

NÁVRH
Závěrečného účtu
Obce Šarišské Jastrabie
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2023

Predkladá: PaedDr. Ľubomír Rešetár

Spracovala: Jana Miženková

V Šarišskom Jastrabí, dňa 24. 5. 2024

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa: 28. 05. 2024
Závěrečný účet schválený OZ dňa _____, uznesením č.

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie 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 prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023
8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2023

1. Rozpočet obce na rok 2023

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2022. 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. Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 25. 11.2022 uznesením č. 19/2022
Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 24. 02. 2023 uznesením č. 49/2023
- druhá zmena schválená dňa 16. 06. 2023 uznesením č. 78/2023
- tretia zmena schválená dňa 25. 09. 2023 uznesením č. 104/2023
- štvrtá zmena schválená dňa 27. 10. 2023 uznesením č. 120/2023
- piata zmena schválená dňa 15. 12. 2023 uznesením č. 138/2023
- šiesta zmena schválená dňa 20. 12. 2023 rozpočtovým opatrením č. 6
- siedma zmena schválená dňa 30. 12. 2023 rozpočtovým opatrením č. 7
- ôsma zmena schválená dňa 30. 12. 2023 rozpočtovým opatrením č. 8

Rozpočet obce k 31.12.2023

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	2 923 029,00	3 070 979,00
z toho :		
Bežné príjmy	2 195 205,00	2 466 910,00
Kapitálové príjmy	683 624,00	150 660,00
Finančné príjmy	0,00	370 820,00
Príjmy RO s právnou subjektivitou	44 200,00	82 589,00
Výdavky celkom	2 923 029,00	3 070 979,00
z toho :		
Bežné výdavky	833 484,00	895 763,00
Kapitálové výdavky	854 897,00	468 000,00
Finančné výdavky	39 432,00	216 052,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou	1 195 216,00	1 491 164,00
Rozpočet obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
3 070 979,00	3 053 016,32	99,4

Z rozpočtovaných celkových príjmov 3 070 979,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 3 053 016,32 EUR, čo predstavuje 99,4 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
2 466 910,00	2 455 824,78	99,6

Z rozpočtovaných bežných príjmov 2 466 910,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 2 455 824,78 EUR, čo predstavuje 99,6 % plnenie.

a) daňové príjmy

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 926 600,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 926 521,66 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,0 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 13 241,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 10 240,60 EUR, čo je 77,3 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 5 634,51 EUR, dane zo stavieb boli v sume 4 606,09 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 10 157,68 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 82,92 EUR. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 630,06 EUR. Združeniu bývalých urbarialistov pozemkové spoločenstvo Šarišské Jastrabie daň z nehnuteľnosti vyrubená nebola.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 400,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 393,75 EUR, čo je 98,4 % plnenie. Za rozpočtový rok bolo prijatých 393,75 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 29 580,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 25 208,86 EUR, čo je 85,2 % plnenie. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 20 910,75 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 4 298,11 EUR. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na poplatku za TKO v sume 7 758,74 € za rok 2023 a nedoplatky z minulých rokov v sume 19 699,83 €.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
27 270,00	30 504,03	111,8

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 27 270,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 30 504,03 €, čo je 111,8 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 1 845,54 €, príjem z dividend v sume 487,90 €, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 9 966,74 €, príjem z prenajatých strojov v sume 555,00 €, ostatné poplatky v sume 1 433,00 €, príjem za predaj tovarov, výrobkov a služieb v sume 14 830,89 € a iné nedaňové príjmy vo výške 1 384,96 € - príjmy z náhrad, z výťažkov z lotérií a dobropisov.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 1 469 819,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 1 462 955,88 EUR, čo predstavuje 99,5 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	
MV SR	990 673,00	ZŠ - Prenesený výkon	699,34 použité z 2022 30 204,- presun do 2024
MV SR	91 643,29	NP POP	
MV SR	49 111,49	NP PRIM	
MF SR	29 230,10	Dotácia na výdavky – neg.dôsledky inflácie	
ÚPSVR	62 016,90	DHN – strava, školské pomôcky	7 745,40 z 2022 – vrátené 20 097,70 presun do 2024
ÚPSVR	4 627,59	§ 54	
ÚPSVR	684,40	PUPN	1 368,80 očakávané v 2024
FPU SR	1 000,00	Knižničný fond	
MV SR	521,81	Register obyvateľov, register adries	
MV SR	1 698,50 674,57	Dotácia na voľby, referendum - z roku 2022	81,10 vrátené 80,01 vrátené
DPO SR	3 000,00	Zabezpečenie MTV DHZO	
PSK	2 500,00	Kultúrne leto 2023	
Environmentálny fond	1 549,98	Príspevok na vytriedenie odpadov	
MV SR	61 838,22	NP KC	7 985,40 očakávané v 2024
MV SR	60 150,37	NP TSP a TP	9 316,36 očakávané v 2024
MV SR	53 111,112	MOPS	
Okresný úrad Prešov	167,87	Starostlivosť o ŽP	
ÚPSVR	80,94	Výkon osobitného príjemcu	
ÚPSVR	10 433,53	Osobitný príjemca	
MV SR	40,23	Vojnové hroby	
	5 200,00	Migračná výzva	
MV SR	3 408,70	Dobudovanie ZTI	
SPOLU	1 433 362,60		

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
150 660,00	150 659,89	100,0

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 150 660,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 150 659,89 EUR, čo predstavuje 100,0 % plnenie. Príjem za predaj pozemku vo výške 7 068,00 eur. Celková výška prijatých kapitálových transferov v roku 2023 bola 143 592,00 eur.

Granty a transfery

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR	122 759,89	Dobudovanie ZTI
Úrad pre územné plánovanie a výstavbu SR	20 832,00	Dotácia na územný plán
SPOLU	143 591,89	

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
370 820,00	367 900,69	99,2

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 370 820,00 eur bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 367 900,69 EUR, čo predstavuje 99,2 % plnenie. Prijatý kontokorentný úver z VÚB vo výške 50 000,00 eur, preklenovací úver vo výške 304 581,38, použitie fondov vo výške 4 200,00 eur a finančné prostriedky presunuté z roku 2022 vo výške 9 119,31 eur

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
82 589,00	78 630,96	95,21

Z rozpočtovaných bežných príjmov 82 589 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 78 630,96 EUR, čo predstavuje 95,21 % plnenie, pričom 52 574,63 eur tvorí stravné v ŠJ.

Bežné príjmy rozpočtovej organizácie v členení:

- poplatok za MŠ 730,00
- réžia v ŠJ 20 704,75
- poplatok za ŠKD 1 208,00
- prenájom SCŠPP 480,00
- dobropisy SPP 744,96
- nájomné voda 228,62
- stravné v ŠJ 52 574,63
- Granty SFZ 500,00
- Granty SPP 1 460,00

SPOLU: 78 630,96 eur

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
3 070 979,00	3 002 947,26	97,8

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 3 070 979,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 3 002 947,26 EUR, čo predstavuje 97,8 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
895 763,00	866 161,63	96,7

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 895 763,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 866 161,63 EUR, čo predstavuje 96,7 % čerpanie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

	mzdy	odvody	cest. náhr	Energie	materiál	doprava	údržba	služby	transfery	úroky	Spolu
odd	610	620	631	632	633	634	635-6	637	640	650	
111	130530,22	52301,82	2306,69	28432,46	15891,15	9183,02	26134,59	62964,04	22013,40	30,71	349788,1
112								1851,21			1851,21
160	83,44		135,30	17,30	195,90			1591,07			2023,01
170										7216,32	7216,32
320					3001,16	154,00		316,92	1500,00		4972,08
360	42571,27	14635,08			178,02			2507,80			59892,17
451					624,96	4698,78		4641,00			9964,74
510								29889,28			29889,28
610											
620	1313,42	457,30			1902,88			1295,00			4968,60
640				2200,00			369,35				2569,35
660					39,10					1312,18	1351,28
810					1008,77	555,60		551,70	26000,00		28116,07
820					5178,31	580,82		5570,00			10034,13
840				563,00	116,10						679,10
911								1436,40			1436,40
921								9745,40	135324,00		145069,40
950											
960							800,00	5300,00			6100,00
1020	9900,00	3839,12						805,00	3280,00		17824,12
1070	88687,30	32146,62	70,66	5639,87	4065,87			5484,38	46231,57		182326,27
	273085,65	103379,94	2512,65	36852,63	32202,22	15172,22	26134,59	133949,20	234348,97	8559,21	866161,63

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania – 610 – 273 085,65 €

Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, pracovníkov komunitného centra, terénnych sociálnych pracovníkov, opatrovatel'ky a členov MOPS.

Poistné a príspevok do poisťovni – 620 – 103 379,94 €

Patria sem odvody do sociálnej a zdravotných poisťovní.

Tovary a služby – 630 – 246 823,51 €

Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, ostatné tovary a služby, ako aj odmeny poslancov a odmeny na dohodu.

Bežné transfery – 640 – 234 348,97 €

Transfery vyplatené miestnym organizáciám – TJ, JDS, SZPB, DHZ a transfery z ÚPSVaR.

Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami – 650 – 8 559,21 €

Úroky z úverov zo ŠFRB a VÚB.

Rozbor podľa funkčnej klasifikácie:

0111 - Výkonné a zákonodarné orgány – výdavky vo výške 349 788,10 €:

Mzdy, odmeny a odvody zamestnancov obce, nemocenské dávky, cestovné náhrady.

Poplatky za elektrickú energiu obecný úrad, za vodu, stočné, koncesionárske poplatky, telekomunikačné a poštovné služby

Kancelárske potreby: kancelársky papier a kancelárske potreby, tlačivá a iné

Všeobecný materiál: čistiace potreby, vrecia na odpad a do vysávača a košov na OcÚ, KD, DS, dezinfekčné prostriedky, servítky, utierky, baterky, toaletný papier, výroba kľúčov, ochranné rukavice, gumené rukavice, vianočné ozdoby.

Knihy, noviny, časopisy: Lubovnianske noviny.

Paliva: nákup PHM pre služobné vozidlá

Reprezentačné výdavky obce: občerstvenie OZ a podujatia, káva, čaj, voda a iné.

Povinné zmluvné poistenie: služobné autá – Octavia, Felícia, Renault, traktor, PV3S

Výpočtová technika-údržba: zmluvný servis kopírka, za programy update do všetkých PC na obecnom úrade, poplatky za internetové prístupy samosprávy, za systémové podpory programov, poplatok za mapový portál.

Údržba budov a ich častí: údržba budov, priestorov a zariadení

Školenia, kurzy, semináre: poplatky za videoškolenia na jednotlivé semináre.

Revízie kontroly a zariadení: servis a revízia požiarnych zariadení OcÚ a KD, kotolne.

Štúdie, monitorovacie správy: za spracovanie monitorovacích správ pri jednotlivých projektoch, za spracovanie žiadosti o dotácie, vytýčenie hranice pozemku, geometrické plány, za realizáciu verejného obstarávania

Poštovné služby: poštovné poplatky, poplatok za výpis z registra trestov, poplatok za diaľničnú známku, za kolky k návrhom na vklad, poplatok SOZA za použitie miestneho rozhlasu.

Stravovanie zamestnancov: príspevky na stravovanie zamestnancov obce.

Poistenie obecných budov: jedná sa o poistenie majetku obce a to – poistenie budovy obecného úradu, kultúrneho domu, nájomné byty, hasičskej zbrojnice, komunitného centra, protipovodňová ochrana potoka Vesné, Voda pre rómsku osadu, prístavba a rekonštrukcia materskej školy.

Odmeny poslancov a členov komisií: odmeny poslancov za rok 2023.

Bežné transfery: príspevky na CVČ do iných obcí, príspevky spoločnej úradovni na stavebné konanie, členské príspevky (ZMOS, RVC).

0112 - Finančná a rozpočtové záležitosti - výdavky vo výške 1 851,21 €:

Poplatky banke za vedenie bankových účtov obce, poplatky za vklad a výber v hotovosti, poplatky za výpisy z účtov obce.

0160 - Všeobecné verejné služby inde neklasifikované – 2 023,01 € - výdavky na referendum a voľby do NR SR

0170 - Transakcie verejného dlhu – výdavky vo výške 7 216,32 €:

splátky úrokov súvisiacich s poskytnutím úverov z VÚB

0320 - Ochrana pred požiarmi - výdavky vo výške 4 972,08 €:

Poskytnutá dotácia na činnosť DHZ vo výške 1 500 eur a za nákup materiálo-technického zabezpečenia a OOPP pre členov DHZO vo výške 3 318,08 € – použitá dotácia zo ŠR vo výške 3000,00 eur, PZP hasičského auta

0360 – Verejný poriadok a bezpečnosť vo výške 59 892,17 €:

Mzdy, odmeny a odvody členov MOPS, materiál, príspevkov na stravovanie a všeobecné služby pre členov MOPS

0451 - Cestná doprava - výdavky vo výške 4 766,95 €:

Výdavky materiál na cestnú dopravu: kamenivo na zimnú údržbu, materiál na údržbu

Výdavky mazivá, oleje a PHM: na mazivá, oleje a PHM do traktora, PV3S, motorovej píly, krovinorezu, strunových kosačiek.

Výdavky servis, údržba, opravy: náhradné diely a drobné opravy

Výdavky údržbu MK a verejných priestranstiev: zimná údržba miestnych komunikácií v obci – odhrňovanie snehu, posypový materiál

Výdavky na špeciálne služby: - Dobudovanie ZTI

0510 - Nakladanie s odpadmi - výdavky vo výške 29 889,28 €:

odvoz všetkých druhov odpadu z obce

0620 - Rozvoj obcí - výdavky vo výške 4 968,60 €:

výdavky na nákup pracovného náradia a materiálu pre pracovníkov aktívnej činnosti, mzdy a odvody pre koordinátora pracovníkov AČ

0640 - Verejné osvetlenie - výdavky vo výške 2 569,35 €:

výdavky na energie a údržbu

0660 - Bývanie a občianska vybavenosť inde neklasifikovaná-výdavky vo výške 1 351,28 €:

splátky úrokov z úveru ŠFRB na nájomné byty – 1312,18€

materiál – 39,10 €

0810 - Rekreačné a športové služby - výdavky vo výške 28 116,07 €:

Dotácia na činnosť a pôžička pre TJ – 26 000,00 €

Výdavky na turnaj, prepravu, materiál 2 116,07 €

0820 - Kultúrne služby - výdavky vo výške 10 034,13 €:

Výdavky na kultúrne vystúpenia a občerstvenie na kultúrnych podujatiach a preprava

0840 - Náboženské a iné spoločenské služby - výdavky vo výške 679,10 €:

Energie a materiál do DS

0911 – predprimárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou - výdavky vo výške 1 436,40 €:
Špeciálne služby - Novostavba MŠ

0921 – nižšie sekundárne vzdelávanie – výdavky vo výške 145 069,40 €
Dotácia pre súkromné centrum špeciálno-pedagogického poradenstva – 134 730,00 €
vrátenie príjmov minulých rokov do ŠR, príspevky pre CVČ

0960 – vedľajšie služby v školstve – výdavky vo výške 6 100,00 €
nájomné za budovu školskej jedálne – 800,00 € a špeciálne služby pre budovu ŠJ

1020 - Staroba - výdavky vo výške 17 824,12 €:
Mzdy a odvody opatrovateľky, dotácia pre JDS

1070 - Sociálna pomoc občanom v hmotnej a soc. núdzi - výdavky vo výške 182 326,27 €:
Mzdy, odmeny a odvody terénnych sociálnych pracovníčok a pracovníčok komunitného centra, cestovné náhrady, výdavky na materiál na aktivity v KC, telekomunikačné služby
výdavky v hmotnej núdzi – stravovanie, školské pomôcky, dávky pre osobitného príjemcu

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
468 000,00	462 907,52	98,9

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 468 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 462 907,52 EUR, čo predstavuje 98,9 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

- Dobudovanie ZTI - 146 812,00 eur
- Rekonštrukcia KD - 187 327,00 eur
- Novostavba MŠ - 23 140,00 eur
- Budova ŠJ - 55 000,00 eur
- Zníženie EN budovy ŠJ - 23 940,00 eur
- Územné plánovanie - 26 688,00 eur

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
216 052,00	216 170,05	100,0

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 216 052,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 216 170,05 EUR, čo predstavuje 100,0 % čerpanie. Výška istiny z úveru zo ŠFRB je 6 417,86 eur, výška istiny z úveru zo VÚB je 33 132,00 eur, splatenie preklenovacieho úveru na Dobudovanie ZTI – 126 240,59 eur, kontokorentný úver vo výške 50 000,00 EUR.

Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
1 491 164,00	1 457 708,06	97,76

Z rozpočtovaných bežných 1 491 164,00 výdavkov EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2023 1 457 708,06 EUR, čo predstavuje 97,76 % čerpanie.

Bežné výdavky rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou:

Základná škola	1 062 014,44 EUR
Materská škola	237 623,26 EUR
Školská jedáleň	152 857,36 EUR
ŠKD	5 213,00 EUR

ZÁKLADNÁ ŠKOLA

ŠR

Príjem:	
Normatívne FP	901 230,00
Nenormatívne FP	94 750,00
Presun z roku 2022	699,34
SPOLU	996 679,34

Výdaj:	ŠR	GRANTY	VLASTNÉ PRÍJMY
610 – mzdy	577 960,86		
620 – odvody	229 040,62		
631 - cestovné náhrady	774,10		
632 – energie	63 515,92		
633 – materiál	30 350,47	1 460,00	480,00
634 - dopravné	890,00		
635 – údržba	2 193,72		
636 – nájomné za prenájom	1 965,63		
637 – služby	47 044,42	500,00	
642 - jednotlivcom	12 582,08		
SPOLU	966 317,82	1 960,00	480,00

Rozdiel medzi príjmami a výdavkami činí **30 361,52 eur**, z toho:

. presuny do roku 2024 vo výške 30 204,00 eur

- 4 344,00 - nevyčerpané energie z roku 2023;
- 10 900,00 – preddavky na energie na rok 2024 z roku 2023;
- 9 279,00 – preddavky na prev. náklady na rok 2024 z roku 2023;
- 4 660,00 – špecifiká nevyčerpané v roku 2023;
- 1 021,00 – dopravné nevyčerpané v roku 2023

. a zo sumy 699,34 eur (dopravné) presunutej z roku 2022 do roku 2023 bolo do 31.3.2023 vrátené do štátneho rozpočtu 157,52 eur.

ZÁKLADNÁ ŠKOLA – PROJEKTY NP POP 2, NP POP 3

Výdaj:	ŠR a ESF NP POP 2	ŠR a ESF NP POP 3	obec NP POP 2	obec NP POP 3
610 - mzdy	36 249,61	13 378,82	2 313,77	6 234,18
620 - odvody	12 668,32	4 678,32	3 203,67	2 823,30
631 - cestovné náhrady				
632 - energie				
633 - materiál	9 296,77			
634 - dopravné				
635 - údržba				
636 – nájomné za prenájom				
637 - služby	146,58		420,37	254,64
642 - jednotlivcom	664,69	424,18		499,40
SPOLU	59 025,97	18 481,32	5 937,81	9 811,52

MATERSKÁ ŠKOLA zdroje zo ŠR:

Príjem:

Normatívne FP	
Nenormatívne FP	24 897,00
Presun z roku 2022	
SPOLU:	24 897,00

Výdaj:

610 - mzdy	
620 - odvody	6 579,37
631 - cestovné náhrady	
632 - energie	5 922,27
633 – materiál	3 602,17
634 - dopravné	
635 – údržba	
636 – nájomné za prenájom	
637 – služby	8 793,19
642 - jednotlivcom	
SPOLU	24 897,00

MATERSKÁ ŠKOLA ŠKOLA – PROJEKTY NP PRIM, NP POP 3

Výdaj:	ŠR a ESF NP PRIM	ŠR a ESF NP POP3	obec NP PRIM	obec NP POP3
610 - mzdy	27 032,00	10 474,98	1 778,50	3 901,02
620 - odvody	9 656,74	3 661,02	2 153,83	1 735,58
631 - cestovné náhrady				
632 - energie				
633 - materiál	6 256,41			
634 - dopravné				

635 - údržba				
636 - nájomné za prenájom				
637 - služby	2 136,49		320,96	176,53
642 - jednotlivcom				374,00
SPOLU	49 111,49	14 136,00	4 253,29	6 187,13

MATERSKÁ ŠKOLA zdroje od zriaďovateľa (aj projekty NP PRIM 4253,29 eur a NP POP 3 6187,13 eur) a vlastné príjmy MŠ :

OBEC VLASTNÉ PRÍJMY

610 - mzdy	99 703,36	
620 - odvody	35 107,68	
631 - cestovné náhrady	121,70	
632 - energie	239,88	1 687,58
633 - materiál	1 229,22	
634 - dopravné		
635 - údržba	316,80	
636 - nájomné za prenájom		
637 - služby	6 129,82	
642 - jednotlivcom	4 942,73	
SPOLU	147 791,19	1 687,58

ŠKOLSKÁ JEDÁLEŇ zdroje zo ŠR:

Príjem:

Normatívne FP	
Nenormatívne FP	8 500,00
SPOLU:	8 500,00

Výdaj	
610 - mzdy	8 500,00
620 - odvody	
631 - cestovné náhrady	
632 - energie	
633 - materiál	
634 - dopravné	
635 - údržba	
636 - nájomné za prenájom	
637 - služby	
642 - jednotlivcom	
SPOLU	8 500,00

ŠKOLSKÁ JEDÁLEŇ zdroje od zriaďovateľa a vlastné príjmy ŠJ :**OBEC VLASTNÉ PRÍJMY**

Výdaj		
610 - mzdy	31 084,88	20 700,75
620 - odvody	21 594,15	
631 - cestovné náhrady	35,90	
632 - energie	8 646,46	
633 - materiál	340,32	52 821,71
634 - dopravné		
635 - údržba	1 074,00	
636 – nájomné za prenájom		
637 - služby	7 393,90	32,42
642 - jednotlivcom	632,87	
SPOLU	70 802,48	73 554,88

Suma 52 821,71 eur - potraviny ŠJ a 32,42 eur – vrátené preplatky za stravné a réžiu v ŠJ.

ŠKOLSKÝ KLUB DETÍ:

Príjem od obce: 4 100,00 EUR

OBEC VLASTNÉ PRÍJMY

Výdaj		
610 - mzdy		
620 - odvody		
631 - cestovné náhrady		
632 - energie	1 665,44	
633 - materiál	2 339,56	1 208,00
634 - dopravné		
635 - údržba		
636 – nájomné za prenájom		
637 - služby		
642 - jednotlivcom		
SPOLU	4 005,00	1 208,00

Rozdiel medzi príjmami a výdavkami od obce je 95 EUR – KZ výdavkového účtu k 31.12.2023.

Originálne kompetencie:	Príjem	Výdaj
VP	24 092,33	24 076,33
GRANTY	1 960,00	1 960,00
Od obce	238 443,00	238 348,00
SPOLU:	264 495,33	264 384,33

Originálne kompetencie výdaj:

Rozdiel medzi príjmami a výdavkami činí 111 EUR – 95 EUR je KZ BÚ k 31.12.2023 a 16 EUR je KZ PÚ k 31.12.2023.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	2 534 455,74
z toho : bežné príjmy obce	2 455 824,78
bežné príjmy RO	78 630,96
Bežné výdavky spolu	2 323 869,69
z toho : bežné výdavky obce	866 161,63
bežné výdavky RO	1 457 708,06
Bežný rozpočet	210 586,05
Kapitálové príjmy spolu	150 659,89
z toho : kapitálové príjmy obce	150 659,89
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	462 907,52
z toho : kapitálové výdavky obce	462 907,52
kapitálové výdavky RO	0
Kapitálový rozpočet	-312 247,63
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-101 661,58
Vylúčenie z prebytku nevyčerpané prostriedky zo ŠR prijaté v roku 2023	-50 301,70
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-151 963,28
Príjmy z finančných operácií	367 900,69
ZŠ finančné operácie	275,50
Výdavky z finančných operácií	216 170,05
Rozdiel finančných operácií	152 006,14
CELKOVÉ HOSPODÁRENIE	42,86

Hospodárenie rozpočtu zistené 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 je **schodok rozpočtu** a predstavuje sumu **101 661,58 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 resp. schodku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, **vylučujú:**

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na bežné výdavky poskytnuté v rozpočtovom roku 2023 v sume **50 301,70 €:**

- ZŠ normatív	29 183,00 €
- ZŠ dopravné	1 021,00 €
- ZŠ stravovanie v HN	20 097,70 €

ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku 2024 v súlade s ustanovením § 8 odsek 4 a 5 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých

zákonov v znení neskorších predpisov. Nevyčerpanú dotáciu na stravovanie v HN obec vráti do ŠR v roku 2024.

Teda skutočné hospodárenie po vylúčení uvedených prostriedkov je schodok vo výške **151 963,28 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. Celková výška schodku je krytá finančnými prostriedkami z finančných operácií.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu

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.

	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	47 397,94
Tvorba Rezervného fondu	
Prebytok hospodárenia	
Zostatok finančných operácií	
Doúčtovanie rozdielu z min. rokov FO	11 317,06
Čerpanie Rezervného fondu	4 200,00
Kapitálové výdavky	
Uznesenie zastupiteľstva	
KZ k 31.12.2023	54 515,00

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravujú Zásady SF.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	1 080,47
Prírastky - povinný prídel	2 725,53
- povinný prídel	
- ostatné prírastky	
Úbytky - stravovanie	1 047,60
- regeneráciu PS, dopravu	
- nenávratná sociálna výpomoc	
- ostatné úbytky	150,00
KZ k 31.12.2023	2 608,40

Fond opráv BJ

Obec tvorí fond opráv v zmysle ustanovenia § 18 ods.2 zákona č.443/2010 Z.z. o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní v z.n.p.

Fond opráv	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	-12 477,65
Prírastky – tvorba fondu	1 318,08
Úbytky – čerpanie fondu	
KZ k 31.12.2023	-11 159,57

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	5 211 978,04	5 581 387,09
Neobežný majetok spolu	3 385 742,35	3 603 107,66
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	2 161,42	26 688,00
Dlhodobý hmotný majetok	3 216 646,92	3 409 485,65
Dlhodobý finančný majetok	166 934,01	166 934,01
Obežný majetok spolu	1 823 004,10	1 976 259,06
z toho :		
Zásoby	1 591,57	3 933,13
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1 731 852,55	1 818 297,11
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	18 608,40	43 297,05
Finančné účty	70 951,58	110 731,77
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	3 231,59	2 020,37

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	5 211 978,04	5 581 387,09
Vlastné imanie	1 525 254,45	1 734 712,99

z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	1 525 254,45	1 734 712,99
Záväzky	414 184,30	560 996,80
z toho :		
Rezervy	1 200,00	1 200,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	9 119,31	31 631,00
Dlhodobé záväzky	131 056,97	126 075,90
Krátkodobé záväzky	55 751,02	77 788,71
Bankové úvery a výpomoci	217 057,00	324 301,19
Časové rozlíšenie	3 272 539,29	3 285 677,30

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023

Obec k 31.12.2023 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám – dlhodobé (VÚB)	146 340,00 EUR
- voči bankám – krátkodobé (VÚB)	177 961,19 EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB)	125 920,91 EUR
- voči ŠR	50 301,70 EUR
- voči dodávateľom	41 099,06 EUR
- voči zamestnancom	16 941,41 EUR
- voči poisťovniam	10 352,45 EUR

Poskytovateľ úveru/pôžičky	Druh	Výška prijatého úveru	Výška úroku	PS k 1.1.2023	Prírastok	úbytok	Stav k 31.12.2023
ŠFRB	Inv-dlhodobý	200 277,30	1 312,18	132 338,77	0	6 417,86	125 920,91
VÚB	Inv-dlhodobý	312 000,00	5 638,34	179 472,00	0	33 132,00	146 340,00
SPOLU		565 681,59	6 950,52	311 810,77	0	39 549,86	272 260,91

V roku 2023 obec neprijala žiadnu návratnú finančnú výpomoc. Návratnú finančnú výpomoc obce prijala v roku 2020 z MF SR zo štátnych finančných aktív na výkon samosprávnych funkcií z dôvodu kompenzácie výpadku dane z príjmov FO v roku 2020 v dôsledku pandémie ochorenia COVID-19 v sume 37 585,00 eur. Na základe uznesenia vlády SR č. 459 z 13. 9. 2023 bolo odpustené splácanie poskytnutej finančnej výpomoci z MF SR.

Výška dlhu obce k 31.12.2023 predstavuje sumu **146 340,00 eur** – predstavuje sumu záväzkov vyplývajúcich zo splácania istín návratných zdrojov financovania. Do celkovej sumy dlhu obce

sa nezapočítavajú záväzky z úveru poskytnutého zo ŠFRB na výstavbu obecných nájomných bytov a záväzky z úverov na predfinancovanie projektov EÚ.

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:

- a) celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- b) suma splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov neprekročí v príslušnom rozpočtovom roku **25 %** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka znížených o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu.

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

Text	Suma v EUR
Bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022:	
- bežné príjmy obce	2 162 356,75 €
- bežné príjmy RO	50 055,49 €
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022	2 212 412,24 €
Celková suma dlhu obce podľa §17/7 k 31.12.2023:	
- zostatok istiny z emitovaných dlhopisov	
- zostatok istiny zo zmeniek	
- zostatok istiny z bankových úverov, pôžičiek	146 340,00 €
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	
- zostatok istiny z dodávateľských úverov	
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB	125 920,91 €
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	
- zostatok istiny z pôžičiek od subjektov VS napr. z MF SR	
- zostatok istiny z pôžičiek od subjektov mimo VS	
- zostatok istiny z záväzkov po zmene veriteľa	
- zostatok istiny z pôžičky z Audiovizuálneho fondu	
- zostatok istiny z pôžičiek z Fondu na podporu umenia	
Celková suma dlhu obce podľa §17/7 k 31.12.2023	272 260,91 €
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky podľa §17/8:	
- z úverov zo ŠFRB	125 920,91 €
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	
- z pôžičky z Audiovizuálneho fondu	
- z pôžičky z Fondu na podporu umenia	
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	125 920,91 €
Celková suma dlhu obce upravená podľa §17/8 k 31.12.2023	146 340,00 €

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)
146 340,00 €	2 212 412,24 €	6,61%

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	2 162 356,75 €
- bežné príjmy RO	50 055,49 €
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022	2 212 412,24 €
Bežné príjmy obce a RO znížené/upravené o účelovo určené:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy (pol.312012)	- 857 941,00 €
- dotácie zo ŠR (pol. 312001)	- 336 602,49 €
- dotácie zo ŠR prijaté na účet RO (pol. 312001,002)	
- dotácie z MF SR...	
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	
- účelovo určené peňažné dary	
- dotácie zo zahraničia	
- dotácie z Eurofondov	
- príjmy podľa osobitných predpisov	
- príspevok od obcí na žiakov ZŠ (pol. 312007)	
Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené, o ktoré sa znižujú bežné príjmy k 31.12.2022	- 1 194 543,49 €
Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022	1 017 868,75 €
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2023 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821004 splátka istiny z krátkodobého bankového úveru	
- 821005 splátka istiny z dlhodobého bankového úveru	33 132,00 €
- 821007 splátka istiny z dlhodobého úveru ŠFRB (ostatné subjekty VS)	6 417,86 €
- 821009 splátka istiny z dlhodobého dodávateľského úveru	
- 651002 splátka úrokov z bankového úveru	7 247,03 €
- 651003 splátka úrokov z úveru ŠFRB (ostatné subjekty VS)	1 312,18 €
- 651004 splátka úrokov z dodávateľských úverov (ostatní veritelia)	
Celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2023	48 109,07 €

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)
48 109,07 €	1 017 868,75 €	4,73%

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 na základe uznesení č. 13-16/2022 prijatých na I. zasadnutí Obecného zastupiteľstva zo dňa 25. 11. 2022

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -
TJ - bežné výdavky na činnosť	26 000,00 eur	26 000,00 eur
JDS – bežné výdavky na činnosť	3 000,00 eur	3 000,00 eur
DHZ – bežné výdavky na činnosť	1 500,00 eur	1 500,00 eur
SZPB – na činnosť	400,00 eur	400,00 eur
Gréckokatolícka cirkev Šarišské Jastrabie	0,00 eur	0,00 eur

9. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- 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	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
ZŠ s MŠ	262 519,33	262 519,33	

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviest' : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stí.3 - stí.4) - 5 -
MV SR	Normatívne a nenormatívne FP pre ZŠ s MŠ	1 020 877,00	990 673,00 +699,34 z 2022	30 204,00 presun do 2024
MF SR	Negatívne dôsledky inflácie	29 230,10	29 230,10	
MV SR	Register obyvateľov a adres	521,81	521,81	
Dobrovoľná PO SR	Zabezpečenie materiálno- technického vybavenia DHZO - BV	3 000,00	3 000,00	
MV SR	Zabezpečenie starostlivosti o vojnové hroby	40,23	40,23	
OÚ Prešov	Starostlivosť o ŽP	167,87	167,87	
MV SR	Voľby do NR SR	1 519,61	1 438,51	81,10 vrátené
MV SR	Referendum	340,00	934,56	80,01 vrátené 674,57 z 2022
ÚPSVaR	Dotácie v HN	60 572,70 1 444,20	40 475,00 1 444,20	7 745,40 z roku 2022 vrátené 20 097,70 presun do r.2024

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu so štátnymi fondami.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec v roku 2023 prijala dotáciu z Prešovského samosprávneho kraja na Kultúrne leto pod Minčolom 2023

VÚC	Suma prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
PSK	2 500,00	2 500,00	0

10. Návrh uznesenia

Obecné zastupiteľstvo v Šarišskom Jastrabí:

- a) prerokovalo Záverečný účet obce Šarišské Jastrabie za rok 2023
- b) berie na vedomie stanovisko hlavného kontrolóra k Záverečnému účtu obce Šarišské Jastrabie za rok 2023
- c) schvaľuje Záverečný účet obce Šarišské Jastrabie za rok 2023 s výrokom - **celoročné hospodárenie sa schvaľuje bez výhrad**
- d) schvaľuje vysporiadanie schodku hospodárenia vo výške **151 963,28 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
 - **zo zostatku finančných operácií v celkovej sume 151 963,28 EUR.**

Vypracovala: Jana Miženková
V Šarišskom Jastrabí, dňa 24. 05. 2024

Predkladá: PaedDr. Ľubomír Rešetár

