

Závěrečný účet

Obce Čaklov

za rok 2023

Predkladá : Andrej Dragula, starosta obce
Spracoval: Bc. Petronela Bižová

V Čaklove dňa 9.5.2024

Návrh závěrečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 10.5.2024..
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 10.5.2024



Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Čaklove dňa 30.5.2024, uznesením č. 69/2024

Schválený závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 31.5.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 31.5.2024

Závěrečný účet obce Čaklov za rok 2023

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2023
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2023
3. Rozbor čerpání výdávků za rok 2023
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023
5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov podľa osobitných predpisov.
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. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
11. Hodnotenie plnenia programov obce
12. Návrh uznesenia

Závěrečný účet obce za rok 2023

1. Rozpočet obce na rok 2023

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2023. Obec zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 ods. 7 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Rozpočet obce na rok 2023 bol zostavený ako prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 13.12.2022 uznesením č 26/2022

Rozpočet bol zmenený štyrikrát:

- prvá zmena schválená dňa 27.3.2023 uznesením č. 10/2023
- druhá zmena schválená dňa 16.11.2023 uznesením č. 85/2023
- tretia zmena schválená dňa 15.12.2023 uznesením č. 125/2023
- štvrtá zmena vykonaná rozpočtovým opatrením č. 4 zamestnancom obce dňa 20.12.2023

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	2 135 125,03,-	2 492 432,12,-	2 454 186,75,-	98,47%
z toho :				
Bežné príjmy	2 021 275,03,-	2 333 702,99,-	2 386 190,20,-	
Kapitálové príjmy	0,00,-	0,00	0,00	
Finančné príjmy	113 850,00,-	147 877,13,-	63 976,55,-	
<i>Príjmy RO s právnou subjektivitou</i>	0,00,-	10 852,00,-	4 020,00,-	
Výdavky celkom	2 130 117,20,-	2 425 803,67,-	2 279 109,49,-	93,95%
z toho :				
Bežné výdavky	1 399 035,20,-	1 608 084,78,-	1 473 298,68,-	
Kapitálové výdavky	83500,00	119 936,45,-	108 178,83,-	
Finančné výdavky	44582,00	44 897,05,-	44 746,59,-	
<i>Výdavky RO s právnou subjektivitou</i>	603 000,00,-	652 885,39,-	652 885,39,-	
Rozpočtové hospodárenie obce	5 007,83,-	66 628,45,-	175 077,26,-	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
2 135 125,03,-	2 492 432,12,-	2 454 186,75,-	98,47%

Z rozpočtovaných celkových príjmov 2 492 432,12,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 2 454 186,75,- EUR, čo predstavuje 98,47% plnenie.

A. Príjmy obce

1. Bežné príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
2 021 275,03,-	2 344 554,99,-	2 390 210,26,-	101,95%

Z rozpočtovaných bežných príjmov 2 344 554,99,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 2 390 210,26,- EUR, čo predstavuje 101,95% plnenie.

a) daňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
942 024,00,-	987 024,00,-	983 085,59,-	99,60%
26 100,00,-	26 130,00,-	35 084,16,-	134,27%
43 000,-	54 000,00,-	71 589,22,-	132,57%

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 987 024,- EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 983 085,59,- EUR, čo predstavuje plnenie na 99,60%.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 26 100,00,-EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 35 084,18,-EUR. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 22 110,- EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 12 810,78,- EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 163,38,-EUR. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 104,11,- EUR.

Daň za psa 381,64,-EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 71 207,58,-EUR

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
131 440,00,-	143 440,00,-	145 700,97	101,58%
50 190,00	74 897,60,-	90 821,16,-	121,26%
20	20	0	0

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 143 440,00,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 145 700,97,- EUR, čo je 101,58% plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 1 026,77,- EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 144 674,20,- EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 74 897,60,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 90 821,16,- EUR, čo je 121,26 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1850,00,-	5 870,00	5 093,63,-	86,77%

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 5 870,00,- EUR, bol skutočný príjem vo výške 5 093,63,-, čo predstavuje 86,77% 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
826 651,03,-	1 039 489,39,-	1 058 835,47,-	101,86%

Z rozpočtovaných bežných grantov a transferov 1 039 489,39,- EUR bol skutočný príjem vo výške 1 058 835,47,-EUR, čo predstavuje 101,86% plnenie.

Prijaté bežné granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Účel	Suma v Eur
Dobrovoľná požiarna ochrana ŠR	Vybavenie DHZO	1 400,00,-
Ministerstvo vnútra SR	Civilná ochrana	241,38,-
	Komunitné centrum-mzdy	38 540,93,-
	Komunitné centrum-paušál	7 600,-
	MŠ NP PRIM II	32 313,90,-
	MOPS-mzdy	36 476,93,-
	MOPS-paušál	7 295,38,-
	Register občanov	916,34,-
	Voľby	2 798,47,-
	Referendum	272,46,-
Ministerstvo životného prostredia SR	Životné prostredie	298,56,-
Regionálny úrad školskej správy Prešov	Prenesené kompetencie MŠ	20 545,-
	Čítame pre radosť MŠ	750,-
	Prenesené kompetencie ZŠ	600 380,-
	Vzdelávacie poukazy ZŠ	8 435,-
	Lyžiarsky výcvik	1 500,-
	Podpora digitálnej transformácie	4 660,-
	Dotácia SZP	26 250,-
	Vyuč.moder.meod žiakov ZŠ	6 463,-
Úrad práce a sociálnych vecí Vranov n/T	Aktivácia Opatrenie č.2	12 950,10,-
	PUPN	7 363,63,-
	Stravovanie hmotná núdza	76 814,70,-
	Školské potreby MŠ	99,60,-
	Školské potreby ZŠ	3 037,80,-
	Pomoc Ukrajine-dotácia na	840,00,-

	ubytovanie	
	Sociálne dávky	103 043,70,-
	Rodinné prídavky	34 459,86,-
MPSVR SR	Opatrovateľská služba-mzdy	48 058,36,-
NIVAM	NP MŠ POP 3	4712,-
Ministerstvo hospodárstva SR	Energie	9 334,23,-
Ministerstvo financií SR	Dotácia na bežné výdavky v dôsledku inflácie	51 986,03,-
Implementačná agentúra	Opatrovateľská služba	3750,-
Implementačná agentúra	Komunitné centrum mzdy	11 407,69,-
	Komunitné centrum paušál	2 336,52,-

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,-	0,00,-	0,00,-	0

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
113 850,00,-	147 877,13	63 976,55,-	43,26%

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 147 877,85,-EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 63 976,55,- EUR, čo predstavuje 43,26% plnenie.

V roku 2023 bol prijatý finančný prenájom v sume 13 300,- EUR schválený obecným zastupiteľstvom dňa 21.11.2023 uznesením č 89/2023

V roku 2023 boli použité prostriedky z Fondu opráv v sume 15 266,85,-EUR.

V roku 2023 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR – prenesené kompetencie MŠ v sume 4 652,00,- EUR
- nevyčerpané prostriedky zo ŠR – prenesené kompetencie ZŠ v sume 12 442,00,- EUR
- nevyčerpané prostriedky z Fondu prevádzky, údržby a opráv v sume 30 571,-. EUR
- nevyčerpané prostriedky zo ŠR – referendum v sume 1 044,70,- EUR
- nevyčerpané prostriedky zo školského stravovania v sume 5 425,20,- EUR

v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

B. Príjmy rozpočtových organizácií

Bežné príjmy:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	0,00	10 852,00,-	4 020,00,-	37,04%

Z rozpočtovaných bežných príjmov 10 852,-EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 4 020,-EUR, čo predstavuje 37,04% plnenie.

Kapitálové príjmy:

Rozpočtová organizácia	Schválený	Schválený rozpočet	Skutočné	% plnenia príjmov
------------------------	-----------	--------------------	----------	-------------------

	rozpočet	po poslednej zmene	plnenie príjmov	k rozpočtu po zmenách
Základná škola	0,00	0,00	0,00	0

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume EUR, čo predstavuje% plnenie.

Príjmové finančné operácie:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	0	0	0	0

V roku 2023 boli v rozpočte rozpočtových organizácií použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume..... EUR
- nevyčerpané prostriedky zo školského stravovania v sume..... EUR
- nevyčerpané prostriedky z darov v sume..... 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
1 527 117,20,-	1 772 918,28,-	1 626 224,10,-	91,73%

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1 772 918,28,-EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 1 626 224,10,- EUR, čo predstavuje 97,73.% 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
610	539 930,00,-	593 238,91,-	559,77,33,-	94,36%
620	194 097,20,-	208 747,33,-	197 652,71,-	94,69%
630	635 891,00,-	772 421,54,-	683,116,77,-	88,40%
640	28 917,00,-	31 877,00,-	31 258,42,-	98,06%
650	200,00,-	1 800,00,-	1 493,45,-	82,97%

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 1 608 084,78,-EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 1 473 298,68,- EUR, čo predstavuje 91,62% čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

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

Z rozpočtovaných výdavkov 593 238,91,- EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 559 777,33,-. EUR, čo je 94,36% čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, opatrovateľskej služby, pracovníkov komunitného centra, aktivačných pracovníkov, členov Miestnej občianskej a poriadkovej služby a pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov, poslancov a členov komisií, kontrolóra obce, poskytovateľa právneho poradenstva.

b) Poistné a príspevok do poisťovní:

Z rozpočtovaných výdavkov 208 747,33,-EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 197 652,71,-EUR, čo je 94,69%% čerpanie.

c) Tovary a služby:

Z rozpočtovaných výdavkov 772 421,54,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 683 116,77,-EUR, čo je 88,44 % 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 31 877,00,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 31 258,42,-EUR, čo predstavuje 98,06 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 1800,00,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 1 493,45,-EUR, čo predstavuje 82,97 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
710	83 500,00,-	119 936,45,-	108 178,83,-	90,20%

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 119 936,45,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 108 178,83,- EUR, čo predstavuje 90,20% čerpanie.

Rozbor významných položiek kapitálového rozpočtu:**a) Splátka Peugeot Boxer**

Z rozpočtovaných 5 700,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 5 700,-EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

b) Vodovodná prípojka ZŠ Čaklov

Z rozpočtovaných 24 555,56,-EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 24 555,95,-EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

c) Vypracovanie územného plánu obce Čaklov

Z rozpočtových 10 700,-EUR bolo skutočne vyčerpané 5 200,00,-EUR, čo predstavuje 48,60% čerpanie.

d) Detské ihrisko pri BD335 a BD550

Z rozpočtových 22 431,61,-EUR bolo skutočne vyčerpané 22 431,61,-EUR, čo predstavuje 100% čerpanie

d) Kontajnerové stojisko a chodník pri BD335

Z rozpočtových 24 954,52,-EUR bolo skutočne vyčerpané 24 954,52,-EUR, čo predstavuje 100% čerpanie

e) Urnová stena na cintoríne

Z rozpočtových 17 986,00,-EUR bolo skutočne vyčerpané 17 727,99,-EUR, čo predstavuje 98,57% čerpanie

f) Oplotenie Materskej školy Čaklov

Z rozpočtových 7 608,76,-EUR bolo skutočne vyčerpané 7 608,76,-EUR, čo predstavuje 100% čerpanie

3. Výdavkové finančné operácie:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie finanč. výdavkov	% čerpania fin.výdavkov k rozpočtu po zmenách
820	44 582,00,-	44 897,05,-	44 746,56,-	99,66%

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 44 897,05,-EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 44 746,59,-EUR, čo predstavuje 99,66% čerpanie.

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 44 746,56,- EUR na splácanie istiny z prijatých úverov a z leasingu bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume.44 746,59,- EUR, čo predstavuje 99,66 %.

B. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou

Bežné výdavky:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	603 000,00,-	652 885,39,-	652 885,39,-	100%

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 652 885,39,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 652 885,39,- EUR, čo predstavuje 100% čerpanie.

Kapitálové výdavky:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	0	0	0	0

Rozpočtová organizácia – Základná škola, v roku 2023 nemala žiadne kapitálové výdavky.

Výdavkové finančné operácie:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	0	0	0	0

V roku 2023 boli v rozpočte rozpočtových organizácií použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 12 442,- EUR v súlade so zákonom č.523/2004 Z.z..

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	2 390 210,20
z toho : bežné príjmy obce	2 386 190,20
bežné príjmy RO	4 020,00
Bežné výdavky spolu	2 126 184,07
z toho : bežné výdavky obce	1 473 298,68
bežné výdavky RO	652 885,39
Bežný rozpočet	264 026,13
Kapitálové príjmy spolu	0,00
z toho : kapitálové príjmy obce	0,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	108 178,83
z toho : kapitálové výdavky obce	108 178,83
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-108 178,83
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	155 847,30
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ	
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku PČ (doplňkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ)	40 267,57
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	115 579,73
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	63 976,55
- finančné zábezpeky školskej jedálne	0,00
- finančné zábezpeky na nájomné - napr. bytovky ŠFRB	0,00
- finančné zábezpeky na verejné obstarávanie	0,00
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	44 746,59
- finančné zábezpeky školskej jedálne	0,00
- finančné zábezpeky na nájomné - napr. bytovky ŠFRB	0,00
- finančné zábezpeky na verejné obstarávanie	0,00
Rozdiel finančných operácií	19 229,60
PRÍJMY SPOLU	2 454 186,75
VÝDAVKY SPOLU	2 279 109,49
Rozpočtové hospodárenie obce	175 077,26
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ	0,00
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku PČ (doplňkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ)	40 267,57
Úprava hospodárenia o nevyčerpaný úver	0,00
Upravené rozpočtové hospodárenie obce	134 809,69

Prebytok rozpočtu v sume **134 809,69** 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 13 480,- EUR

5, Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov podľa osobitných predpisov.

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	14 950,92,-
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok 2022	2 788,00,-
- z prebytku rozpočtu za predchádzajúci rozpočtový rok 2021	6 423,05,-
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2023	24 161,97,-

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**.

Obecný úrad

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	1 028,85,-
Prírastky - povinný prídel - 1,5 %	3299,58
Úbytky - príspevok na stravovanie	2647,34,-
- regeneráciu PS, dopravu	98,00,-
- ostatné úbytky	325,00,-
KZ k 31.12.2023	1 258,09,-

Sociálny Fond MŠ a ŠJ

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	974,09,-
Prírastky - povinný prídel - 1,0 %	1 230,84,-
Úbytky - závodné stravovanie	691,2,-
- regeneráciu PS, dopravu	
KZ k 31.12.2023	1 513,73,-

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..

Fond prevádzky, údržby a opráv	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	99 105,69,-
Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	28 278,81,-
Úbytky - použitie fondu :	
- na opravu omietok BD335, BD550	4 901,03,-
- na revízie + opravy	4 414,26,-
- oprava kotolne BD5080	5 951,56,-
KZ k 31.12.2023	112 117,65,-

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023

A K T Í V A (Obec+RO)

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Majetok spolu		
Neobežný majetok spolu	9 302 465,58	9 032 666,02
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	8 057 698,86	7 673 623,33
Dlhodobý hmotný majetok	8 057 566,59	7 643 423,33
Dlhodobý finančný majetok	132,27	0
Obežný majetok spolu	1 241 673,69	1 348 687,58
z toho :		
Zásoby	938,88	1 138,67
Zúčtovanie medzi subjektami VS	589 646,77	566 973,12
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	72 257,53	57 684,06
Finančné účty	578 830,51	722 891,73
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	3 093,03	10 355,11

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	9 302 465,58	9 032 666,02
Vlastné imanie	2 464 571,95	2 546 811,49
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	2 464 571,95	2 546 811,49
Záväzky	2 044 331,07	2 464 727,62
z toho :		
Rezervy	0,00	2 160,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	613 278,54	607 240,69
Dlhodobé záväzky	1 257 369,31	1 234 016,77
Krátkodobé záväzky	120 679,94	157 411,05
Bankové úvery a výpomoci	53 003,28	44 260,70
Časové rozlíšenie	4 793 562,56	4 440 765,32

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023

Stav záväzkov k 31.12.2023

(Obec +RO)

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2023 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	11 068,06	11 068,06	
- zamestnancom	63 992,18	63 992,18	
- poisťovniam	47 481,18	47 481,18	
- daňovému úradu	10 007,14	10 007,14	
- štátnemu rozpočtu			
- bankám	44 260,70	44 260,70	
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky	1 110,69	1 110,69	
Záväzky spolu k 31.12.2023	177 919,95	177 919,95	

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	2 118 253,86
- bežné príjmy RO	3 648,47,00
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022* (Zdroj FIN 1-12 BP, 1.časť obec + RO)	2 121 902,33
Celková suma dlhu obce podľa § 17/7 k 31.12.2023:	
- 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)	44 260,70
- 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)	1 106 059,08
- 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	1 150 319,78
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)	1 106 059,08
- 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	1 106 059,09
Upravená celková suma dlhu obce podľa § 17/8 k 31.12.2023**	44 260,69

Upravená celková suma dlhu obce podľa § 17/8 k 31.12.2023**	Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022*	Dlh obce § 17 ods.6 písm. a)
- 44 260,69	2 121 902,33	2,09%

Poznámka výpočet: $44\,260,69 / 2\,121\,902,33 \times 100 = 2,09\%$

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	2 118 253,86
- bežné príjmy RO	3 648,47
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022* (Zdroj FIN 1-12 BP, 1.časť obec + RO)	2 121 902,33
Bežné príjmy obce a RO znížené/upravené o bežné granty a transfery a príjmy podľa osobitných predpisov:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	1 187,34
- dotácie zo ŠR	181000,24
- dotácie z MV SR	4 030,12
- príjmy z RÚŠS-prenesené kompetencie ZŠ MŠ	663619,18
- príjmy z UPSVR	33 596,23
Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené, o ktoré sa znižujú bežné príjmy k 31.12.2022 (Zdroj FIN 1-12 BP, 1.časť obec + RO)	883 433,11
Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022*	1 238469,22
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	44 431,54
824 splátka finančného prenájmu	315,05
- 821009 splátka istiny z dlhodobého dodávateľského úveru	0,00
-	0,00
- 651002 splátka úrokov z bankového úveru	1 493,45
- 651003 splátka úrokov z úveru ŠFRB (ostatné subjekty verejnej správy)	0,00
- 651004 splátka úrokov z dodávateľských úverov (ostatní veritelia)	0
-	0,00
Celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2023	45 924,99
- suma jednorazového predčasného splatenia - istina	0
- suma jednorazového predčasného splatenia - úroky	0
Upravená celková suma ročných splátok istiny a úrokov o jednorazové predčasné splátky istiny a úrokov za rok 2023**	45 924,99

Upravená celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2023**	Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022*	Dlhová služba § 17 ods.6 písm. b)
45 924,99	1 238 469,22	3,71%

Poznámka výpočet: $45\,924,99 / 1\,238\,469,22 \times 100 = 3,71\%$

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

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 súlade so VZN č. 10/2021 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Príjemca dotácie a účelové určenie dotácie - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Dotácia futbalové družstvo	4500,-	4488,66,-	11,34,-
Požiarníci z vlastného zdroja obce	1250,-	1340,02,-	-90,02,-
Obedy dôchodcov	7 600,00,-	6642,-	958,00,-
Jednota dôchodcov	1 700,00,-	1700,30,-	-0,30,-
Zväz telesne postihnutí	1 700,00,-	1 700,00,-	0,00,-
Folklórna skupina	1 500,00,-	1 500,00,-	0,00
Evanjelická cirkev	1 991,00,-	1 991,00,-	0,00
Grecko-katolícka cirkev	995,00,-	995,00,-	0,00
Rímsko-katolícka cirkev	3 651,-	3 651,00,-	0,00
Holubári, stol.tenis	1900,-	1889,28	10,72,-
Centrum voľného času	600,-	530,-	70,00,-

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

9. Podnikateľská činnosť

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť

10. 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:

- prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Základná škola Čaklov	680 810,21,-	663 317,80,-	17 492,41,-
			Z toho presun do roku 2024: 17 492,41,-

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 -
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	BT-vybavenie DHZ	1400,-
Ministerstvo vnútra SR	BT- civilná ochrana	241,38,-
	BT-Komun.centrum	46 140,93,-
	BT-MŠ NP PRIM II	32 313,90,-
	BT- MOPS	43 772,31,-
	BT-Register občanov	916,34,-
	BT-Voľby	2 798,47,-
	BT-Referendum	272,46,-
Ministerstvo životného prostredia SR	BT-Životné prostredie	298,56,-
Regionálny úrad školskej správy	BT-prenesené kompetencie MŠ	20 545,-
	BT-''Čítame pre radosť 2''MŠ	750,00,-
	BT-prenesené kompetencie ZŠ	600 380,-
	BT-vzdelávacie poukazy ZŠ	8 435,00,-
	BT-Lyžiarsky výcvik	1 500,00,-
	BT- podpora digitálnej transf. ZŠ	4 660,00,-
	BT-dotácia SZP	26 250,00,-
	BT-Vyuč. moder. metód žiakov ZŠ	6 463,00,-
UPSVaR Vranov n/T	BT-Aktivácia Opatrenie č.2	12 950,10,-
	BT-PUPN	7 363,63,-
	BT-školské stravovanie	76 814,70,-
	BT-školské potreby MŠ	99,60,-
	BT-školské potreby ZŠ	3 037,80,-
	BT-pomoc Ukrajine	840,00,-
	BT-sociálne dávky	103 043,70,-
	BT-rodinné prídavky	34 459,86,-
MPSVR SR	BT-opatrovateľská služba	48 058,36,-
NIVAM	BT-NP POP3 MŠ	4712,-
Ministerstvo hospodárstva SR	BT-energie	9 334,23,-
Ministerstvo Financíi SR	BT-výdavky v dôsledku inflácie	24 624,96,-
	BT-výdavky v dôsledu inflácie 2.kolo	27 361,07,-
Implementačná agentúra	BT-opatrovateľská služba 12/23	3 750,00,-
	BT- Komunitné centrum	13 744,21,-

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

V roku 2023 neboli poskytnuté žiadne finančné prostriedky z rozpočtu iných obcí.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obci v roku 2023 neboli poskytnuté finančné prostriedky z rozpočtu VÚC.

11. Programový rozpočet

V zákone č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v § 12 je uvedené, obce počas roka kontrolujú a hospodárenie s rozpočtovými prostriedkami podľa osobitného predpisu, monitorujú a hodnotia plnenie programov obce minimálne raz do roka. Programové rozpočtovanie je systém plánovania, rozpočtovania a hodnotenia, ktorý kladie dôraz na vzťah medzi verejnými rozpočtovými zdrojmi a očakávanými výstupmi a výsledkami realizovaných činností, ktoré sú financované z rozpočtu samosprávy. Rozpočet zostavený v programovej štruktúre tzv. „programový rozpočet“ je rozpočet, ktorý rozdeľuje výdavky rozpočtu do jednotlivých programov jeho časti. V programovom rozpočte sú definované zábery, ciele a merateľné ukazovatele.

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania

Obec v zmysle ustanovenia § 17 ods. 6 zákona 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.

12. 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**.

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 13 480,- EUR.

