

N Á V R H

Závěrečný účet Obce Kamenná Poruba za rok 2023

Predkladá : Mgr. Miroslav Janoško
Spracoval: Mgr. Adriana Vaľovčinová

V Kamennej Poruba, dňa 15.05.2024

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 15.05.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 15.05.2024
-

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

Návrh -Záverečný účet obce za rok 2023

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

Návrh -Záverečný účet obce za rok 2023

1. Rozpočet obce na rok 2023

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2023. Obec zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 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 15.12.2022 . uznesením č. 6/2022

Rozpočet bol zmenený sedemkrát:

- 1. schválené dňa 24.01.2023 - rozhodnutím starostu
- 2. schválené dňa 17.03.2023 - uznesením č. 37/2023
- 3. schválené dňa 22.06.2023 - rozhodnutím starostu
- 4. schválené dňa 24.07.2023 - uznesením č. 84/2023
- 5. schválené dňa 27.09.2023 - uznesením č. 105/2023
- 6. schválené dňa 24.10.2023 - rozhodnutím starostu
- 7. schválené dňa 07.12.2023 - uznesením č.133/2023

Rozpočet obce k 31.12.2023

	Schválený rozpočet EUR	Schválený rozpočet po poslednej zmene EUR	Skutočné plnenie príjmov/ čerpanie výdavkov v EUR k 31.12.2023	% plnenia príjmov/% čerpania výdavkov
Príjmy celkom	1 479 095,23	3 116 876,43	3 103 414,97	100%
z toho :				
Bežné príjmy	1 479 095,23	1 989 666,61	2 031 220,11	102%
Kapitálové príjmy	0,00	755 085,74	703 157,98	93%
Finančné príjmy	0,00	372 124,08	369 036,88	99%
Výdavky celkom	1 479 095,23	3 116 876,43	2 798 207,31	90%
z toho :				
Bežné výdavky	1 382 937,23	1 851 125,74	1 587 471,58	86%
Kapitálové výdavky	7 000,00	1 130 933,96	1 075 919,00	95%
Finančné výdavky	89 158,00	134 816,73	134 816,73	100%
Rozpočtové hospodárenie obce	0,00	0,00	305 207,66	

Návrh -Záverečný účet obce za rok 2023

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1 479 095,23	3 116 876,43	3 103 414,97	100%

Z rozpočtovaných celkových príjmov 3 116 876,43 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 3 103 414,97 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

A. Príjmy obce

1. Bežné príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1 479 095,23	1 989 666,61	2 031 220,11	102%

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1 989 666,61 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 2 031 220,11 EUR, čo predstavuje 102.% plnenie.

a) daňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
642 111,81	772 187,56	767 160,13	99%

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 753 424,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 748 521,90 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,35 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 13827,56 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 13 731,11 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,30 %. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 6 439,76 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 7 291,35 EUR. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 17 167,37 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 186,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 184,73 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,30 %.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 4 750,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 4 722,39 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,42 %. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky za komunálny odpad a ostatný odpad v sume 45 102,00 € za minulé roky.

Návrh -Záverečný účet obce za rok 2023

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
81 395,00	79 974,09	126 894,86	158%

Z toho:

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 61 090,84 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 45 816,58 EUR, čo je 75% plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky, režijné náklady ŠJ, refundácie:

Z rozpočtovaných 14 444,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 76 639,03 EUR, čo je 530% plnenie. Poplatky za stravné nerozpočtovaná položka.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
95,00	4 439,25	4 439,25	100%

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 4 439,25 EUR, bol skutočný príjem vo výške 4 439,25 EUR, čo predstavuje 100% 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
755 588,42	1 137 504,96	1 137 165,12	99,97%

Z rozpočtovaných bežných grantov a transferov 1 137 504,96 EUR bol skutočný príjem vo výške 1 137 165,12 EUR, čo predstavuje 99,97 % plnenie.

Prijaté bežné granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR	544,25	REGOB, Register adries
MŽP	1893,71	Dotácia z envirofondeu
UPSVaR	43 647,90	Hmotná núdza ZŠ
UPSVaR	10 255,20	Hmotná núdza MŠ
UPSVaR	4 581,60	Hmotná núdza Učebné pomôcky
RÚŠS Prešov	654 934,00	Bežný transfér ZŠ
RÚŠS Prešov	30 622,00	Bežný transfér MŠ
MV SR	2 050,46	BT zo ŠR

Návrh -Záverečný účet obce za rok 2023

ÚPSVaR	6 810,73	Aktivačná činnosť
MV SR	30 540,35	Krytie negatívnych dôsledkov
PSK	1 600,00	Dotácia
MV SR	49 650,15	Miestne občianske poriadkové služby
MV SR	32 633,11	Projekt ZŠ
MV SR	51 493,26	Terénna sociálna práca
MV SR	30 466,86	Komunitné centrum
NIVAM	77 594,92	P - Projekt MŠ
MV SR	80 933,83	Národný projekt Rozvojové tímy

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
0,00	2 771,96	2 771,96	100%
0,00	752 313,78	700 386,02	93,10

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 755 085,74 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 703 157,98 EUR, čo predstavuje 93,12% plnenie.

Prijem z predaja pozemkov a nehmotných aktív:

Z rozpočtovaných 2 771,96 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 2 771,96 EUR, čo predstavuje 100. % plnenie.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Z rozpočtovaných 752 313,78 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 700 386,02 EUR, čo predstavuje 93,10 % plnenie. Prijatá dotácia z MDaVSR – výstavby bytov - 60b.j.

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
0,00	77 619,34	74 532,14	96,02%
0,00	294 504,74	294 504,74	100,00%

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 372 124,08 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 369 036,88 EUR, čo predstavuje 99,17% plnenie.

Z toho:

Návrh -Záverečný účet obce za rok 2023

- Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 77 619,34 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 74 532,14 EUR, čo predstavuje 96,02 % plnenie. Sú to nevyčerpané prostriedky z roku 2022 – hmotná núdza, školstvo a čerpanie rezervného fondu.
- Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 294 504,74 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 294 504,74 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie. Týka sa to čerpania úveru z Prima banky a čerpanie úveru zo ŠFRB na výstavbu bytových domov.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
1 479 095,23	3 116 876,43	2 798 207,31	89,78%

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 3 116 876,43 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 2 798 207,31 EUR, čo predstavuje 89,78% čerpanie.

A. Výdavky obce

Kategória ekonomickej klasifikácie	Názov ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2023	% Plnenia 2023
610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	703 379,75 €	883 753,23 €	777 154,80 €	88%
620	Poistné a príspevok do poisťovní	253 447,42 €	288 317,10 €	272 591,72 €	95%
630	Tovary a služby	408 335,06 €	655 731,08 €	494 741,18 €	75%
640	Bežné transfery	14 275,00 €	12 754,33 €	32 535,37 €	255%
650	Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úverom, pôžičkou, návratnou finančnou výpomocou a finančným prenájomom	3 500,00 €	10 570,00 €	10 448,51 €	99%
710	Obstarávanie kapitálových aktív	7 000,00 €	1 130 933,96 €	1 075 919,00 €	95%
820	Výdavkové FO	89 158,00 €	134 816,73 €	134 816,73 €	100%

1. Bežné výdavky:

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 1 851 125,74 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 1 587 471,58 EUR, čo predstavuje 86 % čerpanie.

Návrh -Záverečný účet obce za rok 2023

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

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

Z rozpočtovaných výdavkov 883 753,23 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2023 v sume 777 154,80 EUR, čo je 88 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov o, OZ, kontrolóra, MŠ, ZŠ, ŠJ, NP RT, MOPS, Projektových zamestnancov ZŠ a MŠ, asistentov a aktivačných pracovníkov.

b) Poistné a príspevok do poisťovní:

Z rozpočtovaných výdavkov 288 317,10 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 272 591,72 EUR, čo je 95 % čerpanie.

c) Tovary a služby:

Z rozpočtovaných výdavkov 655 731,08 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 494 741,18 EUR, čo je 76 % 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 12 754,33 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 32 535,37 EUR, čo predstavuje 255 % čerpanie. Čerpané z toho: BT – pre Obec Ďapalovce, Členské príspevky, Príspevky na SL, Príspevky občianskym združeniam, režijné náklady.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 10 570,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 10 448,51 EUR, čo predstavuje 99 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky:

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 1 130 933,96 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 1 075 919,00 EUR, čo predstavuje 95% čerpanie.

Rozbor významných položiek kapitálového rozpočtu:

a) Zabezpečovací systém – Výkonné a zákonodarne orgány

Z rozpočtovaných 2 731,08 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 2 731,08 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

b) Výstavba bytov 60 b.j. – Rozvoj obcí

- z rozpočtovaných 752 313,78 EUR zo ŠR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 700 386,02 EUR, čo predstavuje 93 % čerpanie.
- z rozpočtovaných 215 439,04 EUR z ŠFRB bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 215 439,04, čo predstavuje 100 % čerpanie
- z rozpočtovaných 16 689,32 EUR z Univerzálneho úveru bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 16 689,32 ERU, čo predstavuje 100 % čerpanie

c) Prípravná a projektová dokumentácia – Bývanie a občianska vybavenosť inde neklasifikované

- z rozpočtovaných 17 556,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 17 556,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Návrh -Záverečný účet obce za rok 2023

- d) Cesty a chodníky v Rómskej osade – Bývanie a občianska vybavenosť**
 - z rozpočtovaných 62 376,38 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 62 376,38 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.
- e) Stojany na pitnú vodu - Bývanie a občianska vybavenosť**
 - z rozpočtovaných 16 402,56 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 16 402,56 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.
- f) Šatne a umývarka na Futbalovom ihrisku - Rekreačné a športové služby**
 - z rozpočtovaných 14 000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 13 560,00 EUR, čo predstavuje 96,86 % čerpanie.
- g) Zabezpečovací systém predprimárne vzdelávanie**
 - z rozpočtovaných 2 693,16 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 2 693,16 EUR čo predstavuje 100 % čerpanie
- h) Prípravná a projektová dokumentácia predprimárne vzdelávanie**
 - z rozpočtovaných 6 400,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 6 400,- EUR čo predstavuje 100 % čerpanie
- i) Realizácia nových stavieb ZŠ**
 - z rozpočtovaných 12 385,44 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 12 358,44 EUR čo predstavuje 100 % čerpanie
- j) Konvektomat ŠJ**
 - z rozpočtovaných 9 300,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 9 300,00 EUR čo predstavuje 100 % čerpanie

3. Výdavkové finančné operácie:

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 134 816,73 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 134 816,73 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

- Splácanie istiny z úverov 90 008,13 EUR
- Úver zo ŠFRB 44 808,60 EUR

Návrh -Záverečný účet obce za rok 2023

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	2 031 220,11
Bežné výdavky spolu	1 587 471,58
Bežný rozpočet	443 748,53
Kapitálové príjmy spolu	703 157,98
Kapitálové výdavky spolu	1 075 919,00
Kapitálový rozpočet	-372 761,02
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	70 987,51
Príjmové finančné operácie	369 036,88
Výdavkové finančné operácie	134 816,73
Rozdiel finančných operácií	234 220,00
PRÍJMY SPOLU	3 103 414,97
VÝDAVKY SPOLU	2 798 207,31
Rozpočtové hospodárenie obce	305 207,66
<i>Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ</i>	217 218,06
Upravené rozpočtové hospodárenie obce	87 989,60

Prebytok rozpočtu v sume **87 989,60** 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, [navrhujeme použiť na :](#)

- tvorbu rezervného fondu

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 :

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na bežné výdavky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 217 218,06 EUR, a to na :
 - prenesený výkon v oblasti školstva v sume MŠ a ZŠ 139 100,45 EUR
 - stravné pre deti v hmotnej núdzi v sume 17 959,90 EUR
 - nevyčerpané prostriedky z účelovo určených grantov od - Úrad vlády Slovenskej republiky podľa zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 60 157,71 EUR,

Návrh -Záverečný účet obce za rok 2023

5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov

Rezervný fond

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

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	0,00
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	49 903,56
- z finančných operácií	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu :	12 860,00
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2023	31 619 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	1 891,26
Prírastky - povinný prídel - 0,5 %	6 276,81
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - stravovanie	8 072,55
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2023	95,52

Fond prevádzky, údržby a opráv

Obec vytvára fond prevádzky, údržby a opráv v zmysle ustanovenia § 18 zákona č.443/2010 Z.z. v z.n.p.. O použití fondu prevádzky, údržby a opráv rozhoduje obecné zastupiteľstvo v súlade s vnútorným predpisom na použitie fondu prevádzky, údržby a opráv.

Fond prevádzky, údržby a opráv	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	0,00
Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	16 933,85
Úbytky - použitie fondu : - na opravu	219,00
KZ k 31.12.2023	16 714,85

Návrh -Záverečný účet obce za rok 2023

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	4 234 250,21	5 066 161,34
Neobežný majetok spolu	2 925 339,72	4 535 170,01
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	2 705 854,25	4 315 684,54
Dlhodobý finančný majetok	219 485,47	219 485,47
Obežný majetok spolu	1 307 476,36	528 799,09
z toho :		
Zásoby	1 430,90	948,73
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	1 118 371,68	94 245,97
Finančné účty	1 87 673,78	433 604,39
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	1 434,13	2 192,24

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	4 234 250,21	5 066 161,31
Vlastné imanie	908 627,11	390 336,35
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	908 627,11	390 336,35
Záväzky	1 800 287,88	1 955 330,73
z toho :		
Rezervy	1 200,00	1 200,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	56 922,47	217 218 ,06
Dlhodobé záväzky	1 353 767,45	1 307 163,11
Krátkodobé záväzky	86 535,91	138 869,09
Bankové úvery a výpomoci	301 862,05	290 880,47
Časové rozlíšenie	1 525 335,22	2 720 494,26

Návrh -Záverečný účet obce za rok 2023

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	89 823,29	89 823,29	0,00
- zamestnancom	9 501,74	9 501,74	0,00
- poisťovniam	33 574,30	33 574,30	0,00
- daňovému úradu	5 592,61	5 592,61	0,00
Záväzky spolu k 31.12.2023	138 491,94	138 491,94	0,00

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
Príma banka	Multicipovaný úver - Unniverzal	500 000,-	90 008,13 €	10448,51 €	290 880,47	2032

2023

Veriteľ	Poskytnutý úver	Zostatok nevyčerpaného úveru	Čerpaný úver	Splatený úver 2022	Splatený úver 2023	Stav istiny z čerpaných úverov celkom
SFRB 700/190/2017	215 890,00	0,00	0,00	7 196,28	7 196,28	185 305,81
SFRB 700/338/2021	313 770,00	186 323,25	127 446,75	13 074,78	15 688,56	281 715,80
SFRB 700/337/2021	869 160,00	653 720,96	215 439,04	10 482,89	21 923,76	
Celkom	1 398 820,00	840 044,21	342 885,79	30 753,95	44 808,60	

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 **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.

Návrh -Záverečný účet obce za rok 2023

Obec Kamenná Poruba

Výpočet dlhu obce a dlhovej služby obce podľa § 17 zákona č.583/2004 Z.z.

Bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1 - 12 k 31.12.2023:	Suma v Eur
Bežné príjmy obec	2 031 220,11
Úhrn bežných príjmov obce k 31.12.2023	2 031 220,11
Bežné príjmy obce a RO znížené/upravené o bežné granty a transfery a príjmy podľa osobitných predpisov:	
- dotácie napr. RK 312001, 312012, 312007, 312008...	-1 110 252,33
Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022	920 967,78

2. Do celkovej sumy dlhu obce sa nezapočítavajú záväzky obce podľa § 17/8 zákona č.583/2004 Z.z.k 31.12.2023	Suma v Eur
Celková suma dlhu obce (zostatok istiny bez úrokov) k 31.12.2023 spolu	290 880,47
Do celkovej sumy dlhu sa nezapočítavajú záväzky na účte:	
231 BÚ zostatok istiny z KBÚ na predfinancovanie projektov EÚ	0,00
461 BÚ zostatok istiny z DBÚ na predfinancovanie projektov EÚ	0,00
231, 461 zostatok nesplatených úrokov	0,00
Celková suma dlhu obce upravená podľa §17/8 zákona č.583/2004 Z.z. k 31.12.2023	290 880,47

c) Výpočet dlhu obce podľa § 17/6 zákona č.583/2004 Z.z.:

Výpočet dlhu obce k 31.12.2023 podľa § 17/6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z.	Suma v Eur
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022	2 031 220,11
Celková suma dlhu obce upravená podľa §17/8 zákona č.583/2004 Z.z. k 31.12.2023	290 880,47
Dlh obce v % k 31.12.2023 - pravidlo 60%*	14,32%

* Pomer dlhu k BP v % = celková suma dlhu obce / úhrn bežných príjmov za predchádzajúci rozpočtový rok x 100

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

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

Výpočet dlhovej služby obce k 31.12.2023 podľa §17/6 písm. b) zákona č.583/2004 Z.z. Do celkovej sumy splátok sa nezapočítava suma ich jednorázového predčasného splatenia §17/8.	Suma v Eur
Suma splátok istiny a úrokov z FIN 1 - 12 k 31.12.2023 - Kategória 820 a 650:	
- 821004 splátka istiny z krátkodobého bankového úveru	0,00
- 821005 splátka istiny z dlhodobého bankového úveru	90 008,13
- 821007 splátka istiny z dlhodobého úveru ŠFRB	44 808,60
Spolu splátky istiny - Kategória 820	134 816,73
- 651002 splátka úrokov z bankových úverov	10 448,51

Návrh -Záverečný účet obce za rok 2023

- 651003 splátka úrokov z úverov ŠFRB	0,00
- 651003 splátka úrokov z úverov/pôžičiek/NFV od ostatných subjektov verejnej správy	0,00
Spolu splátky úrokov - Kategória 650	10 448,51
Celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2023	145 265,24
- suma jednorazového predčasného splatenia - istina	0,00
- suma jednorazového predčasného splatenia - úroky	0,00
Upravená celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2023	145 265,24

c2) Výpočet dlhu obce k 31.12.2023 podľa § 17/6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z.	Suma v Eur
Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2023	920 967,78
Upravená celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2023	145 265,24
Dlhová služba obce v % k 31.12.2023 - pravidlo 25%**	15,77%

**Pomer dlhovej služby k upraveným BP v % = celková suma splátok istiny a úrokov / úhrn upravených bežných príjmov za predchádzajúci rozpočtový rok x 100

Poznámka: jednorazové predčasné splatenie istiny sa podľa § 17 ods. 8 zákona č.583/2004 Z.z. do sumy splátok nezapočítava

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

Vypracovala: Mgr. Adriana Val'ovčinová

8. 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 sume 1000,- Obci Ďapalovce , Futbalovému klubu 3000,- FS Porubjanka, a Matičiarom v súlade so VZN o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

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

Návrh -Záverečný účet obce za rok 2023

9. 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

Obec nemá zriadenú RO ani založenú PO

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 -
MV SR	REGOB, Register adries	544,25	544,25	
MŽP	Dotácia z envirofondeu	1 893,71	1 893,71	
UPSVaR	Hmotná núdza ZŠ	43 647,90	25 688,00	17 959,90
UPSVaR	Hmotná núdza MŠ	10 255,20	10 255,20	
UPSVaR	Hmotná núdza Učebné pomôcky	4 581,60	4 581,60	
RÚŠS Prešov	Bežný transfér ZŠ	654 934,00	516 833,55	138 100,45
RÚŠS Prešov	Bežný transfér MŠ	30 622,00	29 622,00	1 000,00
MV SR	BT zo ŠR	2 050,46	2 050,46	
ÚPSVaR	Aktivačná činnosť	6 810,73	6 810,73	
MV SR	Krytie negatívnych dôsledkov	30 540,35	30 540,35	
PSK	Dotácia	1 600,00	1 600,00	
MV SR	Miestne občianske poriadkové služby	49 650,15	49 650,15	
MV SR	Projekt ZŠ	32 633,11	32 633,11	
MV SR	Terénna sociálna práca	51 493,26	51 493,26	
MV SR	Komunitné centrum	30 466,86	30 466,86	
NIVAM	P - Projekt MŠ	77 594,92	77 594,92	
MV SR	Národný projekt Rozvojové tímy	80 933,83	20 776,12	60 157,71

Návrh -Záverečný účet obce za rok 2023

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec uzatvorila v predchádzajúcich obdobiach zmluvu so ŠFRB. V roku 2022 Dodatok č. 1 k Zmluve o úvere č. 700/337/2021 so ŠFRB na výšenie úveru o 366.020,00 t.j. výška úveru 869 160,00.

Účel – Výstavba nájomných bytov 60 b.j. + technická vybavenosť.

2023

Veriteľ	Poskytnutý úver	Zostatok nevyčerpaného úveru	Čerpaný úver	Splátka istiny 2023	Stav istiny
SFRB 700/190/2017	215 890,00	0,00	0,00	7 196,28	185 305,81
SFRB 700/338/2021	313 770,00	186 323,25	127 446,75	15 688,56	285 007,64
SFRB 700/337/2021	869 160,00	653 720,96	215 439,04	21 923,76	836 754,14
Celkom	1 398 820,00	840 044,21	342 885,79	44 808,60	1 307 067,59

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma prijatých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
PSK	1600,00	1600,00	0,00

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

Obec nezostavuje programový rozpočet .

11. Návrh uznesenia:

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

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora 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 87 989,60 EUR.