

Závěrečný účet Obce Nová Sedlica

za rok 2023

Predkladá : Vasil' Dinič
Spracovala: Jana Šebáková

V Novej Sedlici, dňa 28.05.2024

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 28.05.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 28.05.2024

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Novej Sedlici dňa 27.06.2024, uznesením č. 50/2024. .

Závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 28.05.2024
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 28.05.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 28.06.2024

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

Záverečný účet obce za rok 2023

1. Rozpočet obce na rok 2023

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2023. Obec zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 odsek 7) zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Rozpočet obce na rok 2023 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový, prebytok vo výške 5210 EUR bol rozpočtovaný na výdavky spojené so splácaním bankového úveru.

Kapitálový rozpočet bol zostavený ako prebytkový. Prebytok vo výške 1450 Eur bol rozpočtovaný na splácanie bankového úveru.

Vo finančných operáciách sú rozpočtované finančné prostriedky nevyčerpanej dotácie určenej na organizačno-technické zabezpečenie Referenda 2023 a finančné prostriedky rezervného fondu vo výške 15300 Eur určené na výstavbu – opravu mostu.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 28.12.2022, uznesením č. 15/2022.

Rozpočet bol zmenený štyrikrát:

- a) prvá zmena schválená dňa 28.03.2023, uznesením č. 22/2023,
- b) druhá zmena schválená dňa 28.06.2023, uznesením č. 33/2023,
- c) tretia zmena schválená dňa 23.10.2023, úpravu rozpočtu vykonal starosta obce na základe uznesenia č. 15/2022, písm. B, ods. 3,
- d) štvrtá zmena schválená dňa 12.12.2023, uznesením č. 37/2023.

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	115578,00	155788,20	152151,44	97,67
z toho :				
Bežné príjmy	114128,00	138363,63	136267,55	98,49
Kapitálové príjmy	1450,00	1450,00	0,00	0,00
Finančné príjmy	0,00	15974,57	15883,89	90,68
Výdavky celkom	115578,00	155788,20	125712,65	80,69
z toho :				
Bežné výdavky	108918,00	124578,20	103843,33	83,36
Kapitálové výdavky	0,00	23100,00	15209,32	65,84
Finančné výdavky	6660,00	8110,00	6660,00	82,12
Rozpočtové hospodárenie obce			26438,79	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
115578,00	155788,20	152151,44	97,67

Z rozpočtovaných celkových príjmov 155788,20 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 152151,44 EUR, čo predstavuje 97,67 % plnenie.

A. Príjmy obce

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
114128,00	138363,63	136267,55	98,49

Z rozpočtovaných bežných príjmov 138363,63 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 136267,55 EUR, čo predstavuje 98,49 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
96618,00	107619,00	109500,11	101,75

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 71848 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 72963,45 EUR čo predstavuje 101,55 % plnenie.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 30666 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 30659,44 EUR, čo predstavuje 99,98 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 28346,28 EUR, príjmy dane zo stavieb v sume 2290,60 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 22,56 EUR. Daň z nehnuteľností v sume 30659,44 EUR bola zinkasovaná za rozpočtový rok, nedoplatky z minulých rokov neboli. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností vo výške 2,57 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 155 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 170 EUR, čo predstavuje 109,68 % plnenie. Zinkasované príjmy boli len za rozpočtový rok, nedoplatky za minulé roky neevidujeme.

Daň za ubytovanie

Z rozpočtovaných 500 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 795,20 EUR, čo predstavuje 159,04 % plnenie. V rozpočtovom roku bol zaplatený nedoplatok za rok 2022 za IV. kvartál v sume 34,30 EUR. K 31.12.2023 evidujeme pohľadávku v sume 43,40 EUR so splatnosťou do 15.01.2024.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 4450 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 4912,02 EUR, čo predstavuje plnenie na 110,38 %. Nedoplatky k 31.12.2023 neevidujeme, ale evidujeme odpísanú pohľadávku z rokov 2018-2019 v hodnote 24 EUR /uznesenie č. 48/2020 z 30.12.2020/.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
10658,00	12295,00	8317,81	67,65

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 648 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 869,84 EUR, čo je 134,23 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 347,50 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 522,34 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 10798 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 6600,08 EUR, čo je 61,12 % plnenie.

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Správne poplatky za overenie podpisov a listín predstavujú hodnotu 192 EUR, vybrané správne poplatky za úkony v zmysle stavebného konania predstavujú hodnotu 540 EUR, poplatok za vydanie potvrdenia o trvalom pobyte vo výške 5 EUR a poplatok za evidovanie SHR vo výške 6,50 EUR.

Za vyhlásenie relácie v miestnom rozhlase sme počas roka zinkasovali 135 EUR.

Ďalším príjmom boli poplatky za parkovanie vo výške 4626,57 EUR. /čistý príjem po odčítaní 25 % provízie z ceny eP bez DPH za službu SMS/.

Platby za stravné boli zaplatené zamestnancami formou zrážok zo mzdy vo výške 650,01 EUR /12/2022-11/2023 / a zo SF na stravné lístky bolo čerpaných 445 EUR.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
0,00	849,00	847,89	99,87

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 849 EUR bol skutočný príjem vo výške 847,89 EUR, čo predstavuje 99,87 % plnenie. Ide o nedaňový príjem z refundácie za elektrickú energiu.

d) prijaté bežné granty a transfery:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
6852,00	18449,63	18449,63	100,00

Z rozpočtovaných grantov a transferov 18449,63 EUR bol skutočný príjem vo výške 18449,63 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo dopravy a výstavby SR	10,54	Pôsobnosť špeciálneho stavebného úradu pre miestne komunikácie a účelové komunikácie – prenesený výkon štátnej správy
Ministerstvo vnútra SR	27,00	Starostlivosť o ŽP – prenesený výkon štátnej správy
Ministerstvo vnútra SR	80,52 21,20	Výkon štátnej správy na úseku: - hlásenia pobytu občanov a registra obyvateľov SR - registra adries
Fond na podporu kultúry národnostných menšín	4000,00	Festival ľudového spevu a tanca „Fest pod Kremencom XVI. ročník“
DPO SR	3000,00	Materiálno-technické zabezpečenie DHZO
Úrad PSK	1000,00	Projekt „Vybavenie kuchyne kultúrneho domu“
Ministerstvo vnútra SR	1450,41 294,94	Voľby do NR SR 2023 Referendum 2023
Ministerstvo hospodárstva SR	2138,55	Dotácia na pokrytie dodatočných nákladov v dôsledku zvýšenia cien elektriny
Ministerstvo financií SR	4701,48	Dotácia na krytie výdavkov súvisiacich s negatívnymi dôsledkami inflácie v roku 2023
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny	1724,99	Organizovanie aktivačnej činnosti formou menších obecných služieb – PUPN

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

K 31.12.2022 obec nevyčerpala bežných transfer MV SR účelovo určený na referendum 2023 vo výške 674,57 EUR.

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1450,00	1450,00	0,00	0,00

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 1450 EUR nebol žiaden príjem k 31.12.2023. K plneniu nedošlo z dôvodu vzatia späť žiadosti o odkúpenie obecného pozemku, čiže predaj obecného pozemku sa neuskutočnil.

Prijaté kapitálové granty a transfery: negatív

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
0,00	15974,57	15883,89	99,43

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 159974,57 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 15883,89 EUR, čo predstavuje 99,43 % plnenie.

Finančné operácie obsahujú nevyčerpané finančné prostriedky z r. 2022 na organizačno-technické zabezpečenie Referenda 2023 vo výške 674,57 EUR a peňažné prostriedky z rezervného fondu na výstavbu mostu v havarijnom stave.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 32/2023 zo dňa 28.06.2023 bolo schválené použitie **rezervného fondu** na splácanie úveru a na investičné zámery obce podľa potreby. V skutočnosti čerpanie rezervného fondu vo výške 15209,32 EUR predstavuje 90,68 % plnenie rozpočtovaných finančných operácií.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
115578,00	155788,20	125712,65	80,69

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 155788,20 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 125712,65 EUR, čo predstavuje 80,69 % 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	67742,00	76409,04	74119,94	97,00
0112 Finančné a rozpočtové záležitosti	1566,00	1566,00	1561,42	99,71
0160 Všeobecné verejné služby inde neklasifik.	500,00	1739,71	1739,71	100,00
0170 Transakcie verejného dlhu	0,00	560,00	379,53	67,77
0320 Ochrana pred požiarmi	2174,00	2394,00	2330,75	97,36
0451 Cestná doprava	7550,00	2400,00	2395,42	99,81
0510 Nakladania s odpadmi	4100,00	3500,00	3345,08	95,57
0620 Rozvoj obcí	1925,00	12386,00	12069,61	97,45
0640 Verejné osvetlenie	1900,00	1545,00	1544,17	99,95
0660 Bývanie a občianska	200,00	2495,00	2490,34	99,81

vybavenosť inde neklasif.				
0820 Kultúrne služby	5250,00	9090,00	9247,84	101,74
0830 Vysielacie služby	1115,00	220,00	219,00	99,55
0840 Náboženské a iné spoločenské služby	632,00	1082,00	909,13	84,02
0950 Vzdelávanie nedefinované podľa úrovne	200,00	300,00	296,00	98,67
1020 Staroba	500,00	500,00	500,00	100,00
1090 Sociálne zabezpečenie inde neklasifikované	50,00	50,00	16,60	33,20
Bežné výdavky spolu:	108918,00	124578,20	103843,33	83,36

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 124578,20 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 103843,33 EUR, čo predstavuje 83,36 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
610-Mzdy,platy. služobné príjmy a osobné vyrovnania	45923,00	46041,56	46015,53	99,94
620-Poistné a príspevok do poisťovní	16570,50	16618,81	16601,58	99,85
630-Tovary a služby	44060,50	59548,83	39267,23	65,94
640 – Bežné transfery	1675,00	1475,00	1065,39	72,23
650 – Splácanie úrokov a ost. platby súvis. s úverom	689,00	894,00	893,60	99,95

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

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

Z rozpočtovaných výdavkov 45923 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 46015,53 EUR, čo je 99,94 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky starostu, pracovníčky a kontrolóra obce.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 16618,81 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 16601,58 EUR, čo je 99,85 % čerpanie.

Z rozpočtovaných výdavkov 4740,55 EUR na poistné do zdravotných poisťovní bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 4733,39 EUR, čo je 99,85 % čerpanie. Z rozpočtovaných výdavkov 11758,26 EUR na poistné a príspevky do sociálnej poisťovne bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 11748,67 EUR, čo je 99,92 % čerpanie. Z odmien poslancov OZ a z odmeny za zastupovanie starostu bolo odvedených 120 EUR na poistné do zdravotných poisťovní a 293,72 EUR na poistné a príspevky do sociálnej poisťovne. Príspevok do doplnkových dôchodkových poisťovní bol čerpaný 100 % v sume 119,52 EUR.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 59548,83 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 39267,23 EUR, čo je 65,94 % plnenie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby. Z rozpočtovaných výdavkov na elektrickú energiu v sume 12574,44 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 6804,35 EUR, čo je 54,11 % plnenie. Elektrická energia bola z časti hradená z prostriedkov zo ŠR v sume 3824,44 EUR.

Z rozpočtovaných výdavkov 5222,95 EUR na nákup všeobecného materiálu bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 3542,26 EUR, čo predstavuje 67,82 %.

Z rozpočtovaných výdavkov 8152,60 EUR na kultúru bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 7174,01 EUR, čo je 88 %. Účinkujúcim na Feste pod Kremencom boli vyplatené honoráre vo výške 3720 EUR. Dotácia poskytnutá PSK bola použitá na zakúpenie vybavenia kuchyne kultúrneho domu /varníky horúcej vody, nerezové varnice a voľne stojací sporák s príslušenstvom/.

Na splnenie požiadavky akcieschopnosti hasičskej jednotky členovia HJ absolvovali základnú prípravu a vyšetrenie psychickej spôsobilosti vodiča /444 EUR/. Pre funkčnosť hasičského auta IVECO a čerpadla sme zakúpili batérie a autonabíjačku v hodnote 486 EUR. Z osobných ochranných prostriedkov sme zakúpili zateplené pracovné bundy v počte 10 ks, zásahové opasky, zásahové prilby a záchrannú vestu v hodnote 1617 EUR. Servisná periodická prehliadka podvozku IVECO DAILY a hasičského čerpadla Magirus bola vykonaná za 593,72 EUR.

Z rozpočtovaných výdavkov 4450 EUR na odpadové hospodárstvo bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 3599,07 EUR, čo je 80,88 % plnenie. Celkové výdavky súvisiace s vývozom KO predstavujú 3426,57 EUR.

Počas rozpočtového roka bol tvorený SF v sume 424,24 EUR /1,05 %/ a čerpanie na stravu zamestnancom vo výške 445 EUR. Zástupcovi starostu bola vyplatená odmena vo výške 480 EUR, poslancom OZ boli vyplatené odmeny vo výške 840 EUR.

Z rozpočtovaných výdavkov 2390 EUR na stravovanie bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 1865,18 EUR, čo je 78,04 % plnenie.

Zo špeciálnych služieb boli vykonané audítorské služby v hodnote 600 EUR a služby za výkon zodpovednej osoby /GDPR/ v sume 216 EUR.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 1475 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 1065,39 EUR, čo predstavuje 72,23 % čerpanie. Na členské príspevky boli vynaložené finančné prostriedky v hodnote 576,20 EUR. Ide o členské príspevky v regionálnych združeniach /OOCR Horný Zemplín, RVC, ZMOS BA, ZMOS-Sninský región, OR HaZZ Humenné/.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 990 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 989,60 EUR, čo predstavuje 99,96 % čerpanie.

Úroky z prijatého úveru boli vo výške 893,60 EUR a poplatky za vedenie úverového účtu predstavujú 96 EUR.

1. Kapitálové výdavky:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
0451 Cestná doprava	0,00	23100,00	15209,32	65,84
	0,00	23100,00	15209,32	65,84

Kapitálové výdavky spolu:				
----------------------------------	--	--	--	--

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 23100 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 3 v sume 15209,32 EUR, čo predstavuje 65,84 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a. položka 717001 – Realizácia nových stavieb

Finančné prostriedky v hodnote 15209,32 EUR boli použité na výstavbu mostu pri dome č. 160 /havarijný stav/.

3. Výdavkové finančné operácie:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie finan. výdavkov	% čerpania fin. výdavkov k rozpočtu po zmenách
6660,00	8110,00	6660,00	82,12

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 8110,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 6660,00 EUR, čo predstavuje 82,12 % čerpanie.

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

Výdavkové finančné operácie boli čerpané na splácanie istiny z prijatého úveru, so začiatkom splácania v mesiaci september 2022, mesačné splátky v sume 555 EUR.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	136 267,55
z toho : bežné príjmy obce	136267,55
Bežné výdavky spolu	103843,33
z toho : bežné výdavky obce	103843,33
Bežný rozpočet /prebytok/	32424,22
Kapitálové príjmy spolu	0,00
z toho : kapitálové príjmy obce	0,00
Kapitálové výdavky spolu	15209,32
z toho : kapitálové výdavky obce	15209,32
Kapitálový rozpočet /schodok/	-15209,32
Prebytok/Schodok bežného a kapitálového rozpočtu	17214,90
Úprava schodku	
Upravený schodok bežného a kapitálového rozpočtu	
Príjmové finančné operácie	15883,89
Výdavkové finančné operácie	6660,00
Rozdiel finančných operácií	9223,89
PRÍJMY SPOLU	152151,44
VÝDAVKY SPOLU	125712,65
Hospodárenie obce	26438,79

<i>Vylúčenie z prebytku-nevyčerpané prostriedky – poplatky za komunálny odpad a DSO</i>	1312,95
<i>Upravené hospodárenie obce/prebytok/</i>	25125,84

Prebytok rozpočtu v **sume 17214,90 EUR zistený** podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. **upravený o nevyčerpané prostriedky** za komunálny odpad a drobný stavebný odpad podľa zákona č. 582/2004 Z. z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady v z.n.p. v sume 1312,95 EUR, navrhujeme použiť:

– **na tvorbu rezervného fondu 15901,95 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 :**

-o nevyčerpané prostriedky za komunálny odpad a drobný stavebný odpad podľa zákona č. 582/2004 Z. z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady v z.n.p. v sume 1312,95 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 9223,89 EUR, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu **9223,89 EUR**

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu vo výške 25125,84 EUR.

5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov

Rezervný fond

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

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	18284,45
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok -uznesenie č. 32/2023 zo dňa 28.6.2023	2737,30
- z finančných operácií	0,00
Úbytky: - použitie na KV-výstavba mostu	15209,32
KZ k 31.12.2023	5812,43

Peňažný fond

Obec nevytvára peňažný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z. z. v z. n. p..

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 vyššieho stupňa**.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	1 186,62
Prírastky - povinný prídely - 1,05 %	424,24
Úbytky - stravovanie	445,00
KZ k 31.12.2023	1.165,86

Fond prevádzky, údržby a opráv

Obec nevytvára fond prevádzky, údržby a opráv v zmysle ustanovenia § 18 zákona č.443/2010 Z.z. v z.n.p..

Fond rozvoja bývania

Obec nevytvára fond rozvoja bývania v zmysle zákona č. 182/1993 Z.z. v z.n.p..

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023

AKTÍVA

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Majetok spolu	586 256,25	689 092,90
Neobežný majetok spolu	560 719,77	653 387,63
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	487 987,77	580 655,63
Dlhodobý finančný majetok	72 732,00	72 732,00
Obežný majetok spolu	24 733,94	35 022,98
z toho :		
Zásoby	477,21	485,24
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	895,59	1021,21
Finančné účty	23 361,14	33516,53
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	802,54	682,29

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	586 256,25	689 092,90
Vlastné imanie	320 408,45	328 044,29
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		

Výsledok hospodárenia	320 408,45	328 044,29
Závazky	36 813,47	128 673,28
z toho :		
Rezervy	500,00	600,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	674,57	0,00
Dlhodobé záväzky	1 186,62	1 165,86
Krátkodobé záväzky	6 672,28	105 787,42
Bankové úvery a výpomoci	27 780,00	21 120,00
Časové rozlíšenie	229 034,33	232 375,33

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	102 657,80	102 657,80	-
- zamestnancom	2 606,41	2 606,41	-
- poisťovniam			-
- daňovému úradu	523,21	523,21	-
- bankám	21 120,00	21 120,00	-
- štátnym fondom			-
- ostatné záväzky			-
Záväzky spolu k 31.12.2023	105 787,42	105 787,42	

Stav úverov a návratných finančných výpomocí (NFV) k 31.12.2022

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
Slovenská záručná rozvojová banka, a.s. Košice	Výstavba domu smútku v obci Nová Sedlica	30 000,00	6 660,00	893,60	21 120,00	2027

Obec uzatvorila v roku 2022 Zmluvu o úvere na výstavbu domu smútku. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2027, splátky istiny a úrokov sú mesačné.

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.

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	117 171,32
-	
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022* (Zdroj FIN 1-12, 1.časť obec+RO)	117 171,32
Celková suma dlhu obce podľa §17/8 k 31.12.2023:	
- zostatok istiny z bankových úverov, pôžičiek	21 120,00
Celková suma dlhu obce podľa §17/8 k 31.12.2023 (zdroj : Poznámky IÚZ tab.č.15 r.01)	21 120,00
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky podľa §17/8:	
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	0,00
Celková suma dlhu obce upravená podľa §17/8 k 31.12.2023**	21 120,00

Celková suma dlhu obce upravená podľa §17/8 k 31.12.2023**	Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022*	Dlh obce § 17 ods.6 písm. a)
21 120,00	117 171,32	18,02 %

Poznámka výpočet: $21\,120,00 / 117\,171,32 \times 100 = 18,02\%$

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

a) **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	117 171,32
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022	117 171,32
Bežné príjmy obce znížené/upravené o účelovo určené:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	812,04
- dotácie DPO SR	1 400,00
- dotácie z Fondu na podporu kultúry národnostných menšín	4 000,00
- dotácia zo ŠR	2 414,28
- dotácia z VÚC	2 000,00
Spolu bežné príjmy obce, o ktoré sa znižujú bežné príjmy k 31.12.2022	10 626,32
Úhrn upravených bežných príjmov obce k 31.12.2022*	106 545,00
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2023 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821005 splátka istiny z dlhodobého bankového úveru	6 660,00
- 651002 splátka úrokov z bankového úveru	893,60
Celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2023**	7 553,60

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)
7 553,60	106 545,00	7,09 %

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.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- 2.a. zriadeným a založeným právnickým osobám
- 2.b. štátnemu rozpočtu
- 2.c. štátnym fondom
- 2.d. rozpočtom VÚC
- 2.e. ostatným subjektom verejnej správy

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 vo svojej zriaďovateľskej pôsobnosti rozpočtové, príspevkové, ani iné právnické organizácie, ktoré by boli zriadené obcou.

b. Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MD SR	Pôsobnosť špeciálneho stavebného úradu pre miestne komunikácie a účelové komunikácie – prenesený výkon štátnej správy	10,54	10,54	-
MV SR	Starostlivosť o ŽP – prenesený výkon štátnej správy	27,00	27,00	-
MV SR	Prenesený výkon štátnej správy na úseku: - hlásenia pobytu občanov a registra obyvateľov SR - registra adries	80,52 21,20	80,52 21,20	-

MV SR	Materiálno-technické zabezpečenie volieb do NR SR	1 450,41	1 450,41	-
MV SR	Referendum 2023	294,94	294,94	-
MF SR	Dotácia na krytie výdavkov súvisiacich s negatívnymi dôsledkami inflácie v roku 2023	4701,48	4701,48	-
ÚPSVaR	Organizovanie aktivačnej činnosti formou menších obecných služieb - PUPN	1724,99	1724,99	-
MH SR	Dotácia na pokrytie dodatočných nákladov v dôsledku zvýšenia cien elektriny	2138,55	2138,55	-

a. Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Fond na podporu kultúry národnostných menšín	Realizácia projektu „Fest pod Kremencom“ - XVII. ročník-bežné výdavky	4 000,00	4 000,00	-

δ. Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
PSK-realizácia projektu „Vybavenie kuchyne kultúrneho domu“	1 000,00	1 000,00	-

e) Finančné usporiadanie voči ostatným subjektom verejnej správy:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
DPO SR	Materiálno-technické vybavenie DHZO	3 000,00	3 000,00	-

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

Obecné zastupiteľstvo Obce Nová Sedlica v súlade s § 4 ods. 5 zákona č. 583/2004 Z. z. schválilo uznesením č. 15/2022, písm. B, ods. 2 zo dňa 28.12.2022 neuplatňovanie programov v rozpočte Obce Nová Sedlica, tzn. že rozpočet obce sa predkladá bez programovej štruktúry.

13. Návrh uznesenia

Návrh uznesenia na prejednanie a schválenie záverečného účtu a návrh na uznesenie obecného zastupiteľstva k záverečnému účtu obce za rok 2023

a) Návrh na prejednanie a schválenie záverečného účtu za rok 2023

Prerokovanie Záverečného účtu obce Nová Sedlica sa uzatvára výrokom:
„Celoročné hospodárenie obce za rok 2023 sa schvaľuje bez výhrad“

b) Návrh na uznesenie obecného zastupiteľstva k záverečnému účtu obce za rok 2023

Obecné zastupiteľstvo v Novej Sedlici

A. b e r i e n a v e d o m i e

- 1.) správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2023,
- 2.) správu audítora za rok 2023.

B. s c h v a ľ u j e

1.1.1. Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie bez výhrad.

1.1.2. Použitie prebytku hospodárenia v sume **25 125,84 EUR** na:

– tvorbu rezervného fondu vo výške **25 125,84 EUR**

1.1.1. Použitie rezervného fondu **vo výške 25 125,84 EUR** na:

- investičné zámery obce podľa potreby,
- splácanie úveru

Príloha č.1 Záverečného účtu - Plnenie rozpočtu podľa jednotlivých rozpočtových položiek

Vypracovala: Jana Šebáková

Predkladá: Vasil' Dinič, starosta obce

V Novej Sedlici, dňa 28.05.2024