roku 2023 vo výške 29 249,36 Eur.

Prijaté granty a transfery boli účelovo učené na bežné výdavky a boli použité v súlade s ich účelom.

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
34 000,00	80 644,69	74 787,71	92,74

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 80 644,69 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 74 787,71 EUR, čo predstavuje 92,74% plnenie.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív:

Z rozpočtovaných 4 642,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 4 642,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Z rozpočtovaných 76 002,69 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 70 145,71 EUR, čo predstavuje 92,29 % plnenie.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
MV SR Bratislava	5 927,68	Chodník k rom. osade	
MV SR Bratislava	23 359,16	Voda v romskej osade	
MIRRI SR Bratislava	9 447,69	Projekt ZŠ	
MV SR Bratislava	3 576,11	Chodník k RO	
VUC Prešov	27 835,08	Ihrisko	

Prijaté granty a transfery boli účelovo učené na kapitálové výdavky a boli použité v súlade s ich účelom.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
200 000,00	213 510,72	149 347,92	69,95

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 213 510,72 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 149 347,92 EUR, čo predstavuje .69,95% plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č546/2022 zo dňa 07.06.2022 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 150 000,00 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume..... EUR.

V roku 2023 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 13 510,72 EUR
v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

B. Príjmy rozpočtových organizácií

Bežné príjmy:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	3 650,00	12 037,00	11 892,91	98,80
Materská škola	30 500,00	47 883,31	69 429,86	147,68

Z rozpočtovaných bežných príjmov 59 920,31 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 81 322,77 EUR, čo predstavuje 135,71 % plnenie.

Príjmové finančné operácie:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
Materská škola			1 286,73	

V roku 2023 boli v rozpočte rozpočtových organizácií použité: nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 13 510,72 EUR v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Poznámka: Rozbor čerpania výdavkov sa vykoná v takej štruktúre v akej bol rozpočet schválený obecným zastupiteľstvom (napr. ak bol rozpočet schválený na kategórie, rozbor čerpania výdavkov sa vykoná na kategórie ...)

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
1 973 815,00	2 292 517,94	2 165 266,85	94,45

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 2 292 517,94 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 2 165 266,85 EUR, čo predstavuje 94,45% čerpanie.

A. Výdavky obce

1. Bežné výdavky:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
0.1.1.1	309 590,00	346 844,31	317 598,97	91,57
0.1.1.2	5 040,00	5 140,00	5 087,10	98,97

0.1.6.0		2 008,56	1 516,11	75,48
0.1.7.0	2 000,00	3 500,00	3 260,52	93,16
0.2.2.0		530,00	531,90	100,36
0.3.2.0	7 860,00	15 255,00	10 353,92	67,87
0.4.2.2	56 600,00	82 879,00	77 741,96	93,80
0.4.5.1	34 430,00	42 540,00	40 325,77	94,79
0.5.1.0	44 400,00	75 500,00	73 680,47	97,59
0.5.2.0	900,00	200,00	193,00	96,50
0.6.2.0	1 000,00	1 820,00	1 789,35	98,32
0.6.3.0		1 650,00	1 596,85	96,78
0.6.4.0	10 300,00	12 210,00	11 299,79	92,54
0.8.1.0	8 600,00	12 500,00	12 136,12	97,09
0.8.2.0	6 775,00	13 203,00	12 253,90	92,81
0.8.3.0		820,00	816,48	99,57
0.8.4.0	1 600,00	1 945,00	878,18	45,15
0.9.1.1		230,00	229,85	99,93
0.9.1.1.1		2 000,00	1 968,45	98,42
1.0.2.0	600,00	4 125,00	4 075,56	98,80
1.0.7.0	6 100,00	50 712,00	49 056,17	96,73
	495 795,00	675 611,87	626 390,42	92,71

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 675 611,87 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 626 390,42 EUR, čo predstavuje 92,71 % čerpanie.

Skupina EK	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
610	182 450,00	198 591,46	180 131,93	90,70
620	63 900,00	69 518,00	64 969,88	93,46
630	224 445,00	348 867,41	324 403,68	92,99
640	23 000,00	55 135,00	53 624,41	97,26
650	2 000,00	3 500,00	3 260,52	93,16

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

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

Z rozpočtovaných výdavkov 198 591,46 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2023 v sume 180 131,93 EUR, čo je 90,70 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ a matriky.

b) Poistné a príspevok do poisťovní:

Z rozpočtovaných výdavkov 69 518,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 64 969,88.EUR, čo je 93,46 % čerpanie.

c) Tovary a služby:

Z rozpočtovaných výdavkov 348 867,41 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume. 324 403,68 EUR, čo je 92,99 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 55 135,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 53 624,41 EUR, čo predstavuje 97,26 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 3 500,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 3 260,52 EUR, čo predstavuje 93,16 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
0.1.1.1		30 322,00	30 322,00	100,00
0.4.5.1	250 000,00	205 994,00	161 343,86	78,32
0.6.4.0		2 914,00	2 913,80	99,99
0.8.1.0		12 610,00	12 609,70	100,00
0.8.6.0			99,40	
	250 000,00	251 840,00	207 288,76	82,31

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 251 840,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 207 288,76 EUR, čo predstavuje 82,31 % čerpanie.

SK EK	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
710	250 000,00	251 840,00	207 288,76	82,31

Rozbor významných položiek kapitálového rozpočtu:

a) Oprava ciest

Z rozpočtovaných 161 507,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 161 343,86 EUR, čo predstavuje 99,90 % čerpanie.

b) Nákup automobilu

Z rozpočtovaných 18 000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 18 000,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie finanč. výdavkov	% čerpania fin.výdavkov k rozpočtu po zmenách
0.1.7.0	75 000,00	75 000,00	75 000,00	100,00

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 75 000,00 EUR na splácanie istiny z úveru bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 75 000,00 EUR, čo predstavuje 100,00 %.

B. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou

Bežné výdavky:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	830 120,00	917 341,00	876 654,37	95,56
610	504 962,00	528 780,00	528 777,30	100,00
620	197 568,00	205 535,00	205 539,61	100,09
630	119 620,00	170 286,00	130 191,81	76,45
640	7 970,00	12 740,00	12 145,65	95,33
Materská škola	322 900,00	372 725,07	379 933,30	101,93
610	180 400,00	184 153,00	183 073,86	99,41

620	66 265,00	68 745,00	68 465,57	99,59
630	74 835,00	115 999,07	125 315,26	108,03
640	1 400,00	3 828,00	3 078,61	80,42

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 1 290 066,07 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 1 256 587,67 EUR, čo predstavuje 97,40 % čerpanie.

V roku 2023 boli v rozpočte rozpočtových organizácií použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 9 910,15 EUR- ZŠ a MŠ, a 674,27 EUR obec
- nevyčerpané prostriedky zo školského stravovania v sume 2 926,30 EUR

v súlade so zákonom č.523/2004 Z.z..

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	2 126 158,63
z toho : bežné príjmy obce	2 044 835,86
bežné príjmy RO	81 321,77
Bežné výdavky spolu	1 882 978,09
z toho : bežné výdavky obce	626 390,42
bežné výdavky RO	1 256 587,67
Bežný rozpočet	243 180,54
Kapitálové príjmy spolu	74787,71
z toho : kapitálové príjmy obce	74 787,71
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	207 288,76
z toho : kapitálové výdavky obce	207 288,76
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-132 501,05
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	110 679,49
<i>Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ</i>	0,00
<i>Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku PČ (doplňkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ)</i>	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	0,00
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov - finančné zábezpeky školskej jedálne	150 634,65 0,00
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov - finančné zábezpeky školskej jedálne	75 000,00 0,00
Rozdiel finančných operácií	75 634,65
PRÍJMY SPOLU	2 351 580,99
VÝDAVKY SPOLU	2 165 266,85
Rozpočtové hospodárenie obce	186 314,14
<i>Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ</i>	86 973,01
<i>Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku PČ (doplňkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ)</i>	1 286,73
Upravené rozpočtové hospodárenie obce	98 054,40

Prebytok rozpočtu v sume 110 679,49 EUR zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov 22 419,75 Eur, (upravený o vrátené prostriedky ZŠ 52 713,25 Eur, MŠ a ŠJ 27 983,53 Eur, zábezpeka ŠJ 1 286,73 Eur a nevyčerpané prostriedky z podnikateľskej činnosti vo výške 6 276,23 Eur), **navrhujeme použiť na :**

- tvorbu rezervného fondu 22 419,75 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 75 634,65 EUR, **navrhujeme použiť na :**

- tvorbu rezervného fondu 75 634,65 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške **98 054,40 EUR.**

4. Tvorba a použitie peňažných 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.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	191 730,18
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok 88/2023 zo dňa 10.5.2023	12 712,48
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č.547/2022 zo dňa 07.06.2022 vybudovanie a rekonštrukciu ciest .	135 837,20
-	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2023	68 605,46

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 v EUR
ZS k 1.1.2023	2 782,34
Prírastky - povinný prídel – 1,5 %	2 373,32
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	3 588,92
- regeneráciu PS, dopravu	215,95
- dopravné	

- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2023	1 350,79

5. 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	7 349 942,87	7 332 745,43
Neobežný majetok spolu	5 612 872,47	5 627 681,05
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	2 406,15	9 805,53
Dlhodobý hmotný majetok	5 432 982,56	5 440 391,76
Dlhodobý finančný majetok	177 483,76	177 483,76
Obežný majetok spolu	1 735 926,67	1 700 008,12
z toho :		
Zásoby	471,96	489,22
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1 279 191,92	1 220 153,20
Dlhodobé pohľadávky	120,00	
Krátkodobé pohľadávky	53 097,74	54 735,89
Finančné účty	393 285,05	424 629,81
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	1 143,73	5 056,26

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	7 349 942,87	7 332 745,43
Vlastné imanie	5 357 113,09	5 444 490,30
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	5 357 113,09	5 444 490,30
Záväzky	198 461,03	164 834,73
z toho :		
Rezervy	7 800,00	7 800,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	11 251,98	52 949,19
Dlhodobé záväzky	2 928,86	1 477,71
Krátkodobé záväzky	26 480,19	27 607,83
Bankové úvery a výpomoci	150 000,00	75 000,00
Časové rozlíšenie	1 794 368,75	1 723 420,40

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 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	759,83	759,83	

-	zamestnancom	13 173,54	13 173,54
-	poisťovniam	8 884,99	8 884,99
-	daňovému úradu	4 778,45	4 778,45
Závazky spolu k 31.12.2023		27 596,81	27 596,81

Stav úverov a návratných finančných výpomocí (NFV) k 31.12.2023

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru/NFV	Ročná splátka istiny za rok 2023	Ročná splátka úrokov za rok 2023	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2023	Rok splatnosti
VÚB a.s.	Telocvična-úver	450 000,00	75 000	3 260,52	75 000	2024

V roku 2018 obec prijala bankový úver v sume 450 000 € na výstavbu telocvične s pohyblivou úrokovou sadzbou vypočítanou veriteľom za každé účtovné obdobie ako súčet sadzby EURIBOR a marže EIB alebo marže Standard, na základe uznesenia zastupiteľstva č 3/2018 zo 12.02.2018.

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

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

- celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- suma splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov neprekročí v príslušnom rozpočtovom roku **25 %** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka **znižených** 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 dlhu obce podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z.:

Text	Suma v EUR
Bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022:	1 829 542,18
- bežné príjmy obce	1 775 519,72
- bežné príjmy RO	54 022,46
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022* (Zdroj FIN 1-12 BP, 1.časť obec + RO)	1 829 542,18
Celková suma dlhu obce podľa § 17/7 k 31.12.2023:	
- zostatok istiny z bankových úverov, pôžičiek (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj BU, stl.4; FIN 4-04, stl.5, r.45)	75 000,00
Celková suma dlhu obce podľa § 17/7 k 31.12.2023	75 000,00
Upravená celková suma dlhu obce podľa § 17/8 k 31.12.2023**	75 000,00

Upravená celková suma dlhu obce podľa § 17/8 k 31.12.2023**	Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022*	Dlh obce § 17 ods.6 písm. a)
- 75 000,00	1 829 542,18	4,10%

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

b) Výpočet dlhovej služby obce podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č.583/2004 Z.z.:

Text	Suma v EUR
Bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022:	

- bežné príjmy obce	1 775 519,72
- bežné príjmy RO	54 022,46
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022* (Zdroj FIN 1-12 BP, 1.časť obec + RO)	1 829 542,18
Bežné príjmy obce a RO znížené/upravené o bežné granty a transfery a príjmy podľa osobitných predpisov:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	756 001,49
- dotácie zo ŠR	45 515,60
- príjmy podľa osobitných predpisov	31 775,29
Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené, o ktoré sa znižujú bežné príjmy k 31.12.2022 (Zdroj FIN 1-12 BP, 1.časť obec + RO)	833 292,38
Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022*	993 249,80
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2023 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia: (Zdroj FIN 1-12 obec: 1. časť úroky 65x ; 2. časť istina 82x)	
- 821005 splátka istiny z dlhodobého bankového úveru	75 000,00
- 651002 splátka úrokov z bankového úveru	3 260,52
Celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2023	78 260,52
Upravená celková suma ročných splátok istiny a úrokov o jednorazové predčasné splátky istiny a úrokov za rok 2023**	78 260,52

Upravená celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2023**	Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022*	Dlhová služba § 17 ods.6 písm. b)
78 260,52	993 249,80	7,88%

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

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 so VZN č. o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Príjemca dotácie a účelové určenie dotácie - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Humanitarian Jarabina	1 291,93	1 291,93	
Humanitár Prešov	953,23	953,23	
SKCH Spišská Nová Ves	1 506,40	1 506,40	
SČK Poprad	10,00	10,00	

K 31.12.2023 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 3/2018 o dotáciách.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec podniká na základe zákona o lesoch. Predmetom podnikania je: hospodárska činnosť lesy.

V roku 2023 dosiahla v podnikateľskej činnosti:

Celkové náklady	71 864,29 EUR
Celkové výnosy	52 994,87 EUR
Hospodársky výsledok -	-18 919,42 EUR

Výnosy a náklady na túto činnosť sa rozpočtujú a sledujú sa na samostatných rozpočtových účtoch.

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 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 poskytnú finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, rozpočtovým organizáciám:

- prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Materská škola	308 228,00	293 072,46	15 155,54
Základná škola	39 719,00	35 201,00	4 518,00

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy zo ŠR

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
MŠ Vrbov	20 580,00	15 286,51	5 293,49
ZŠ Vrbov	817 021,00	777 851,74	39 169,26

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -

RÚŠS Prešov	Normatívy ZŠ	728 462,00	692 856,29	35 605,71
RÚŠS Prešov	SZP	3 450,00		
RÚŠS Prešov	Škola v prírode	2 700,00		
RÚŠS Prešov	Lyžiarsky kurz	5 560,00	5 400,00	160,00
RÚŠS Prešov	Vzdelávacie preukazy	8 160,00	6 299,45	1 860,55
RÚŠS Prešov	Výchova a vzdel. MŠ	20 580,00	15 286,51	5 293,49
RÚŠS Prešov	Asistenti učiteľa	37 968,00		
RÚŠS Prešov	Šk. dig. koordinátor	10 200,00	9 069,00	1 131,00
RÚŠS Prešov	Dopravné	8 164,00	7 559,22	604,78
RÚŠS Prešov	Podpora žiakov UA	4 337,00	4 072,00	265,00
RÚŠS Prešov	Nárast cien ener. MŠ	979,00		
RÚŠS Prešov	Prís. na učebnice	5 860,00		
RÚŠS Prešov	Dig. transform. vzdel.	4 660,00	4 288,18	371,82
RÚŠS Prešov	Čítame pre radosť	750,00	0,00	750,00
RÚŠS Prešov	Profes. rozvoj	1 316,00	600,00	716,00
UPSVAR Kežmarok	Školské potreby	348,60		
UPSVAR Kežmarok	Stravné MŠ, ZŠ	31 006,60	23 658,70	7 347,90
UPSVAR Kežmarok	Prídavky	2 160,00		
UPSVAR Kežmarok	Cesta na trh práce	3 785,60		
NIVM Bratislava	NIVM	37 222,14		
UPSVAR Kežmarok	Proj.	287,88		
MD SR Bratislava	Doprava	65,58		
MŽP SR Bratislava	Živ. prostredie	167,97		
MV SR Bratislava	Matrika	7 844,89		
MV SR Bratislava	REGOB	500,94		
MV SR Bratislava	Register adries	26,00		
MV SR Bratislava	Voľby NR SR	1 535,21		
MIRR Bratislava	Dot. prea migráciu	33 800,00		
MF SR Bratislava	Dot. - inflácia	13 854,96		
MF SR Bratislava	Inflácia	15 394,40		
MH SR Bratislava	Energošky	2 407,38		
DPO Bratislava	Požiarňa ochrana	1 400,00	1 369,82	30,18
IA MPSVR Bratislava	TSP	15 096,94		
RÚŠS Prešov	UA	4 243,00		
SFZ Bratislava	Refundácia mostík	10 000,00		
MV SR Bratislava	Chodník k rom. osade	5 927,68		
MV SR Bratislava	Voda v romskej osade	23 359,16		
MIRRI SR Bratislava	Projekt ZŠ	9 447,69		
MV SR Bratislava	Chodník k RO	3 576,11		

c) [Finančné usporiadanie voči štátnym fondom](#)

Obec neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí](#)

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
CVČ Kežmarok	324,26	324,26	
Mesto Kežmarok	3 159,00	3 159,00	
Obec Lendak	255,00	255,00	

Obec	Suma prijatých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
CVČ Abrahámovce	1 060,00	1 060,00	
CVČ Vlková	3 500,00	3 500,00	

e) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC](#)

VÚC	Suma prijatých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
VÚC Prešov	27 835,08	27 835,08	

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2023.

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

1. Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 98 054,40 EUR.