

Závěrečný účet a rozpočtové hospodárenie
Obce Plaveč
za rok 2023

Predkladá : Mgr. Peter Šlosár, starosta obce

Spracoval: Bc. Štefánia Duchová, ekonómka obce

V Plavči dňa 15.4.2024

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 29.5.2024

Závěrečný účet schválený OZ dňa uznesením č.

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 prostriedkov fondov
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. 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 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 a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2022 uznesením č. 60/2022.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 31.5.2023 starostom
- druhá zmena schválená dňa 30.6.2023 starostom
- tretia zmena schválená dňa 19.9.2023 uznesením OZ č. 43/2023 zo dňa 19.09.2023
- štvrtá zmena schválená dňa 15.12.2023 uznesením OZ č. 59/2023 zo dňa 15.12.2023
- piata zmena schválená dňa 15.12.2023 starostom

Rozpočet obce k 31.12.2023

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	2 218 745,00	2 316 557,00
z toho :		
Bežné príjmy	1 520 595,00	1 848 166,00
Kapitálové príjmy	647 250,00	325 720,00
Finančné príjmy		43 885,00
Príjmy RO s právnou subjektivitou	50 900,00	98 786,00
Výdavky celkom	2 218 745,00	2 316 557,00
z toho :		
Bežné výdavky	578 225,00	853 921,00
Kapitálové výdavky	778 920,00	444 796,00
Finančné výdavky	66 700,00	66 700,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou	794 900,00	951 140,00
Rozpočtové hospodárenie obce	2 218 745,00	2 316 557,00

Rozpočtovým opatrením bol rozpočet navýšený o 97 812,00 €

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
2 316 557,00	2 190 276,45	94,55

Obec

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
2 217 771,00	2 091 489,95	94,31

Základná škola

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
98 786,00	98 786,50	100,00

1. Bežné príjmy obce

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
1 848 166,00	1 805 180,86	97,67

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
866 197,00	856 684,17	98,90

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 794 717,00 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 786 290,16 €, čo predstavuje plnenie na 98,94 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 34 330,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 33 399,49 €, čo predstavuje plnenie na 97,29 %. Príjmy dane z nehnuteľností pozemkov boli v sume 9 439,91 €, príjmy dane zo stavieb boli v sume 23 663,72 € a príjmy dane z bytov boli v sume 295,86 €. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 152,97 € za nedoplatky z minulých rokov. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 275,88 € za rok 2023, v sume 48,37 € za rok 2022, v sume 73,88 € za rok 2021, 1 606,53 € za rok 2020, 1 606,53 € za rok 2019, za rok 2018 vo výške 1 570,14 €, za rok 2017 vo výške 1 666,04 €, za rok 2016 vo výške 1 470,72 €, za rok 2015 vo výške 19,36 € a za rok 2014 vo výške 19,36 €. Spolu eviduje pohľadávky vo výške 8 356,81 €.

Daň za psa

Rozpočtované bolo 1 600,00 € skutočný výber bolo vo výške 1 370,00 €, čo je 85,63 %. Za rok 2017 evidujeme pohľadávku vo výške 20,00 €, za rok 2018 vo výške 20,00 € a za rok 2019 vo výške 30,00 €, za rok 2020 vo výške 30,00 €, za rok 2021 vo výške 20,00 € a za rok 2022 vo výške 20,00 € a za rok 2023 vo výške 50,00 €. Za rozpočtový rok bolo získaných 30,00 € za nedoplatky z minulých rokov.

Daň za komunálne odpady

Z plánovaných príjmov 35 000,00 € bol skutočný príjem vo výške 35 093,42 €, čo predstavuje plnenie na 100,27 %. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 230,38 € za nedoplatky z minulých rokov. K 31.12.2023 bol nedoplatok vo výške 1 978,49 € z toho za rok 2023 je 563,29 €, za rok 2022 vo výške 212,36 €, za rok 2021 vo výške 230,32 €, za rok 2020 vo výške 340,95 €, za rok 2019 vo výške 166,69 €, za rok 2018 vo výške 131,55 €, za rok 2017 vo výške 181,32 €, za rok 2016 vo výške 91,57 €, za rok 2015 vo výške 60,44 €.

Daň za dobývací priestor

Rozpočtované 550,00 €, skutočné príjmy vo výške 531,10 € poukázané Obvodným banským úradom v Spišskej Novej Vsi za dobývací priestor podľa § 32 ods. 5 zákona č. 44/1988 Zb.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
92 600,00	94 870,13	102,45

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 7 900,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 7 437,48 €, čo je 94,15 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z dividend vo výške 796,90 od Podtatranskej vodárenskej spoločnosti, z prenajatých pozemkov v sume 2 026,16 € a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 4 614,42 €. U toho príjmu evidujeme nedoplatok vo výške 635,87 € za nájomné pozemkov a za nájomné z prenajatých budov a priestorov nedoplatok vo výške 78,67 €.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 84 700,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 87 432,65 €, čo je 103,23 % plnenie. Ide o príjmy za správne poplatky, rozpočtované vo výške 1 500,00 €, skutočný príjem vo výške 1 587,45 €. Poplatky za služby, predaj vod. materiálu, TKO a obedy v ŠJ – dôchodcovia bol vo výške 4 068,69. Prevažnú časť tvoria príjmy z predaja výrobkov, tovarov a služieb /vodné a stočné/ ktoré sú vo výške 81 776,51 €. U tejto položky evidujeme pohľadávky vo výške 9 289,90 €, z toho za rok 2023 vo výške 4 897,40 € + 2 612,99 € vodné a stočné Ľubotín, za rok 2022 vo výške 807,10 € za rok 2021 vo výške 228,75 €, za rok 2020 vo výške 25,20 €, za rok 2019 vo výške 178,20 €, rok 2018 vo výške 534,96 €, za rok 2016 vo výške 5,30 €. Za rozpočtový rok bolo zisťovaných 6 220,70 € z minulých rokov.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
1 955,00	1 950,45	99,77

Z rozpočtovaných 1 955,00 €, bol skutočný príjem vo výške 1 950,45 € čo predstavuje 99,77 % plnenie. Ide o príjmy z výtazkov z lotérii a podobných hier, príjmy z dobropisov a vratky.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 887 414,00 € bol skutočný príjem vo výške 851 676,11 €, čo predstavuje 95,97 % plnenie.

Obec prijala nasledovné granty a transfery :

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	Ministerstvo financií SR	34 008,65	Negatívne dôsledky inflácie
2.	Okresný školský úrad	53 693,62	Metodicko-pedag. centrum
3.	Okresný školský úrad	586 627,00	Prenesené kompetencie-normatívne
4.	Okresný školský úrad	39 653,00	Prenesené kompetencie-nenormat.
5.	ÚPSVaR	39 622,00	Stravné pre deti v HN
6.	ÚPSVaR	1 960,90	Hmotná núdza
7.	Ministerstvo hospodárstva	15 417,06	Dotácia na energie
8.	DPZ SR	5 000,00	Vybavenie DHZO
9.	Enviromentálny fond	1 882,55	Uloženie odpadov
10.	Ministerstvo kultúry	51 000,00	Obnova hradu
11.	Min. životného prostredia	195,31	Ochrana životného prostredia
12.	Obvodný úrad	582,45	Register evidencie obyvateľstva
13.	Obvodný úrad	38,80	Register adries
14.	Obvodný úrad	1 817,47	Voľby – NR
15.	Obvodný úrad	160,98	Referendum
16.	ÚPSVaR	995,56	Aktivácia ZUoZ -2
17.	ÚPSVaR	8 171,19	Aktivácia ZUoZ -2
18.	Min. životného prostredia	5 849,57	Zberný dvor
19.	PSK	5 000,00	Detské ihrisko
	Spolu	851 676,11	

K 31.12.2023 evidujeme nevyčerpané transfery vo výške 59 960,62 €, najmä na úseku školstva a stravy pre deti v HN. Ostatné granty a transfery boli účelovo určené a boli použité v súlade s ich účelom.

Nevyčerpané bežné transfery k 31.12.2023:

- dotácia na stravu detí ZŠ a MŠ vo výške 6 794,20 €
- dotácia pre ZŠ – normatívy vo výške 29 316,42 €
- dotácia Detské ihrisko – RODINKA vo výške 23 850,00 €

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
325 720,00	242 423,91	74,43

Granty a transfery a ostatné kapitálové príjmy

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 325 720,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 242 423,91 €, čo predstavuje 74,43 % plnenie. Suma 714,00 € predstavuje za predaj pozemku. Suma predstavuje grant poskytnutý na výstavbu detského ihriska RODINKA vo výške 23 850,00 €. Výstavba zberného dvora vo výške 31 682,50 €. Na vybudovanie Vodozádržných opatrení vo výške 173 670,03 € a vo výške 12 507,38 € MAS autobusová zastávka.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
43 885,00	43 885,18	100

Finančné operácie rozpočtované vo výške 43 885,18 € predstavujú nevyčerpané prostriedky ZŠ z roku 2022 vo výške 43 885,18 €.

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
98 786,00	98 786,50	100

Z rozpočtovaných bežných príjmov 98 786,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 98 786,50 €, čo predstavuje 100 % plnenie. Ide o príjmy z prenájmu, za stravné v ŠJ, potraviny, poplatok v MŠ a ŠKD a dobropisov.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
2 316 557,00	2 068 902,46	89,31

Obec

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
1 365 417,00	1 117 761,51	81,86

Základná škola

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
951 140,00	951 140,95	100

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 2 316 557,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 2 068 902,46 €, čo predstavuje čerpanie 89,31 %.

1. Bežné výdavky obce

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
853 921,00	778 638,19	91,18

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 853 921,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 778 638,19 €, čo predstavuje 91,18 % čerpanie.

Čerpanie podľa funkčnej klasifikácie:

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výkonné a zákonodarné orgány	324 926,00	294 522,46	90,64
Finančná a rozpočtová oblasť	1 500,00	1 593,55	106,24
Všeobecné verejné služby	6 225,00	6 721,80	107,98
Ochrana pred požiarmi a povodňami	20 000,00	18 364,00	91,82
Cestná doprava	27 150,00	29 200,61	107,55
Nakladanie s odpadmi	65 312,00	60 807,18	93,10
Nakladanie s odpadovými vodami	53 500,00	45 420,05	84,90
Ochrana životného prostredia	9 650,00	9 008,62	93,35
Rozvoj obci	11 433,00	12 390,00	108,37
Zásobovanie vodou	63 352,00	56 180,91	88,68
Verejné osvetlenie	24 046,00	17 864,98	74,30
Rekreačné a športové služby	2 350,00	1 593,60	67,81
Kultúrne služby	67 290,00	61 906,05	92,00
Vysielacie a vydavateľské služby	1 600,00	1 466,76	91,67
Dom smútku	9 020,00	8 326,98	92,32
Obnova hradu	60 656,00	59 052,63	97,36
Zariadenia pre záujm. vzdelávanie	6 884,00	6 796,65	98,73
Ďalšie soc. služby - obedy	37 332,00	32 907,95	88,15
Nezamestnanosť	18 841,00	18 292,10	97,09
Sociálna pomoc občanov v HN	41 854,00	35 375,75	84,52
Soc. zabezp. inde neklasifikované	1 000,00	800,00	80,00
Spolu	853 921,00	778 638,19	91,18

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 118 227,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 118 129,63 €, čo je 99,92 % čerpanie.

Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ vo výške 118 129,63 €. Obec zamestnáva 6 stálych pracovníkov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 45 984,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 45 163,27 €, čo je 98,22 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 142 420,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 115 709,29 €, čo je 81,25 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 18 295,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 15 520,27 €, čo predstavuje 84,83 % čerpanie. Z toho 11 250,00 € občianskym združeniam, na členské príspevky /ZMOS, RVC, LZMOS, MAS A DCOM bolo poskytnutých 3 975,25 €. Príspevok stavebnému úradu poskytnutý vo výške 195,31 € a nemocenské dávky vo výške 99,71 €.

Rozbor podľa funkčnej klasifikácie:

Výdavky podľa funkčnej rozpočtovej klasifikácie sú rozdelené podľa toho, do ktorej z oblastí (funkcií) smerujú výdavky verejného sektora, a to nasledovne:

0111 – Výkonné a zákonodarné orgány - výdavky obecného úradu – materiál, údržba, energie, dopravné, nájomné, všeobecné a špeciálne služby, mzdy a odvody starostu obce, ekonómky, hlavnej kontrolorky, pracovníčky na úseku daní a poplatkov, dohody mimo pracovného pomeru podľa povahy práce, odmeny poslancov a ostatných členov komisií.

0112 – Finančné a rozpočtové záležitosti - výdavky na audítorské služby

0160 – Všeobecné verejné služby inde neklasifikované – výdavky spojené s organizáciou a z realizovaním volieb NRSR

0320 – Ochrana pred požiarmi - výdavky na požiarnu ochranu, DHZO

0451 – Cestná doprava - výdavky v oblasti cestnej dopravy – opravy a údržby ciest, chodníkov,

0510 – Nakladanie s odpadmi - výdavky súvisiace so zberom a vývozom TKO

0520 – Nakladanie s odpadovými vodami - výdavky na prevádzku kanalizácie a budovy ČOV

0560– Ochrana životného prostredia - výdavky súvisiace so servisom, údržbou a opravou na obci

0620 – Rozvoj obce - výdavky týkajúce rozvoja obce, prípravné práce, projekty

0630 – Zásobovanie vodou - výdavky týkajúce sa prevádzkovania, správy a údržby vodovodu a vodovodnej siete

0640 – Verejné osvetlenie - výdavky na údržbu a modernizáciu verejného osvetlenia

0810 – Rekreačné a športové služby - výdavky v oblasti športových aktivít obce – materiál

0820 – Kultúrne služby - výdavky na kultúru, kultúrne akcie, kultúrny dom, výdavky na úroky z úveru na rekonštrukciu KD.

0840 – Náboženské a iné spoločenské služby - výdavky na cintorín a náboženské služby, odmena správkyni domu smútku

0860 - Rekreačia, kultúra a náboženstvo inde neklasifikované – výdavky na projekt HRAD

0950 Vzdelávanie nedefinované podľa úrovne – záujmová činnosť žiakov ZŠ

1020 – Staroba – aktivity a stravovanie pre dôchodcov

1050 – Nezamestnanosť – zamestnávanie cez dohody úradu práce

1070 – Sociálna pomoc občanom v hmotnej a sociálnej núdzi - prostriedky zo ŠR – obedy pre žiakov ZŠ, rodinné prídavky, učebné pomôcky

2. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
951 140,00	951 140,95	100

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola	639 620,74 €
Materská škola	157 079,70 €
ŠKD	26 216,87 €
Školská jedáleň	128 223,64 €

3. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
444 796,00	272 451,32	61,25

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
0111 – Výkonné a zákonodarné orgány	11 312,00	11 312,15	100,00
0451 – Cestná doprava	72 798,00	52 056,46	71,51
0510 – Nakladanie s odpadmi	5 977,00	5 976,74	100,00
0540 – Ochrana prírody a krajiny	255 433,00	200 869,97	78,64
0610 – Rozvoj bývania	2 236,00	2 236,00	100,00
0620 – Rozvoj obcí	48 040,00		
0630 – Zásobovanie vodou	7 000,00		
0810 – Rekreačné a športové služby	42 000,00		

Výkonné a zákonodarné orgány – spolufinancovanie Paloča 11 312,15 € .

Cestná doprava – rekonštrukcia autobusových zastávok smer Prešov vo výške 6 258,43 €, smer Stará Ľubovňa vo výške 45 798,03 € a vybudovanie chodníka smer Stará Ľubovňa.

Nakladanie s odpadmi – prevádzkové stroje – zberný dvor vo výške 5 976,74 €.

Ochrana prírody a krajiny – Vodozádržné opatrenia vybudovanie vo výške 200 869,97 € z toho 16 686,41 € z vlastných prostriedkov a 184 183,56 € z fondov.

Rozvoj bývania – rozšírenie MK – Roveň za zberným dvorom v sume 2 236,00 €

Rozvoj obcí – plnenie nebolo.

Zásobovanie vodou – plnenie nebolo.

Rekreačné a športové služby – plnenie nebolo.

V r. 2023 základná škola a materskou školou nemala rozpočtované žiadne kapitálové výdavky, a teda čerpanie k 31.12.2023 bolo 0,00 €.

4. Finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
66 700,00	66 672,00	99,96

Z rozpočtovaných 66 700,00 €, bol skutočný výdaj vo výške 66 672,00 € čo predstavuje 99,96 % plnenie. Výdavky FO predstavujú splácanie istiny dlhodobých a krátkodobých úverov obce.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v €
Bežné príjmy spolu	1 903 967,36
z toho : bežné príjmy obce	1 805 180,86
bežné príjmy RO	98 786,50
Bežné výdavky spolu	1 729 779,14
z toho : bežné výdavky obce	778 638,19
bežné výdavky RO	951 140,95
Bežný rozpočet	174 188,22
Kapitálové príjmy spolu	242 423,91
z toho : kapitálové príjmy obce	242 423,91
kapitálové príjmy RO	
Kapitálové výdavky spolu	272 451,32
z toho : kapitálové výdavky obce	272 451,32
kapitálové výdavky RO	
Kapitálový rozpočet	- 30 027,41
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	144 160,81
<i>Vylúčenie z prebytku resp. zo schodku (nevyčr.dotácia)</i>	- 59 960,62
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	84 200,19
Prijmové finančné operácie	43 885,18
Výdavkové finančné operácie	66 672,00
Rozdiel finančných operácií	- 22 786,82
Hospodárenie obce celkové po vylúčení	61 413,37

Hospodárenie prebytok/schodok rozpočtu 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 predstavuje sumu 144 160,81 €.

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 hospodárenia (**prebytku resp. schodku**) vylučujú :

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na bežné výdavky poskytnuté v rozpočtovom roku 2023 v sume 59 960,62 €.

Teda skutočný prebytok hospodárenia po vylúčení uvedených prostriedkov je vo výške 84 200,19 € 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, ktorý navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu v sume 61.413,37 EUR;
- krytie zostatku finančných operácií v sume 22.786,82 EUR.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške **61.413,37 EUR**.

5. Tvorba a použitie prostriedkov 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 €
ZS k 1.1.2023	6 619,40
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok 2023	61 413,37
- zo zostatku finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu	
- Krytie zostatku FO pri schvaľovaní ZU2023	-
KZ k 31.12.2023	68 032,77

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č. 152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2023	244,67
Prírastky - povinný príděl - 1,05 %	1 360,02
Úbytky - príspevok na stravovanie	1 357,96
- príspevok na kultúrne podujatie	
KZ k 31.12.2023	246,73

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2023 v €	KZ k 31.12.2023 v €
Majetok spolu	5 984 406,85	6 050 283,34
Neobežný majetok spolu	5 131 303,77	5 126 237,50
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	4 861 812,66	4 856 746,39
Dlhodobý finančný majetok	269 491,11	269 491,11
Obežný majetok spolu	847 537,86	917 063,08
z toho :		
Zásoby	4 951,07	4 816,59
Zúčtovanie medzi subjektami VS	767 319,01	726 628,17
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	15 273,27	47 644,13
Finančné účty	59 994,51	137 974,19
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	5 565,22	6 982,76

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2023 v €	KZ k 31.12.2023 v €
Vlastné imanie a záväzky spolu	5 984 406,85	6 050 283,34
Vlastné imanie	2 910 992,27	3 068 594,49
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	35 998,43	157 602,22
Záväzky	576 968,21	435 813,17
z toho :		
Rezervy	1 872,00	3 744,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	59 960,62	44 726,49
Dlhodobé záväzky	244,67	246,73
Krátkodobé záväzky	93 742,05	38 549,82
Bankové úvery a výpomoci	436 383,00	333 312,00
z toho:		
Bankové úvery dlhodobé	333 312,00	266 640,00
Prijaté návratné fin. výpomoci krát.	36 399,00	
Časové rozlíšenie	2 496 446,37	2 545 875,68

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023

Stav úverov a prijatých finančných výpomocí k 31.12.2023

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutéh o úveru	Ročná splátka istiny za rok 2023	Ročná splátka úrokov za rok 2023	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2023	Rok splatnosti
SLSP banka	Rekonštrukcia kultúrneho domu	600 000,00	66 672,00	13 284,12	333 312,00	31.12.2028

Obec Plaveč k 31.12.2023 eviduje úver voči Slovenskej sporiteľni vo výške 333 312,00 €, ktorý bol použitý na rekonštrukciu Domu Kultúry. Úver je splatný do 31.12.2028.

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

c1) Výpočet dlhu obce k 31.12.2023 podľa § 17/6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z.	Suma v Eur
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022	1 649 676,67
Celková suma dlhu obce upravená podľa §17/8 zákona č.583/2004 Z.z. k 31.12.2023	333 312,00
Dlh obce v % k 31.12.2023 - pravidlo 60%*	20,20%

Výpočet dlhovej služby obce k 31.12.2023 podľa §17/6 písm. b) zákona č.583/2004 Z.z. Do celkovej sumy splátok sa nezapočítava suma ich jednorázového predčasného splatenia §17/8.	Suma v Eur
Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022	989 010,47
Suma splátok istiny a úrokov z FIN 1 - 12 k 31.12.2023 - Kategória 820 a 650:	
- 821004 splátka istiny z krátkodobého bankového úveru	
- 821005 splátka istiny z dlhodobého bankového úveru	66 672,00
- 821....	
- 651002 splátka úrokov z bankových úverov	13 284,09
- 651....	
Celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2023	79 956,09
- suma jednorázového predčasného splatenia - istina	
- suma jednorázového predčasného splatenia - úroky	
Upravená celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2023	79 956,09
Dlhová služba obce v % k 31.12.2023 - pravidlo 25%**	8,08%

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nemá zriadenú príspevkovú organizáciu.

9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.

Obec v roku 2023 poskytla dotácie v súlade so VZN č.55 o dotáciách. Dotácie boli poskytnuté na základe žiadosti, ktoré schvaľovalo OZ. Následne bola uzatvorená zmluva o poskytnutí dotácie so žiadateľom.

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 -
TJ Poľnohospodár	4 700,00	4 700,00	
OZ DHZ	780,00	780,00	
FS Plavčanka	1 300,00	1 300,00	
Spišská charita	300,00	300,00	
OZ Džatky pre všetko	1 000,00	1 000,00	
OZ Kalina	870,00	870,00	
Údol – výstavba vyhlídkovej veže	1 000,00	1 000,00	
Infocentrum	1 300,00	1 300,00	
Spolu	11 250,00	11 250,00	

K 31.12.2023 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 55 o dotáciách.

10. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- 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.

- 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 s MŠ	158 105,35	158 105,35	
ZŠ s MŠ – vlastné prostriedky	47 274,74	47 274,74	

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR

Rozpočtová organizácia	Prostriedky zo ŠR	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel – vrátenie, príp. použitie do 31.03.2023
ZŠ s MŠ Plaveč	Normatívy	629 217,00	658 533,42	29 316,42
ZŠ s MŠ Plaveč	Asistent učiteľa	9 768,00	9 768,00	0,00
ZŠ s MŠ Plaveč	Vzdelávacie poukazy	4 954,00	4 954,00	0,00
ZŠ s MŠ Plaveč	Dopravné	584,56	584,56	0,00
ZŠ s MŠ Plaveč	Materská škola	14 349,00	14 349,00	0,00
ZŠ s MŠ Plaveč	Digitálne technológie	1 870,00	1 870,00	0,00
ZŠ s MŠ Plaveč	Lyžiarsky kurz	3 300,00	3 300,00	0,00
ZŠ s MŠ Plaveč	Príspevok na učebnice	3 919,00	3 919,00	0,00
ZŠ s MŠ Plaveč	Profesijný rozvoj PZaOZ	954,00	954,00	0,00
ZŠ s MŠ Plaveč	Dotácia MPC	53 693,62	53 693,62	0,00
CELKOM:		722 609,18	751 925,60	29 316,42

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

Obec Plaveč nemá zriadenú príspevkovú organizáciu

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MV SR	Normatívy	658 533,42	629 217,00	29 316,42
MV SR	Asistent učiteľa	9 768,00	9 768,00	0,00
MV SR	Vzdelávacie poukazy	4 954,00	4 954,00	0,00
MV SR	Dopravné	584,56	584,56	0,00
MV SR	Materská škola	14 349,00	14 349,00	0,00
MV SR	Digitálne technológie	1 870,00	1 870,00	0,00
MV SR	Lyžiarsky kurz	3 300,00	3 300,00	0,00
MV SR	Príspevok na učebnice	3 919,00	3 919,00	0,00
MV SR	Dotácia MPC	53 693,62	53 693,62	0,00
MV SR	Profesijný rozvoj PZaOZ	954,00	954,00	0,00
ÚPSVaR	Stravné pre deti v HN	39 622,00	33 414,85	6 794,20
ÚPSVaR	Osobitný príjemca - HN	1 960,90	1 960,90	0,00

ÚPSVaR	ÚPSVaR – Aktivácia ZUoZ	9 166,75	9 166,75	0,00
PSK	Detské ihrisko	5 000,00	5 000,00	0,00
MPSVR SR	Detské ihrisko - RODINKA	23 850,00	0,00	23 850,00
DHZ SR	Vybavenie DHZ	5 000,00	5 000,00	0,00
MŽP SR	Dotácia z envirofondeu	1 882,55	1 882,55	0,00
MŽP SR	Dotácia - VZO	173 670,03	173 670,03	0,00
IROP	MAS – autobusová zastávka	12 507,38	12 507,38	0,00
MK	Obnova hradu	51 000,00	51 000,00	0,00
MŽP SR	Dotácia na starostlivosť o ŽP	195,31	195,31	0,00
MH SR.	Dotácia na refund.energii MH SR	15 417,06	15 417,06	0,00
Ob. úrad	Register adries	38,80	38,80	0,00
Ob.úrad	Register obyvateľsva	582,45	582,45	0,00
Ob. Úrad	Referendum	823,55	823,55	0,00
MF SR	Negatívne dôsledky inflácie 2023	34 008,65	34 008,65	0,00
MV SR	NR	1 817,47	1 817,47	0,00
MV SR	Dotácia na zberný dvor	37 532,07	37 532,07	0,00
CELKOM:		1 106 627,00	1 122 702,44	59 960,62

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu

11. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo v Plavči

a) b e r i e n a v e d o m i e

stanovisko hlavného kontrolóra obce k rozboru hospodárenia obce a záverečnému účtu obce za rok 2023.

b) s c h v a ľ u j e

1. záverečný účet obce Plaveč za rok 2023 s výrokom – celoročné hospodárenie sa schvaľuje bez výhrad,
2. Schvaľuje vysporiadanie prebytku hospodárenia vo výške 84 200,19 EUR zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, zo zostatku finančných operácií :
 - tvorbu rezervného fondu v sume 61.413,37 EUR,
 - krytie zostatku finančných operácií v sume 22.786,82 EUR