

Návrh Závěrečný účet obce za rok 2023

Obec Lechnica



Predkladá : Jozef Musala, starosta obce
Spracoval: Ing. Jaroslava Kronová, účtovníčka

V Lechnici dňa 20.5. 2024

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 27.5.2024
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 27.5.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 27.5.2024

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Lechnici dňa . .2024, uznesením č.

Závěrečný účet:

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

Návrh záverečného účtu obce za rok 2023

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2023
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023
5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023
8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

Návrh záverečného účtu obce za rok 2023

1. Rozpočet obce na rok 2023

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

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 16.12.2022 uznesením č. 24/2022.

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena - rozpočtové opatrenie 1/2023 schválené dňa 8.9.2023 uznesením č.15/2023,
- druhá zmena - rozpočtové opatrenie 2/2023 schválené dňa 15.12.2023 uznesením č. 25/2023.

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	104 340,00	360 120,08	358 694,64	99,60
z toho :				
Bežné príjmy	104 340,00	129 357,51	127 932,07	97,40
Kapitálové príjmy	0,00	206 088,00	206 088,00	100,00
Finančné príjmy	0,00	24 674,57	24 674,57	100,00
Príjmy RO s právnou subjektivitou	-	-	-	-
Výdavky celkom	104 340,00	360 120,08	148 286,82	41,18
z toho :				
Bežné výdavky	74 219,00	92 341,08	85 002,61	95,60
Kapitálové výdavky	25 121,00	236 779,00	32 284,21	13,63
Finančné výdavky	5 000,00	31 000,00	31 000,00	100,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou	-	-	-	-
Rozpočtové hospodárenie obce	0,00	0,00	210 407,82	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
104 340,00	360 120,08	358 694,64	99,60

Z rozpočtovaných celkových príjmov 360 120,08 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 358 694,64 EUR, čo predstavuje 99,60 % plnenie.

A. Príjmy obce

1. Bežné príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
104 340,00	129 357,51	127 932,07	98,90

Z rozpočtovaných bežných príjmov 129 357,51 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 127 932,07 EUR, čo predstavuje 98,90 % plnenie.

a) daňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
97 050,00	102 629,14	102 006,52	99,39

Celkové daňové príjmy v roku 2023 dosiahli výšku 102 006,52 EUR, čo predstavuje 99,39 % plnenie.

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 75 084,12 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 75 084,12 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,00 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 14 576,15 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 14 014,01 EUR, čo predstavuje plnenie na 96,14%. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 9 237,86 EUR a príjmy dane zo stavieb boli v sume 4 776,15 EUR. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 3 249,14 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 150,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 120,00 EUR, čo predstavuje plnenie na 80,00%.

Daň za ubytovanie

Z rozpočtovaných 9 318,87 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 9 318,87 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,00%.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 3 500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 3 469,52 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,13%. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky za komunálny odpad v sume 46,15 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
7 150,00	7 701,10	6 898,28	89,58

Prijmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 2 380,10 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 2 306,60 EUR, čo je 96,91% plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenájmu budov, priestorov a objektov v sume 2 150,00 EUR, príjem z prenájmu strojov, prístrojov, techniky a náradia v sume 26,50 EUR a dividendy z Podtatranskej vodárenskej spoločnosti vo výške 130,10 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 5 321,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 4 591,68 EUR, čo je 86,29% plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Medzi iné nedaňové príjmy patria napr. príjmy z dobropisov a z vratiek. V roku 2023 obec neprijala žiadne príjmy tohto druhu.

d) prijaté bežné granty a transfery:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
140,00	19 027,27	19 027,27	100,00

Z rozpočtovaných bežných grantov a transferov 19 027,27 EUR bol skutočný príjem vo výške 19 027,27 EUR, čo predstavuje 100,00% plnenie.

Prijaté bežné granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra	340,00	Referendum 2023
Ministerstvo vnútra	1 114,11	Voľby do NRSR 2023
Environmentálny fond	696,99	Príspevok za uloženie odpadov
Ministerstvo dopravy, výstavby a reg. rozvoja SR	11,06	Miestne a účelové komunikácie
Ministerstvo vnútra SR - Okresný úrad Prešov	28,33	Na životné prostredie
Ministerstvo vnútra SR - Okresný úrad Kežmarok	84,48	Hlásenie pobytu občanov a registra obyvateľov SR
Ministerstvo vnútra SR - Okresný úrad Kežmarok	19,60	Register adries
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	1 400,00	Na zabezpečenie materiálno-technického vybavenia DHZO
Ministerstvo financií SR	10 400,00	FAST CARE pomoc
Ministerstvo financií SR	2 596,16	Dofinancovanie samospráv
Ministerstvo financií SR	2 336,54	Na zmiernenie negatívneho dopadu inflácie

Prijaté granty a transfery boli účelovo určené na bežné výdavky a boli použité v súlade s ich účelom.

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
0,00	206 088,00	206 088,00	100,00

Z rozpočtovaných 206 088,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v rovnakej sume, čo je 100,00% plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z Environmentálneho fondu na dokončenie vodovodu a kanalizácie vo výške 194 829,00 EUR a nákup techniky na údržbu zelene v rámci projektu Národné

parky vo výške 6 259,00 EUR. Súčasťou kapitálových príjmov v roku 2023 je aj dotácia z Prešovského samosprávneho kraja na fotovoltaické zariadenie vo výške 5 000,00 EUR.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
0,00	24 674,57	24 674,57	100,00

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 24 674,57 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 24 674,57 EUR, čo predstavuje 100% plnenie.

V roku 2023 bol prijatý krátkodobý bankový úver v sume 24 000,00 EUR. Finančné príjmové operácie vo výške 674,57 EUR boli určené na referendum, prenesené z roku 2022.

B. Príjmy rozpočtových organizácií

Obec nemá zriadenú žiadnu rozpočtovú organizáciu.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
104 340,00	360 120,08	148 286,82	41,18

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 360 120,08 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 148 286,82 EUR, čo predstavuje 41,18% čerpanie.

A. Výdavky obce

1. Bežné výdavky:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
0111 Výkonné a zákonodarné orgány	63 559,00	71 936,24	68 896,52	95,77
0112 Finančné a rozpoč. záležitosti	250,00	682,53	682,53	100,00
0160 Všeobecné verejné služby	0,00	2 128,68	2 128,68	100,00
0170 Transakcie verejného dlhu	490,00	1 759,86	1 752,15	99,56
0220 Civilná ochrana	0,00	300,00	300,00	100,00
0320 Ochrana pred požiarmi	1 520,00	4 453,78	1 988,14	44,64
0451 Cestná doprava	700,00	900,00	888,00	98,67
0510 Nakladanie s odpadmi	3 700,00	4 696,99	3 971,93	84,56
0520 Nakladanie s odpadovými vodami	1 200,00	1 450,00	1 147,99	79,17
0620 Rozvoj obcí	0,00	2 133,00	2 129,92	99,86
0640 Verejné osvetlenie	1 600,00	1 600,00	1 078,35	67,40
0810 Rekreačné a športové služby	0,00	0,00	0,00	0,00
0820 Kultúrne služby	1 200,00	300,00	38,40	12,80

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 92 341,08 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 85 002,61 EUR, čo predstavuje 92,05 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

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

Z rozpočtovaných výdavkov 30 862,08 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2023 v sume 30 733,58 EUR, čo je 99,58 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky starostu a pracovníčky obce.

b) Poistné a príspevok do poisťovní:

Z rozpočtovaných výdavkov 13 153,11 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 12 821,73 EUR, čo je 97,48% čerpanie.

c) Tovary a služby:

Z rozpočtovaných výdavkov 44 014,03 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 37 144,30 EUR, čo je 84,39% čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky obce, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, odmeny zamestnancovi mimo pracovného pomeru, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 2 552,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 2 550,85 EUR, čo predstavuje 99,95 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 1 759,86 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 1 752,15 EUR, čo predstavuje 99,56 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
713	0,00	19 359,00	13 098,80	67,66
716	18 000,00	12 500,00	12 471,36	99,81
717	7 121,00	204 920,00	6 714,05	3,28

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 236 779,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 32 284,21 EUR, čo predstavuje 13,63 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek kapitálového rozpočtu:

a) Nákup prevádz. strojov, prístrojov a zariadení

Z rozpočtovaných 19 359,00 EUR bolo skutočne vyčerpané 13 098,90 EUR, čo predstavuje 67,66 % čerpanie. Z uvedených prostriedkov a obstaral schodolez k cintorínu za 1 100,00 EUR a fotovoltaické zariadenie na budovu kultúrneho domu v sume 11 998,80 EUR.

b) Projektová dokumentácia

Z rozpočtovaných 12 500,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume. 12 471,36 EUR, čo predstavuje 99,81 % čerpanie.

c) Realizácia stavieb a ich technického zhodnotenia

Z rozpočtovaných 204 920,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 6 714,05 EUR, čo predstavuje 3,28 % čerpanie. Ide o rekonštrukciu prístupovej cesty k cintorínu v celkovej sume 970,00 EUR a výstavbu hasičskej stanice v sume 5 744,05 EUR.

3. Výdavkové finančné operácie:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie finanč. výdavkov	% čerpania fin.výdavkov k rozpočtu po zmenách
0451Cestná doprava	5 000,00	31 000,00	31 000,00	100,00

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 31 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 31 000,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

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

B. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou

Obec nemá žiadnu rozpočtovú organizáciu.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	127 932,07
z toho : bežné príjmy obce	127 932,07
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	85 002,61
z toho : bežné výdavky obce	85 002,61
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	42 929,46
Kapitálové príjmy spolu	206 088,00
z toho : kapitálové príjmy obce	206 088,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	32 284,21
z toho : kapitálové výdavky obce	32 284,21
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	173 803,79
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	216 733,25
<i>Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ</i>	201 088,00
<i>Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku PČ (doplňkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ)</i>	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	15 645,25
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	24 674,57,00
- 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	31 000,00
- 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	- 6 325,43
PRÍJMY SPOLU	358 694,64
VÝDAVKY SPOLU	148 286,82
Rozpočtové hospodárenie obce	210 407,82
<i>Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ</i>	201 088,00
<i>Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku PČ (doplňkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ)</i>	0,00
<i>Úprava hospodárenia o nevyčerpaný úver</i>	0,00
Upravené rozpočtové hospodárenie obce	9 319,82

Obec hospodárila v roku 2023 s prebytkovým bežným rozpočtom v sume 42 929,46 € a prebytkovým kapitálovým rozpočtom v sume 173 803,79 €. Rozpočtový výsledok hospodárenia za rok 2023

predstavuje **prebytok vo výške 216 733,25 €**. Tento prebytok použijeme na vysporiadanie finančných operácií obce vo výške 6 325,43 €.

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto prebytku vylučujú prostriedky v sume 201 088,00 EUR:

- a) nevyčerpané prostriedky dotácia z Environmentálneho fondu Vodovod a kanalizácia 194 829,00 EUR,
- b) nevyčerpané prostriedky dotácia z Environmentálneho fondu Na techniku na údržbu zelene 6 259,00 EUR

Finančné operácie príjmové i výdavkové sú súčasťou rozpočtu obce, ale nevstupujú do výsledku hospodárenia. Upravený výsledok rozpočtového hospodárenia po započítaní finančných operácií a vylúčení účelovo určených finančných prostriedkov je zostatok vo výške 9 319,82 €. Na základe uvedených skutočností navrhujeme **tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške 9 319,82 EUR**.

4. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov

Rezervný fond

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

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	1 229,05
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	1 878,05
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	-
- z rozdielu zostatku finančných prostriedkov	1 244,00
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. zo dňa úhrada istiny krátkodobého úveru použitého na kapitálové výdavky	-
- krytie schodku rozpočtu	-
- ostatné úbytky	-
KZ k 31.12.2023	4 351,10

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p..

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	328,50
Prírastky - povinný príděl - 1 %	303,96
Úbytky - závodné stravovanie	338,19
KZ k 31.12.2023	294,27

5. 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	436 047,21	653 198,68
Neobežný majetok spolu	428 097,32	431 728,28
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	23 350,33	22 093,81
Dlhodobý hmotný majetok	361 566,80	366 454,28
Dlhodobý finančný majetok	43 180,19	43 180,19
Obežný majetok spolu	7 881,31	220 646,76
z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	190,00
Krátkodobé pohľadávky	2 853,97	5 403,57
Finančné účty	5 027,34	215 053,19
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	68,58	823,64

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	436 047,21	653 198,68
Vlastné imanie	158 968,52	208 176,07
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	1 229,05	3 107,10
Výsledok hospodárenia	157 739,47	205 068,97
Záväzky	44 639,59	240 832,78
z toho :		
Rezervy	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	674,57	201 088,00
Dlhodobé záväzky	473,96	325,23
Krátkodobé záväzky	3 491,06	6 419,55
Bankové úvery a výpomoci	40 000,00	33 000,00
Časové rozlíšenie	232 439,10	204 189,83

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023

Stav záväzkov k 31.12.2023

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2023 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	335,50	335,50	0,00
- zamestnancom	3 782,28	3 782,28	0,00
- poisťovniam	2 132,15	2 132,15	0,00
- daňovému úradu	169,62	169,62	0,00
- štátnemu rozpočtu	201 088,00	201 088,00	0,00
- bankám	33 000,00	33 000,00	0,00
- štátnym fondom	0,00	0,00	0,00
- ostatné záväzky	325,23	325,23	0,00
Záväzky spolu k 31.12.2022	240 832,78	240 832,78	0,00

Stav úverov a návratných finančných výpomocí (NFV) k 31.12.2023

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2023	Ročná splátka úrokov za rok 2023	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2023	Rok splatnosti
Prima banka a.s.	Municipálny úver		31 000,00	1 509,86	33 000,00	2029

Obec podpísala s Prima bankou Slovensko, a. s., zmluvu na municipálny úver, ktorý môže čerpať v prípade potreby, platnosť zmluvy je do 2029.

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	106 490,89
- bežné príjmy RO	0,00
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022* (Zdroj FIN 1-12, 1.časť obec+RO)	106 490,89
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)	33 000,00
- 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	0,00

- (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj DU, stĺ.4 ; FIN 4-04, stĺ.9, r.45)	
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB - (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj SFRB, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.11, r.45; poznámky tab.č.15, r.07)	0,00
- 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 pôžičiek od subjektov VS napr. z MF SR - (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj NFV, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.15, r.45)	0,00
- zostatok istiny z 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 : Poznámky IÚZ tab.č.15 r.06; 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	0,00
Celková suma dlhu obce podľa §17/7 k 31.12.2023 (zdroj : Poznámky IÚZ tab.č.15 r.01)	33 000,00
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; poznámky, tab.č.15, r.07)	0,00
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ (zdroj : Poznámky IÚZ tab.č.15 r.08; FIN 6-04, r.8)	0,00
- 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
- z pôžičky z Audiovizuálneho fondu (zdroj : Poznámky IÚZ tab.č.15 r.06; FIN 6-04, r.6)	0,00
- z pôžičky z Fondu na podporu umenia (zdroj : FIN 6-04, r.7)	0,00
- z úverov	0,00
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	0,00
Celková suma dlhu obce upravená podľa §17/8 k 31.12.2023**	33 000,00

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)
33 000,00	106 490,89	30,99 %

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	106 490,89
- bežné príjmy RO	-
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022* (Zdroj FIN 1-12, 1.časť obec+RO)	106 490,89
Bežné príjmy obce a RO znížené/upravené o účelovo určené:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	140,78
- dotácie zo ŠR	10 890,60
- dotácie z MF SR ...	0,00
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	0,00
- účelovo určené peňažné dary	0,00
- dotácie zo zahraničia	0,00
- dotácie z Eurofondov	0,00

- príjmy podľa osobitných predpisov	0,00
-	0,00
Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené, o ktoré sa znižujú bežné príjmy k 31.12.2022 (Zdroj FIN 1-12, 1.časť obec + RO)	11 031,38
Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022	95 459,51
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	21 000,00
- 821005 splátka istiny z dlhodobého bankového úveru	0,00
- 821007 splátka istiny z dlhodobého úveru ŠFRB (ostatné subjekty verejnej správy)	0,00
- 821009 splátka istiny z dlhodobého dodávateľského úveru	0,00
- 651002 splátka úrokov z bankového úveru	1 509,86
- 651003 splátka úrokov z úveru ŠFRB (ostatné subjekty verejnej správy)	0,00
- 651004 splátka úrokov z dodávateľských úverov (ostatní veritelia)	0,00
Celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2023	22 509,86

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)
22 509,86	95 459,51	23,58

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

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

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

Obec v roku 2023 poskytla dotáciu v súlade so VZN č. 2/2006 o dotáciách právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov
Mesto Spišská Stará Ves – pokrytie bežných výdavkov činnosti CVČ	836,00	836,00
Mesto Spišská Stará Ves – pokrytie bežných výdavkov zdravotného strediska	256,00	256,00

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nemá podnikateľskú činnosť.

11. 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 poskytnú finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Obec nemá zriadenú žiadnu rozpočtovú a 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 -
Ministerstvo vnútra SR OÚKežmarok	Register adries – bežné výdavky	19,60	19,60	0,00
Ministerstvo vnútra SR OÚKežmarok	Hlásenie pobytu občanov a registra obyvateľstva – bežné výdavky	84,48	84,48	0,00
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	Zabezpečenie mater-technic vybavenia DHZO - bežné výdavky	1 400,00	1 400,00	0,00
Ministerstvo dopravy SR	Miestne a účelové komunikácie – bežné výdavky	11,06	11,06	0,00
Ministerstvo ŽP SR OÚ Prešov	Životné prostredie – bežné výdavky	28,33	28,33	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Voľby do NRSR 2023 – bežné výdavky	1 114,11	966,89	147,22
Ministerstvo vnútra SR	Referendum 2023 – bežné výdavky	340,00	191,92	148,08
Ministerstvo financií SR	Na zmiernenie negatívneho dopadu inflácie - bežné výdavky	2 336,54	2 336,54	0,00
Ministerstvo financií SR	FAST CARE pomoc – bežné výdavky	10 400,00	10 400,00	0,00
Ministerstvo financií SR	Dofinancovanie samospráv – bežné výdavky	2 596,16	2 596,16	0,00

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

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 -
Environmentálny fond	Vodovod a kanalizácia v obci Lechnica – dokončenie – kapitálové výdavky	194 829,00	0,00	194 829,0

Environmentálny fond	Nákup techniky pre údržbu verejnej zelene v obci Lechnica – kapitálové výdavky	6 259,00	0,00	6 259,00
----------------------	--	----------	------	----------

d) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí](#)

Obec nezískala žiadne finančné prostriedky v roku 2023 od inej obci.

e) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC](#)

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Prešovský samosprávny kraj	5 000,00	5 000,00	0,00

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

Obecné zastupiteľstvo v zmysle § 4 ods. 5 novely zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy rozhodlo o neuplatňovaní programu obce (programový rozpočet). Uvedené bolo prijaté uznesením č. 3/2014 dňa 30. 4. 2014.

Príloha č.1:

Druh	Func.kl.	Položka	Názov	Schválený	Upravený	Čerpanie	Plnenie v %
Príjmy			Bežný rozpočet				
		111	Daň z príjmov FO	73 000,00	75 084,12	75 084,12	100,00%
		121	Daň z nehnuteľnosti	13 400,00	14 576,15	14 014,01	96,14%
		133	Dane za špecifické služby	10 650,00	12 968,87	12 908,39	99,53%
		211	Dividendy	70,00	130,10	130,10	100,00%
		212	Príjmy z vlastníctva	1 840,00	2 250,00	2 176,50	96,73%
		221	Administratívne poplatky	1 000,00	1 000,00	633,00	63,30%
		223	Poplatky a platby z predaja služieb	4 240,00	4 321,00	3 958,68	91,61%
		312	Transfer v rámci verejnej správy	140,00	19 027,27	19 027,27	100,00%
			Bežný rozpočet spolu	104 340,00	129 357,51	127 932,07	98,90%
			Kapitálový rozpočet				
		322	Transfer v rámci verejnej správy	0,00	206 088,00	206 088,00	100,00%
			Kapitálový rozpočet spolu	0,00	206 088,00	206 088,00	100,00%
			Finančné operácie				
		453	Prostriedky z predch.rok.	0,00	674,57	674,57	100,00%
		513	Bankové úvery-Krátkodobé	0,00	24 000,00	24 000,00	100,00%
			Finančné operácie spolu	0,00	24 674,57	24 674,57	100,00%
Spolu príjmy				104 340,00	360 120,08	358 694,64	99,60%
Výdaje			Bežný rozpočet				
	01.1.1	610	Mzdy, platy	25 712,00	30 322,08	30 193,58	99,58%
	01.1.1	620	Poistné a príspevky do poisťovní	11 975,00	11 474,53	11 146,23	97,14%
	01.1.1	630	Tovary a služby	24 372,00	27 587,63	25 005,86	90,64%
	01.1.1	640	Bežné transfery	1 500,00	2 552,00	2 550,85	99,95%
	01.1.1		Výkonné a zákonodarné orgány	63 559,00	71 936,24	68 896,52	95,77%
	01.1.2	630	Tovary a služby	250,00	682,53	682,53	100,00%
	01.1.2		Finančné a rozpočtové záležitosti	250,00	682,53	682,53	100,00%
	01.6.0	610	Mzdy, platy	0,00	60,00	60,00	100,00%
	01.6.0	620	Poistné a príspevky do poisťovní	0,00	25,58	25,58	100,00%
	01.6.0	630	Tovary a služby	0,00	2 043,10	2 043,10	100,00%
	01.6.0		Všeobecné verejné služby inde nešpecifikované	0,00	2 128,68	2 128,68	100,00%
	01.7.0	650	Splácanie úrokov a ostatné plnenie	490,00	1 759,86	1 752,15	99,56%
	01.7.0		Transakcie verejného dlhu	490,00	1 759,86	1 752,15	99,56%
	02.2.0	630	Tovary a služby	0,00	300,00	300,00	100,00%
	02.2.0		Civilná ochrana	0,00	300,00	300,00	100,00%
	03.2.0	630	Tovary a služby	1 520,00	4 453,78	1 988,14	44,64%
	03.2.0		Ochrana pred požiarimi	1 520,00	4 453,78	1 988,14	44,64%
	04.5.1	630	Tovary a služby	700,00	900,00	888,00	98,67%
	04.5.1		Cestná doprava	700,00	900,00	888,00	98,67%
	05.1.0	630	Tovary a služby	3 700,00	4 696,99	3 971,93	84,56%
	05.1.0		Nakladanie s odpadmi	3 700,00	4 696,99	3 971,93	84,56%
	05.2.0	630	Tovary a služby	1 200,00	1 450,00	1 147,99	79,17%
	05.2.0		Nakladanie s odpadovými vodami	1 200,00	1 450,00	1 147,99	79,17%
	06.2.0	610	Mzdy, platy	0,00	480,00	480,00	100,00%
	06.2.0	620	Poistné a príspevky do poisťovní	0,00	58,00	58,00	100,00%
	06.2.0	630	Tovary a služby	0,00	1 595,00	1 591,92	99,81%
	06.2.0		Rozvoj obcí	0,00	2 133,00	2 129,92	99,86%
	06.4.0	630	Tovary a služby	1 600,00	1 600,00	1 078,35	67,40%
	06.4.0		Verejné osvetlenie	1 600,00	1 600,00	1 078,35	67,40%
	08.2.0	630	Tovary a služby	1 200,00	300,00	38,40	12,80%
	08.2.0		Kultúrne služby	1 200,00	300,00	38,40	12,80%
			Bežný rozpočet spolu	74 219,00	92 341,08	85 002,61	92,05%

Kapitálový rozpočet							
	01.1.1	710	Obstaranie kap. aktív	18 000,00	970,00	0,00	0,00%
	01.1.1		Výkonné a zákonodarné orgány	18 000,00	970,00	970,00	100,00%
	03.2.0	710	Obstaranie kap. aktív	7 121,00	7 121,00	5 744,05	80,66%
	03.2.0		Ochrana pred požiarimi	7 121,00	7 121,00	5 744,05	80,66%
	05.2.0	710	Obstaranie kap. aktív	0,00	196 829,00	0,00	0,00%
	05.2.0		Nakladanie s odpadovými vodami	0,00	196 829,00	0,00	0,00%
	06.2.0	710	Obstaranie kap. aktív	0,00	6 259,00	0,00	0,00%
	06.2.0		Rozvoj obcí	0,00	6 259,00	0,00	0,00%
	08.2.0	710	Obstaranie kap. aktív	0,00	13 100,00	13 098,80	99,99%
	08.2.0		Kultúrne služby	0,00	13 100,00	13 098,80	99,99%
	09.1.1	710	Obstaranie kap. aktív	0,00	12 500,00	12 471,36	99,77%
	09.1.1		Predškolská výchova	0,00	12 500,00	12 471,36	99,77%
*2			Kapitálový rozpočet spolu	25 121,00	236 779,00	32 284,21	13,63%
3			Finančné operácie				
	01.1.1	821	Z bankových úverov krátkodobých	0,00	7 000,00	7 000,00	100,00%
	01.1.1		Výkonné a zákonodarné orgány	0,00	7 000,00	7 000,00	100,00%
	04.5.1	821	Z bank.úverov krátkodob.	5 000,00	24 000,00	24 000,00	100,00%
	04.5.1		Cestná doprava	5 000,00	24 000,00	24 000,00	100,00%
*3			Finančné operácie spolu	5 000,00	31 000,00	31 000,00	100,00%
Spolu výdavky				104 340,00	360 120,08	148 286,82	41,18%