

Závěrečný účet Obce Drienica za rok 2023

Predkladá : Ing. Igor Birčák

Spracoval: Bc. Elena Boguská

V Drienici dňa 3.5.2024

Návrh závěrečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 16.5.2024
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 16.5.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 16.5.2024

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Drienici dňa 25.6.2024, uznesením č. 156

Schválený závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 27.6.2024
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce 27.6.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 27.6.2024

Záverečný 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 podľa osobitných predpisov. Informácia o výške výnosu z poplatku za rozvoj a jeho použití.
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

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 vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 7.12.2022 uznesením č. 22/2022.

Rozpočet bol zmenený dvanásťkrát:

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena vykonaná starostom obce rozpočtovým opatrením č. 1/2023 dňa 31.1.2023, uznesenie č. 42
- druhá zmena schválená dňa 3.3.2023 uznesením č. 43
- tretia zmena vykonaná starostom obce rozpočtovým opatrením č. 3/2023 dňa 31.3.2023, uznesenie č. 53
- štvrtá zmena vykonaná starostom obce rozpočtovým opatrením č. 4/2023 dňa 28.4.2023, uznesenie č. 54
- piata zmena schválená dňa 23.6.2023 uznesením č. 55
- šiesta zmena vykonaná starostom obce rozpočtovým opatrením č. 6/2023 dňa 30.6.2023, uznesenie č. 68
- siedma zmena vykonaná starostom obce rozpočtovým opatrením č. 7/2023 dňa 31.8.2023, uznesenie č. 69
- ôsma zmena vykonaná starostom obce rozpočtovým opatrením č. 8/2023 dňa 31.10.2023, uznesenie č. 96
- deviata zmena schválená dňa 10.11.2023 uznesením č. 97
- desiatu zmena vykonaná starostom obce rozpočtovým opatrením č. 10/2023 dňa 30.11.2023, uznesenie č. 125
- jedenásta zmena schválená dňa 7.12.2023 uznesením č. 126
- dvanásť zmena vykonaná starostom obce rozpočtovým opatrením č. 12/2023 dňa 31.12.2023, uznesenie č. 142

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	507 860,00	755 279,23	700 113,74	92,70
z toho :				
Bežné príjmy	447 860,00	613 085,65	574 838,70	93,76
Kapitálové príjmy	10 000,00	40 000,00	29 667,66	74,17
Finančné príjmy	50 000,00	102 193,58	95 607,38	93,56

Výdavky celkom	507 860,00	755 279,23	597 708,65	79,14
z toho :				
Bežné výdavky	417 860,00	528 579,23	406 439,88	76,89
Kapitálové výdavky	90 000,00	226 700,00	181 268,77	79,96
Finančné výdavky	0,00	0,00	10 000,00	
Rozpočtové hospodárenie obce	0,00	0,00	102 405,09	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
507 860,00	755 279,23	700 113,74	92,70

Z rozpočtovaných celkových príjmov 755 279,23 Eur bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 700 113,74 Eur, čo predstavuje 92,70 % plnenie.

A. Príjmy obce

1. Bežné príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
447 860,00	613 085,65	574 838,70	93,76

Z rozpočtovaných bežných príjmov 613 085,65 Eur bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 574 838,70 Eur, čo predstavuje 93,76 % plnenie.

a) daňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
289 000,00	295 900,00	295 833,63	99,97
48 000,00	46 400,00	44 227,26	95,31
67 500,00	74 600,00	52 511,16	70,39

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 295 900,00 Eur z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 295 833,63 Eur, čo predstavuje plnenie na 99,97 %.

V roku 2023 výška výnosu dane z príjmov bola zvýšená o 2,36 % čo predstavuje sumu 6 833,63 Eur.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 46 400,00 Eur bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 44 227,26 Eur, čo predstavuje plnenie na 95,31 %. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 17 765,46 Eur, príjmy dane zo stavieb boli v sume 26 461,80 Eur. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 42 901,98 Eur, za nedoplatky z minulých rokov 1 325,28 Eur. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 1 325,28 Eur.

Daň za psa z rozpočtovaných 900,00 Eur bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 611,89 Eur, pohľadávka obce k 31.12.2023 je v sume 34,70 Eur.

Daň za nevýherné hracie prístroje k 31.12.2023 bolo z rozpočtovaných 100,00 Eur skutočný príjem v sume 33,20 Eur.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad z rozpočtovaných 26 500,00 Eur bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 23 742,87 Eur. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky za komunálny odpad a drobný stavebný odpad od fyzických osôb v sume 844,88 Eur od právnických osôb v sume 1 068,10 Eur.

Poplatok za rozvoj

Z rozpočtovaných 30 000,00 Eur bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 11 928,50 Eur, čo predstavuje plnenie na 39,76 %. V roku 2023 bolo vydaných 11 rozhodnutí na miestny poplatok za rozvoj. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky za miestny poplatok za rozvoj v sume 587,40 Eur.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
6 000,00	4 900,00	1 160,08	23,67
20 600,00	16 200,00	13 243,37	81,75

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 4 900,00 Eur bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1 160,08 Eur, čo je 23,67 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 412,58 Eur, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 602,50 Eur a príjem z prenajatých strojov v sume 145,00 Eur.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky, iné poplatky a platby za opatrovateľskú službu, za deti v MŠ a za stravné. Z rozpočtovaných 16 200,00 Eur bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 13 243,37 Eur, čo je 81,75 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1 900,00	23 626,51	23 287,23	98,56

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 23 626,51 Eur, bol skutočný príjem vo výške 23 287,23 Eur, čo predstavuje 98,56 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov, z vratiek a náhrad poisťného plnenia – škody na majetku obce.

d) prijaté bežné granty a transfery:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
14 760,00	151 359,14	144 575,97	95,52

Z rozpočtovaných bežných grantov a transferov 151 359,14 Eur bol skutočný príjem vo výške 144 575,97 Eur, čo predstavuje 95,52 % plnenie.

Prijaté bežné granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
Ministerstvo financií SR	82 303,57	Dotácia obci	Za povodňové škody v roku 2022
Ministerstvo financií SR	6 963,99	Dotácia obci	Negatívne dôsledky inflácie
Ministerstvo financií SR	7 737,77	Dotácia obci	Negatívne dôsledky inflácie
Ministerstvo práce, soc. vecí a rodiny SR	5 401,92	Dotácia obci	Na mzdu opatrovateľskej služby
Ministerstvo hospodárstva SR	1 232,97	Dotácia obci	Na energie
Ministerstvo informatiky, reg. Rozvoja a	26 000,00	Dotácia obci	Migrácia ukrajinských občanov
Prešovský samosprávny kraj	3 000,00	Dotácia obci	Na kultúrne podujatie Šarišská heligónka
Ministerstvo vnútra SR	2 139,14	Dotácia obci	Prenesený výkon štátnej správy – referendum, voľby, životné prostredie, registre
Ministerstvo školstva SR	5 863,00	Dotácia obci	Pre 5 ročné deti v MŠ
Ministerstvo práce, soc. vecí a rodiny	2 039,80	Dotácia obci	Na stravu detí v MŠ

Popis najvýznamnejších prijatých bežných grantov a transferov:

- obci boli poskytnuté finančné prostriedky na úhradu výdavkov spojených s povodňovými prácami v auguste 2022,
- obci bola poskytnutá dotácia na počet migrujúcich občanov z Ukrajiny ubytovaných v katastri obce
- obec získala dva krát dotáciu na zmiernenie negatívnych dôsledkov inflácie,
- dotácia na opatrovateľskú službu bola použitá na mzdy a odvody
- dotácia na energie pomohla obci znížiť výdavky z dôsledku vysokých cien energií
- obci bola poskytnutá dotácia pre 5 ročné deti v materskej škole a tiež pre nich dotácia na stravu
- obci boli poskytnuté finančné prostriedky na vykonanie referenda, volieb do Národnej rady SR, prenesený výkon štátnej správy v oblasti registra obyvateľov, registra adries, ochrany životného prostredia
- na kultúrne podujatie Šarišská heligónka, ktoré sa koná pravidelne, poskytol dotáciu Prešovský samosprávny kraj

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
10 000,00	30 000,00	19 667,66	65,56
0,00	10 000,00	10 000,00	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 40 000,00 Eur bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 29 667,66 Eur, čo predstavuje 74,17 % plnenie.

Príjem z predaja kapitálových aktív:

Predaj pozemkov obce

Z rozpočtovaných 30 000,00 Eur bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 19 667,66 Eur, čo je 65,56 % plnenie.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Z rozpočtovaných 10 000,00 Eur bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 10 000,00 Eur, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
Úrad vlády SR	10 000,00	Rekonštrukcia multifunkčného ihriska	

Popis najvýznamnejších prijatých kapitálových grantov a transferov:

- Obec získala dotáciu z rezervy Predsedu vlády SR na rekonštrukciu multifunkčného ihriska

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
50 000,00	102 193,58	95 607,38	93,56

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 102 193,58 Eur bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 95 607,38 Eur, čo predstavuje 93,56 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 55/2023 zo dňa 23.6.2023 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 50 000,00 Eur. Rozpočtovaných bolo 50 000,00 Eur. V skutočnosti bolo plnenie v sume 83 413,80 Eur.

V roku 2023 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR – dotácia na stravu v sume 447,20 Eur
- nevyčerpané prostriedky zo ŠR – dotácia na referendum v sume 684,57 Eur
- nevyčerpané prostriedky zo školského stravovania v sume 1 071,81 Eur
- nepoužitá finančná zábezpeka z dôvodu zrušenia výzvy v sume 10 000,00 Eur

v súlade so zákonom č.583/2004 Z. z..

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
507 860,00	755 279,23	567 708,65	79,14

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 755 279,23 Eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 567 708,65 Eur, čo predstavuje 79,14 % 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
0111 Výkonné a zákonodarné orgány	174 409,00	192 367,41	144 269,99	75,00
0112 Finančné a rozpočtové záležitosti	2 200,00	2 200,00	1 789,45	81,33
0160 Všeobecné verejné služby inde neklasifikované	1 500,00	3 774,57	2 453,08	64,99
0320 Ochrana pred požiarmi	200,00	200,00	0,00	0,00
0451 Cestná doprava	28 383,00	42 607,35	9 335,28	21,91
0474 Viacúčelové rozvojové projekty	0,00	80 887,72	80 887,72	100,00
0510 Nakladanie s odpadmi	26 500,00	28 393,81	27 231,90	95,91
0540 Ochrana prírody, krajiny	2 300,00	2 300,00	44,40	1,93
0620 Rozvoj obcí	6 700,00	3 650,00	3 644,77	99,86
0640 Verejné osvetlenie	5 100,00	9 100,00	5 670,47	62,31
0740 Verejné zdravotné služby	300,00	300,00	0,00	0,00
0810 Rekreačné a športové služby	2 700,00	2 700,00	387,30	14,34
0820 Kultúrne služby	12 200,00	15 200,00	9 922,59	65,28
0840 Náboženské a iné spoločenské služby	5 880,00	4 880,00	3 472,66	71,16
0860 Rekreácia, kultúra a náboženstvo inde neklasifikované	600,00	600,00	235,49	39,24
09111 Predprimárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou	80 350,00	85 750,00	76 897,74	89,68
0950 Vzdelávanie nedefinované podľa úrovne	2 500,00	2 500,00	977,48	48,87
09601 Vedľajšie služby v rámci predprimárneho vzdelávania	35 077,00	39 196,01	34 377,21	87,71
1020 Staroba	14 926,00	11 972,36	4 842,35	40,45

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 528 579,23 Eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 406 439,88 Eur, čo predstavuje 76,89 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

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

Z rozpočtovaných výdavkov 172 423,77 Eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 144 613,85 Eur, čo je 83,87 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, opatrovateľskej služby a pracovníkov školstva.

b) Poistné a príspevok do poisťovní:

Z rozpočtovaných výdavkov 64 040,00 Eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 51 276,58 Eur, čo je 80,07 % čerpanie.

c) Tovary a služby:

Z rozpočtovaných výdavkov 277 827,46 Eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 199 743,93 Eur, čo je 71,89 % 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 14 278,00 Eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 10 805,52 Eur, čo predstavuje 75,68 % čerpanie. Ide o výdavky spoločnému obecnému úradu, finančný príspevok k strave a náhrady príjmu pri PN.

2. Kapitálové výdavky:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
0451 Cestná doprava	30 000,00	173 200,00	136 714,97	78,93
0510 Nakladanie s odpadmi	20 000,00	0,00	0,00	0,00
0620 Rozvoj obcí	40 000,00	38 970,00	32 032,18	82,20
0810 Rekreačné a športové služby	0,00	12 530,00	12 521,62	99,93
0860 Rekreačia, kultúra a náboženstvo inde neklasifikované	0,00	2 000,00	0,00	0,00

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 226 700,00 Eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 181 268,77 Eur, čo predstavuje 79,96 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek kapitálového rozpočtu:

a) Cestná doprava

Z rozpočtovaných 173 200,00 Eur bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 136 714,97 Eur, čo predstavuje 78,93 % čerpanie. V sume týchto výdavkov je 5 472,20 Eur za nákup nového posýpacieho zariadenia za traktor, úhrada 6 360,00 Eur na projektové dokumentácie ciest, úhrada 124 882,78 Eur za výstavbu ciest v novej IBV Dolný koniec.

b) Rozvoj obcí

Z rozpočtovaných 38 970,00 Eur bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 32 032,18 Eur, čo predstavuje 82,20 % čerpanie. Suma 32 032,18 Eur je za projekt Úprava verejného priestranstva pred Obecným úradom v Drienici. Práce boli zhotovené v rámci podpísanej zmluvy s PPA a po schválení žiadosti časť spolufinancovaná obcou by sa mala vrátiť na účet obce.

3. Výdavkové finančné operácie:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie finanč. výdavkov	% čerpania fin.výdavkov k rozpočtu po zmenách
0510 Nakladanie s odpadmi	0,00	0,00	10 000,00	

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 0,00 Eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 10 000,00 Eur, ktoré predstavujú vrátenie finančnej zábezpeky obcou z dôvodu zrušenia výzvy na zberný dvor.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou Záverečného účtu.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	574 838,70
z toho : bežné príjmy obce	574 838,70
	0,00
Bežné výdavky spolu	406 439,88
z toho : bežné výdavky obce	406 439,88
	0,00
Bežný rozpočet	168 398,82
Kapitálové príjmy spolu	29 667,66
z toho : kapitálové príjmy obce	29 667,66
	0,00
Kapitálové výdavky spolu	181 268,77
z toho : kapitálové výdavky obce	181 268,77
	0,00
Kapitálový rozpočet	- 151 601,11
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	16 797,71
Vylúčenie z prebytku HČ	1 805,45
Vylúčenie z prebytku PČ (doplňkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ)	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	14 992,26
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	95 607,38
- nevyčerpaná dotácia na stravu za rok 2022	447,20
- zostatok potravinového účtu	1 071,81
- prostriedky na referendum	674,57
- prevod z rezervného fondu obce	83 413,80
- finančné zábezpeky na verejné obstarávanie	10 000,00
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	10 000,00
- finančné zábezpeky školskej jedálne	0,00
- finančné zábezpeky na nájomné - napr. bytovky ŠFRB	0,00
- finančné zábezpeky na verejné obstarávanie	10 000,00
Rozdiel finančných operácií	85 607,38
PRÍJMY SPOLU	700 113,74
VÝDAVKY SPOLU	597 705,65
Rozpočtové hospodárenie obce	102 405,09
Vylúčenie z prebytku HČ	1 805,45
Upravené rozpočtové hospodárenie obce	100 599,64

Prebytok rozpočtu v sume 16 797,71 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, **upravený** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR a podľa osobitných predpisov v sume 1 805,45 EUR navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 14 992,26 Eur

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 znení 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 **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 809,20 Eur, a to na :
 - stravné pre deti v MŠ
- b) nevyčerpané prostriedky **školského stravovania na stravné a réžiu** 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 632,85 Eur
- c) nevyčerpané prostriedky **z miestneho poplatku za rozvoj** podľa zákona č.447/2015 Z. z. o miestnom poplatku za rozvoj a o zmene a doplnení niektorých zákonov v sume 363,40 Eur

Zostatok finančných operácií v sume 85 607,38 Eur 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, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 85 607,38 Eur

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške 100 599,64 Eur.

5.Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov podľa osobitných predpisov. Informácia o výške výnosu z poplatku za rozvoj.

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	35 848,72
Prírastky - z finančných operácií	65 179,40
Prírastky - spolu	65 179,40
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- obnova priestranstva pred Ocú	32 032,18
- stavebný dozor IBV miestne komunikácie	1 000,00
- projekt infraštruktúry IBV dolný koniec	480,00
- projekt miestnych komunikácií	5 880,00
- spolufinancovanie k dotácií z Úradu vlády SR	2 521,62
- práce na miestnych komunikáciách novej IBV	41 500,00
Dolný koniec	
Úbytky - spolu	83 413,80
KZ k 31.12.2023	17 614,32

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	524,65
Prírastky - povinný prídel - 1,05 %	1 324,18
Úbytky - závodné stravovanie	793,00
KZ k 31.12.2023	1 055,83

Informácia o výške výnosu z poplatku za rozvoj a jeho použití

V zmysle Všeobecne záväzného nariadenia obce č. 2/2021 o miestnom poplatku za rozvoj zo dňa 13.12.2020 uvádzame informácie o výške výnosu z poplatku za rozvoj a jeho použití v členení použitia výnosov podľa realizovaných projektov: Podľa uznesenia Obecného zastupiteľstva v Drienici č. 62 zo dňa 23.6.2023 boli finančné prostriedky z miestneho poplatku za rozvoj použité na výstavbu ciest v novej IBV dolný koniec.

Poplatok za rozvoj	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	0,00
Prírastky - príjem na základe rozhodnutí vyrubených obcou	12 515,90
Úbytky - použitie poplatku za rozvoj - Výstavba ciest v novej IBV dolný koniec	11 565,10
Použitie spolu	11 565,10
KZ k 31.12.2023	950,80

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Majetok spolu	2 927 464,30	3 013 141,06
Neobežný majetok spolu	2 807 475,49	2 886 254,30
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	2 772,00	177,96
Dlhodobý hmotný majetok	2 659 206,49	2 740 579,34
Dlhodobý finančný majetok	145 497,00	145 497,00
Obežný majetok spolu	118 708,71	125 575,99
z toho :		
Zásoby	198,24	265,71
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	4 825,95	4 281,65
Finančné účty	113 684,52	121 028,63
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	1 280,10	1 310,77

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	2 927 464,30	3 013 141,06
Vlastné imanie	913 098,68	1 131 641,00
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	913 098,68	1 131 641,00
Záväzky	131 834,30	32 401,96
z toho :		
Rezervy	6 001,50	6 221,64
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1 121,77	809,20
Dlhodobé záväzky	524,65	1 055,83
Krátkodobé záväzky	110 850,38	24 315,29
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	1 882 531,32	1 849 098,10

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	3 948,52	3 948,52	
- zamestnancom	10 594,21	10 594,21	
- poisťovniam	6 110,95	6 110,95	
- daňovému úradu	704,31	704,31	
- štátnemu rozpočtu	809,20	809,20	
- bankám	0,00	0,00	
- štátnym fondom	0,00	0,00	
- spoločný stavebný úrad	2 119,47	2 119,47	
-stravníci v ŠJ	837,83	837,83	
Záväzky spolu k 31.12.2023	25 124,49	25 124,49	

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
		0,00				

V roku 2020 obec prijala návratnú finančnú výpomoc z MF SR zo štátnych finančných aktív na výkon samosprávnych funkcií z dôvodu kompenzácie výpadku dane z príjmov FO v roku 2020 v dôsledku pandémie ochorenia COVID-19 vo výške 13 336,00 Eur, ktorá bola poskytnutá bezúročne. Návratná finančná výpomoc bola odpustená v roku 2023 na základe Uznesenia vlády č. 459 zo dňa 13. septembra 2023 a bola zúčtovaná do výnosov v plnej výške.

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

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 dlhu obce podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č.583/2004 Z. z.:

Text	Suma v EUR
Bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022:	
- bežné príjmy obce	386 918,74
Úhrn bežných príjmov obce k 31.12.2022* (Zdroj FIN 1-12 BP, 1.časť obce)	386 918,74
Celková suma dlhu obce podľa § 17/7 k 31.12.2023:	0,00
- zostatok istiny z emitovaných dlhopisov (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ED, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.1, r.45)	0,00
- zostatok istiny zo zmeniek (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj Z, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.3, r.45)	0,00
- zostatok istiny z bankových úverov, pôžičiek (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj BU, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.5, r.45)	0,00
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj IDU, stĺ.4 ; FIN 4-04, stĺ.7, r.45)	0,00
- zostatok istiny z dodávateľských úverov (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj DU, stĺ.4 ; FIN 4-04, stĺ.9, r.45)	0,00
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj SFRB, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.11, r.45)	0,00
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ENVF, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.13, r.45)	0,00
- zostatok istiny z finančnej výpomoci a pôžičiek od subjektov VS (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj NFV, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.15, r.45)	0,00
- zostatok istiny z finančnej výpomoci a pôžičiek od subjektov mimo VS (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj OST, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.19, r.45)	0,00
- zostatok istiny zo záväzkov po zmene veriteľa (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ZMV, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.21, r.45)	0,00
- zostatok istiny z pôžičky z Audiovizuálneho fondu (zdroj : FIN 6-04, r.6)	0,00
- zostatok istiny z pôžičky z Fondu na podporu umenia (zdroj : FIN 6-04, r.7)	0,00
- zostatok istiny z úverov na predfinancovanie projektov EÚ (zdroj : FIN 6-04, r.8)	0,00
- zostatok istiny z	0,00
Celková suma dlhu obce podľa § 17/7 k 31.12.2023	0,00
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky podľa § 17/8:	
- z úverov zo ŠFRB (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj SFRB, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.11, r.45)	0,00
- z úveru z Environmentálneho fondu (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ENVF, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.13, r.45)	0,00
- z pôžičky z Audiovizuálneho fondu (zdroj : FIN 6-04, r.6)	0,00
- z pôžičky z Fondu na podporu umenia (zdroj : FIN 6-04, r.7)	0,00
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ (zdroj : FIN 6-04, r.8)	0,00
- z úverov	0,00
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	0,00

Upravená celková suma dlhu obce podľa § 17/8 k 31.12.2023**	0,00
---	-------------

Upravená celková suma dlhu obce podľa § 17/8 k 31.12.2023**	Úhrn bežných príjmov obce k 31.12.2022*	Dlh obce § 17 ods.6 písm. a)
0,00	389 918,74	0,00%

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	386 918,74
Úhrn bežných príjmov obce k 31.12.2022* (Zdroj FIN 1-12 BP, 1.časť obec)	386 918,74
Bežné príjmy obce znížené/upravené o bežné granty a transfery a príjmy podľa osobitných predpisov:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	3 405,35
- dotácie zo ŠR	15 807,41
- dotácie z MF SR ...	0,00
- príjmy z poplatku za rozvoj	3 299,00
- účelovo určené peňažné dary	500,00
- dotácie zo zahraničia	0,00
- dotácie z Eurofondov	0,00
- príjmy podľa osobitných predpisov	6 644,99
-	0,00
Spolu bežné príjmy obce účelovo určené, o ktoré sa znižujú bežné príjmy k 31.12.2022 (Zdroj FIN 1-12 BP, 1.časť obec)	29 656,75
Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022*	357 261,99
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)	
- 821004 splátka istiny z krátkodobého bankového úveru	0,00
- 821005 splátka istiny z dlhodobého bankového úveru	0,00
- 821007 splátka istiny z dlhodobého úveru ŠFRB (ostatné subjekty verejnej správy)	0,00
- 821009 splátka istiny z dlhodobého dodávateľského úveru	0,00
-	0,00
- 651002 splátka úrokov z bankového úveru	0,00
- 651003 splátka úrokov z úveru ŠFRB (ostatné subjekty verejnej správy)	0,00
- 651004 splátka úrokov z dodávateľských úverov (ostatní veritelia)	0,00
-	0,00
Celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2023	0,00
- suma jednorazového predčasného splatenia - istina	0,00
- suma jednorazového predčasného splatenia - úroky	0,00
Upravená celková suma ročných splátok istiny a úrokov o jednorazové predčasné splátky istiny a úrokov za rok 2023**	0,00

Upravená celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2023**	Úhrn upravených bežných príjmov obce k 31.12.2022*	Dlhová služba § 17 ods.6 písm. b)
0,00	357 261,99	0,00%

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

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

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 neposkytla dotácie v súlade so VZN č. 1/2013 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nepodniká na základe živnostenského oprávnenia.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí
- e) 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 poskytli 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, t.j. rozpočtovým organizáciám:

- obec nemá zriadené rozpočtové organizácie

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

- obec nemá zriadené príspevkové organizácie

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

- obec nemá založené právnické osoby

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť :	Suma	Suma skutočne	Rozdiel
--------------	--	------	---------------	---------

- 1 -	školsťo, matrika, ... - beŹn� výdavky - kapit�lov� výdavky - 2 -	poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	pouŹit�ch finančných prostriedkov - 4 -	(st�.3 - stĺ.4) - 5 -
Ministerstvo financií SR	Za povodňov� škody v roku 2022 – beŹn� výdavok	82 303,57	82 303,57	0,00
Ministerstvo financií SR	Negativne dôsledky inflácie v roku 2023 – beŹn� výdavok	6 963,99	6 963,99	0,00
Ministerstvo financií SR	Negativne dôsledky inflácie v roku 2023 – beŹn� výdavok	7 737,77	7 737,77	0,00
Ministerstvo investici�, region�lnego rozvoja a informatizacie SR	Riešenie migračných výziev – kapit�lov� výdavok	26 000,00	26 000,00	0,00
Ministerstvo hospodárstva SR	Na energie – beŹn� výdavok	1 232,97	1 232,97	0,00
Ministerstvo práce, soc. veci a rodiny SR	Na mzdu opatrovateľskej sluŹby – beŹn� výdavok	5 401,92	5 401,92	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Na prenesen� výkon štátnej správy – referendum, voľby, register obyvateľov, adries, Źivotn� prostredie – beŹn� výdavok	2 139,14	2 139,14	0,00
�rd práce, sociálnych veci a rodiny	Na stravu pre 5 ročné deti v MŠ – beŹn� výdavok	2 039,80	1 230,60	809,20
Regionálny �rad školskej správy	Pre 5 ročné deti v MŠ – beŹn� výdavok	5 863,00	5 863,00	0,00

c) Finan n  usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2023 Źiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finan n  usporiadanie voči rozpočtom iných obci

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne pouŹit�ch finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Mesto Sabinov – spolo�n� stavebn� �rad	0,00	1 930,32	1 930,32
Mesto Sabinov – spolo�n� obecn� úrad pre soci�lnne veci	750,00	939,15	189,15

e) Finan n  usporiadanie voči rozpočtom VÚC

V�C	Suma prijatých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne pouŹit�ch finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Prešovsk� samospr�vn� kraj	3 000,00	3 000,00	0,00

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

Obec v priebehu roka 2023 neuplatňovala programy v rozpočte obce v zmysle uznesenia Obecného zastupiteľstva číslo 343 zo dňa 20.6.2014.

Návrh uznesenia:

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

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie stanovisko finančnej komisie k Záverečnému účtu za rok 2023.

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

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia a zostatok finančných operácií na tvorbu rezervného fondu vo výške 100 599,64 Eur.