Záverečný účet Obce Mníšek nad Hnilcom

za rok 2023

Predkladá : Andrašková Stanislava
Spracoval: Andrašková Stanislava

V Mníšku nad Hnilcom, dňa 05.06.2024

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 09.06.2024
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 09.06.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 09.06.2024

Záverečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Mníšku nad Hnilcom, dňa 24.06.2024, uznesením č. 319/2024

Schválený záverečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 25.06.2024
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 25.06.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 25.06.2024

Záverečný účet obce za rok 2023

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2023
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023
5. Tvorba a použitie peňažných fondov.
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

Záverečný účet obce za rok 2023

1. Rozpočet obce na rok 2023

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2023.
Obec zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 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 12.12.2022 uznesením č. 15/2022
Rozpočet bol zmenený rozpočtovým opatrením 2x.

- Prvá zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 1/2023 starostom obce dňa 01.12.2023
- Druhá zmena vykonaná rozpočtovým opatrením č. 2/2023 zamestnancom obce dňa 01.1.2.2023

Rozpočet obce k 31.12.2023

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov/ čerpanie výdavkov k 31.12.2023	% plnenia príjmov/ % čerpania výdavkov
Príjmy celkom	**2.057.470,-**	**2.307.373,50**	**2.337.863,52**	**101,32**
z toho :				
Bežné príjmy	1.962.830,-	2.279.771,50	2.296.907,93	100,75
Kapitálové príjmy	0,-	1.820,-	2.006,-	110,22
Finančné príjmy	70.000,-	1.142,-	1.141,77	99,98
Príjmy RO s právnou subjektivitou	24.640,-	24.640,-	37.579,29	152,51
Finančné príjmy	0,-	0,-	228,53	0
Výdavky celkom	**2.057.470,-**	**2.307.373,50**	**2.219.604,43**	**96,20**
z toho :				
Bežné výdavky	956.480,-	1.157.790,90	968.498,54	83,65
Kapitálové výdavky	167.990,-	201.782,60	172.898,83	85,69
Finančné výdavky	21.000,-	35.800,-	35.316,59	98,65
Výdavky RO s právnou subjektivitou	912.000,-	912.000,-	1.042.890,47	114,35
Rozpočtové hospodárenie obce	**0,-**	**0,-**	**118.259,09**	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
2.032.830,-	2.282.733,50	2.300.055,70	100,76

Z rozpočtovaných celkových príjmov 2.282.733,50 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 2.300.055,70 EUR, čo predstavuje 100,76 % plnenie.

A. Príjmy obce

1. Bežné príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1.962.830,-	2.279.771,50	2.296.907,93	100,75

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1.962.830,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 2.279.771,50 EUR, čo predstavuje 100,75 % plnenie.

a) daňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1.962.830,-	2.279.771,50	2.296.907,93	100,75

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve
Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 760.686,- EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 760.686,30 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.
V roku 2023 výška výnosu dane z príjmov bola zvýšená o 5,299 % čo predstavuje sumu 40.315,42 EUR.

Daň z nehnuteľností
Z rozpočtovaných 28.856,90 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 28.905,57 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,17%. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 17.690,52 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 10.946,15 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 268,90 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 27.602,13 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 1.002,19 EUR. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 9.446,03 EUR.

Daň za psa 1.110,- EUR
Daň za ubytovanie 82,80 EUR
Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 31.088,13 EUR

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
155.200,-	138.030,30	155.107,19	112,37

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku
Z rozpočtovaných 116.856,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 132.590,88 EUR, čo je 113,47% plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 93.685,31 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 38.895,57 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby
Administratívne poplatky - správne poplatky:
Z rozpočtovaných 18.011,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 19.353,02 EUR, čo je 107,45% plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
155,-	3.163,30	3.163,29	100

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 3.163,30 EUR, bol skutočný príjem vo výške 3.163,29 EUR, čo predstavuje 100% plnenie.
Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov, z vratiek a refundácie.

d) prijaté bežné granty a transfery:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1.029.780,-	1.319.927,50	1.319.927,94	100

Z rozpočtovaných bežných grantov a transferov 1.319.927,50 EUR bol skutočný príjem vo výške 1.319.927,94 EUR, čo predstavuje 100% plnenie.

Prijaté bežné granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Dobrovoľná požiarna ochrana SR, Bratislava	7.000,-	Zabezpečenie materiálno-technického vybavenia, odborná príprava členov a zabezpečenie servisu DHZO
Ministerstvo vnútra SR	504,-	Použitie dýchacie prístroja-náhrada nákladov
Ministerstvo vnútra SR	2.558,71	matrika
Ministerstvo vnútra SR	50.030,12	MOaPS
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny	20.618,37	Uchádzači o zamestnanie
Okresný úrad – odbor školstva	20.425,-	Činnosť MŠ-predškoláci
Nórsky finančný mechanizmus	16.378,-	Nórske fondy
Environmentálny fond	2.780,38	Odpadové hospodárstvo
Okresný úrad – odbor školstva	902.851,71	Činnosť ZŠ
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny	152.919,62	PnD 26.640,- sociálne dávky 37.347,92 strava 86.796,50 školské potreby 1.975,40, dopravné 159,80
	1.000,-	Prax Jakub Žiga
Ministerstvo vnútra	18,-	Register adries
Ministerstvo vnútra	603,90	Register obyvateľov
Stavebný úrad	14.779,29	Činnosť Spoločného SÚ
Ministerstvo vnútra SR	76.708,46	TSP a ATSP
Ministerstvo vnútra SR	80,46	Vojnové hroby
Ministerstvo vnútra SR	202,51	Výkon št. správy na úseku ŽP
Okresný úrad, Spišská Nová Ves	340,-	Referendum
Okresný úrad, Spišská Nová Ves	1.114,90	Voľby
Obce SSU	36.376,08	Spoločný stavebný úrad-činnosť
Ministerstvo financií SR	18.558,47	
Ministerstvo financií SR	16.702,62	Negatívne dôsledky
Ministerstvo hospodárstva SR	2.875,66	Energošeky

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

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
0,-	1.820,-	2.006,-	110,22

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 1.820,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 2.006,- EUR, čo predstavuje 110,22 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív:
Z rozpočtovaných 1.820,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1.820,- EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté kapitálové granty a transfery:
Z rozpočtovaných 0,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 0,- EUR, čo predstavuje 0 % plnenie.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
0,-	0,-	0,-	0,-

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
70.000,-	1.142,-	1.141.77	99,98

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 1.142,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1.141.77 EUR, čo predstavuje 99,98 % plnenie.

B. Príjmy rozpočtových organizácií

Bežné príjmy:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	24 640,00	24640,00	37 807,82	153,44

Z rozpočtovaných bežných príjmov 24 640,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 37 807,82 EUR, čo predstavuje 153,44 % plnenie.

Príjmové finančné operácie:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	0,-	0,-	228,53	0

V roku 2023 boli v rozpočte rozpočtových organizácií použité:
- nevyčerpané prostriedky z dopravného v sume 10,40 EUR
- nevyčerpané prostriedky zo školského stravovania v sume 218,13 EUR

v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
1.145.470,-	1.395.373,50	1.176.713,96	84,33

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1.395.373,50 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 1.176.713,96 EUR, čo predstavuje 84,33% 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	467.532,-	500.523,98	407287,70	81,37
0112	8.143,-	13.254,60	13252,85	99,99
0133	2,980,-	3.014,30	3013,45	99,97
0160	0,-	1.717,66	1716,85	99,95
0170	2.220,-	3.352,-	3152,43	94,05
0320	26.190,-	34.191,-	27159,33	79,43
0412	1.150,-	28.609,60	28597,48	99,96
0451	37,000,-	35.487,-	10147,24	28,59
0510	42.170,-	50.534,50	50533,34	100
0520	900,-	0,-	0,-	0
0610	16.790,-	32.382,-	29376,47	90,72
0620	2.800,-	1.027,70	1027,70	100
0630	31.590,-	29.522,55	6650,61	22,53
0640	9.800,-	9.800,-	6729,34	68,67
0721	6.400,-	18.337,-	16336,56	89,09
0810	10.750,-	20.591,43	19563,66	95,01
0820	3.702,-	9.939,10	9744,95	98,05
0830	575,-	417,-	415,80	99,71
0840	0,-	2.217,80	2217,79	100
09111	86.690,-	104.221,88	100719,96	96,64
09121	13.800,-	14.782,80	2190,22	14,82
0950	115.548,-	140.924,-	129279,72	91,74
1020	28.750,-	34.674,-	31011,52	89,44
1070	41.000,-	68.269,-	68373,57	100,15

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 1.157.790,90 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 968.498,54 EUR, čo predstavuje 83,65% 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 407.421,40 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 380.554,46 EUR, čo je 93,41% čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, Spoločného

stavebného úradu, opatrovateľskej služby, TSP, MOaPS a pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov.

b) Poistné a príspevok do poisťovní:
Z rozpočtovaných výdavkov 151.221,81 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 138.600,49 EUR, čo je 91,65% čerpanie.

c) Tovary a služby:
Z rozpočtovaných výdavkov 493.926,69 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 345.566,78 EUR, čo je 69,96 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery
Z rozpočtovaných výdavkov 101.921,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 100.675,58 EUR, čo predstavuje 98,78 % čerpanie.

e) Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami:
Z rozpočtovaných výdavkov 3.300,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 3.101,23 EUR, čo predstavuje 93,98 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
0111		729,60	729,60	100
0320		3.822,-	3.822,-	100
0630	107.990,-	107.990,-	91.320,41	84,56
09111	60.000,-	65.410,-	53.196,12	81,33
09121	0,-	23.831,-	23.860,70	100

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 201.782,60 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 172.898,83 EUR, čo predstavuje 85,69% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek kapitálového rozpočtu:
a) Výstavba vodovodu
Z rozpočtovaných 107.990,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 91.320,41 EUR, čo predstavuje 84,56% čerpanie.
b) Výstavba MŠ 96 detí
Z rozpočtovaných 65.410,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 53.196,12 EUR, čo predstavuje 81,33% čerpanie.
c) Polyfunkčné ihrisko pri ZŠ
Z rozpočtovaných 23.831,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 23.830,70 EUR, čo predstavuje 100% čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie finanč. výdavkov	% čerpania fin.výdavkov k rozpočtu po zmenách
0170	2.400,-	3.300,-	3.101,23	93,98

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 3.300,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 3.101,23 EUR, čo predstavuje 93,98% čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 3.101,23 EUR, čo predstavuje 93,98 %.

B. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou

Bežné výdavky:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	759.398,00	767.203,00	852.147,04	
ŠJ	88.305,00	81.860,00	107.228,17	
Centrum voľného času	12.930,00	12.600,00	25.999,30	
ŠKD	17.325,00	16.295,00	8.728,05	
MPC	27.860,00	27.860,00	37.160,91	
MŠ	6.182,00	6.182,00	11.627,00	

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 912.000,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 1.042.890,47 EUR, čo predstavuje 114,35 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	**Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR**
Bežné príjmy spolu	**2.334.487,22**
z toho : bežné príjmy obce	*2.296.907,93*
bežné príjmy RO	*37.579,29*
Bežné výdavky spolu	**2.011.389,01**
z toho : bežné výdavky obce	*968.498,54*
bežné výdavky RO	*1.042.890,47*
Bežný rozpočet	**323.098,21**
Kapitálové príjmy spolu	**2.006,-**
z toho : kapitálové príjmy obce	*2.006,-*
kapitálové príjmy RO	*0,00*
Kapitálové výdavky spolu	**172.898,83**
z toho : kapitálové výdavky obce	*172.898,83*
kapitálové výdavky RO	*0,00*
Kapitálový rozpočet	-170.892,83
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	**152.205,38**
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ	51.289,16
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	**99.731,46**
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov - finančné zábezpeky školskej jedálne - finančné zábezpeky na nájomné - napr. bytovky ŠFRB - finančné zábezpeky na verejné obstarávanie	*1.300,30* *0,00* *70,00* *0,00*
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov - finančné zábezpeky školskej jedálne - finančné zábezpeky na nájomné - napr. bytovky ŠFRB - finančné zábezpeky na verejné obstarávanie	*35.316,59* *0,00* *0,00* *0,00*
Rozdiel finančných operácií	**-34.016,29**
PRÍJMY SPOLU	2.337.793,52
VÝDAVKY SPOLU	2.219.604,43
Rozpočtové hospodárenie obce	**118.189,09**
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ	51.289,16
Úprava hospodárenia o nevyčerpaný úver	0,00
Upravené rozpočtové hospodárenie obce	**66.899,93**

Prebytok rozpočtu v sume 118.189,09 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, **upravený** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR a podľa osobitných predpisov v sume 51.289,16 EUR navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu ***32.883,64 EUR***
- na vysporiadanie zostatku finančných operácií ***34.016,29 EUR***

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

a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume **21.063,80 EUR**, a to na :
- prenesený výkon v oblasti školstva v sume 21.051,- EUR
- dopravné pre deti ZŠ v sume 12,80 EUR

b) nevyčerpané prostriedky **školského stravovania na stravné a réžiu** podľa ustanovenia §140-141 zákona č.245/2008 Z.z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v sume **30.099,50 EUR**

c) nevyčerpané prostriedky **potravinový účet Školská jedáleň** v sume **6,10 EUR**

d) výdavkový rozpočtový účet ZŠ **119,76 EUR**

Schodok finančných operácií v sume -34.016,29 EUR podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov navrhujeme vysporiadať z prebytku

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške:

32.883,64 EUR.

5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov podľa osobitných predpisov. Informácia o výške výnosu z poplatku za rozvoj.

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	0,-
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	0,-
- z finančných operácií	0,-
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. zo dňa ..... obstaranie ..... - uznesenie č. zo dňa ..... obstaranie	0,-
- krytie schodku rozpočtu	
KZ k 31.12.2023	0,-

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 EUR
ZS k 1.1.2023	118,23
Prírastky - povinný prídel - %	3.744,48
Úbytky - závodné stravovanie	3.162,24
- regeneráciu PS, dopravu	
KZ k 31.12.2023	700,47

Fond prevádzky, údržby a opráv
Obec vytvára fond prevádzky, údržby a opráv v zmysle ustanovenia § 18 zákona č.443/2010 Z.z. v z.n.p.. O použití fondu prevádzky, údržby a opráv rozhoduje obecné zastupiteľstvo v súlade s vnútorným predpisom na použitie fondu prevádzky, údržby a opráv.

Fond prevádzky, údržby a opráv	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	0,-
Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	6.012,-
Úbytky - použitie fondu : - na opravu, materiál, spotrebiče, revízie	6.012,-
KZ k 31.12.2023	0,-

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	11.059.340,98	11.179.522,52
Neobežný majetok spolu	10.351.471,85	10.362.335,33
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	10.570,-	9.734,-
Dlhodobý hmotný majetok	10.082.084,35	10.093.783,83
Dlhodobý finančný majetok	258.817,50	258.817,50
Obežný majetok spolu	706.417,32	813.517,44
z toho :		
Zásoby	1.717,92	1.992,24
Zúčtovanie medzi subjektami VS	604.225,86	581.986,31
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	32.590,88	53.584,09
Finančné účty	67.882,66	175.954,80
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	1.451,81	3.669,75

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	11.059.340,98	11.179.522,52
Vlastné imanie	7.989.363,19	8.208.401,71
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	7.989.363,19	8.208.401,71
Záväzky	255.200,28	263.839,27
z toho :		
Rezervy	2.760,-	2.700,-
Zúčtovanie medzi subjektami VS	13.910,57	51.163,30
Dlhodobé záväzky	141.199,26	131.381,28
Krátkodobé záväzky	71.730,45	78.594,69
Bankové úvery a výpomoci	25.600,-	0,-
Časové rozlíšenie	2.814.777,51	2.707.281,54

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	**20.265,48**	**19.419,48**	**846,-**
- zamestnancom	**16.785,74**	**16.785,74**	
- poisťovniam	**15.634,32**	**15.634,32**	
- daňovému úradu	**2.788,08**	**2.788,08**	
- štátnemu rozpočtu	**0,-**	**0,-**	
- bankám	**0,-**	**0,-**	
- štátnym fondom	**141.129,97**	**141.129,97**	
- ostatné záväzky	**4.073,71**	**4.073,71**	
Záväzky spolu k 31.12.2023	**200.677,30**	**199.831,30**	**846,-**

Stav úverov a návratných finančných výpomocí (NFV) k 31.12.2023

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru/NFV	Ročná splátka istiny za rok 2023	Ročná splátka úrokov za rok 2023	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2023	Rok splatnosti
ŠFRB	Výstavba 9 BJ	216.822,68	7.456,95	982,26	92.860,48	r. 2035
ŠFRB	Výstavba 15 BJ	89.623,58	2.981,32	505,70	51.223,27	r. 2038

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.

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

a) Východiskové údaje z FIN 1 - 12 za rok 2022:

Bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1 - 12 k 31.12.2022:	Suma v Eur
Bežné príjmy obec	1 958 874,93
Bežné príjmy RO	24 643,67
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022	**1 983 518,60**
Bežné príjmy obce a RO znížené/upravené o bežné granty a transfery a príjmy podľa osobitných predpisov:	
- dotácie napr. RK 312001, 312012, 312007, 312008...	-1 028 767,20
- prostriedky EÚ	0,00
Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022	**954 751,40**

b) Východiskové údaje z hlavnej knihy, súvahy, FIN 5-04, FIN 6-04 k 31.12.2023:

2. Do celkovej sumy dlhu obce sa nezapočítavajú záväzky obce podľa § 17/8 zákona č.583/2004 Z.z.k 31.12.2023	Suma v Eur
Celkova suma dlhu obce (zostatok istiny bez úrokov) k 31.12.2023 spolu	**141 129,97**
Do celkovej sumy dlhu sa nezapočítavajú záväzky na účte:	
231 BÚ zostatok istiny z KBÚ na predfinancovanie projektov EÚ	0,00
461 BÚ zostatok istiny z DBÚ na predfinancovanie projektov EÚ	0,00
479 ŠFRB zostatok istiny z úverov zo ŠFRB	-141 129,97
Celková suma dlhu obce upravená podľa §17/8 zákona č.583/2004 Z.z. k 31.12.2023	**0,00**

c) Výpočet dlhu obce podľa § 17/6 zákona č.583/2004 Z.z.:

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	954 751,40
Celková suma dlhu obce upravená podľa §17/8 zákona č.583/2004 Z.z. k 31.12.2023	0,00
Dlh obce v % k 31.12.2023 - pravidlo 60%*	**0,00%**

* Pomer dlhu k BP v % = celková suma dlhu obce / úhrn bežných príjmov za predchádzajúci rozpočtový rok x 100

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

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

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
Suma splátok istiny a úrokov z FIN 1 - 12 k 31.12.2023 - Kategória 820 a 650:	
- 821004 splátka istiny z krátkodobého bankového úveru	25 600,00
- 821005 splátka istiny z dlhodobého bankového úveru	0,00
- 821007 splátka istiny z dlhodobého úveru ŠFRB	9 716,59
- 821007 splátka istiny z dlhodobej NFV xxx	0,00
- 821007 splátka istiny z dlhodobých ostatných úverov pôžičiek a NFV	0,00
- 821....	0,00
Spolu splátky istiny - Kategória 820	35 316,59
- 651002 splátka úrokov z bankových úverov	1 487,96
- 651003 splátka úrokov z úverov ŠFRB	1 613,27
- 651003 splátka úrokov z úverov/pôžičiek/NFV od ostatných subjektov verejnej správy	
- 651....	0,00
Spolu splátky úrokov - Kategória 650	3 101,23
Celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2023	**38 417,82**
- suma jednorazového predčasného splatenia - istina	0,00
- suma jednorazového predčasného splatenia - úroky	0,00
Upravená celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2023	**38 417,82**

c2) Výpočet dlhu obce k 31.12.2023 podľa § 17/6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z.	Suma v Eur
Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022	954 751,40
Upravená celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2023	38 417,82
Dlhová služba obce v % k 31.12.2023 - pravidlo 25%**	**4,02%**

**Pomer dlhovej služby k upraveným BP v % = celková suma splátok istiny a úrokov / úhrn upravených bežných príjmov za predchádzajúci rozpočtový rok x 100

Poznámka: jednorázové predčasné splatenie istiny sa podľa § 17 ods. 8 zákona č.583/2004 Z.z. do sumy splátok nezapočítava

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

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. 16/2011 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Príjemca dotácie a účelové určenie dotácie - bežné výdavky na ..... - kapitálové výdavky na .... - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
SZZP, Mníšek nad Hnilcom	200,-	200,-	0,-
Jednota dôchodcov	**300,-**	**300,-**	**0,-**
Telovýchovná jednota	**4.200,-**	**4.200,-**	**0,-**
Múzeum Spiša	**200,-**	**200,-**	**0,-**

K 31.12.2023 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 16/2011 o dotáciách.

7. Finančné usporiadanie vzťahov voči

a) zriadeným a založeným právnickým osobám
b) štátnemu rozpočtu
c) štátnym fondom
d) rozpočtom iných obcí
e) rozpočtom VÚC

V súlade s ustanovením § 16 ods.2 zákona č.583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov má obec finančne usporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytli finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

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

- **prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
ŠJ	52 238,00	52 238,00	
ŠKD	4 536,00	4 536,00	
CVČ	26 752,00	23 052,00	3 700,00
MŠ	11 627,00	11 627,00	
Vlastné prostriedky:			
ŠKD	115,00	115,00	
Réžia ZŠ dospelý	10 205,28	10 205,28	
Réžia MŠ dospelý	1 694,18	1 694,18	
Réžia ZŠ+MŠ deti	2 697,14	2 697,14	
Stravníci	12 662,41	12 662,41	
Spolu:	122 527,01	118 827,01	3 700,00

- **prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Normatívne prostriedky	813 935,00	792 884,00	21 051,00
Dopravné	157,40	144,60	12,80
Asistent učiteľa	21 564,00	21 564,00	
Príspevok na žiakov SZP	11 900,00	11 900,00	
Príspevok na Špecifiká	4 660,00	4 660,00	
Vzdelávacie poukazy	4 352,00	4 352,00	
Edukačné publikácie	5 977,00	5 977,00	
Odchodné	2 400,00	2 400,00	
Príspevok na školu v prírode	2 550,00	2 550,00	
Školské potreby	1 842,60	1 842,60	
Dotácia na stravovanie ŠJ	56 697,00	26 597,50	30 099,50
MPC	35 513,71	35 513,71	
Spolu:	961 548,71	910 385,41	51 163,30

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, ... - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
OU-odbor kríz.riad.	CO-mzda skladníka CO	144,83	144,83	0,-
DPO SR	DHZ-bežné výdavky	7.000,-	7.000,-	0,-
Ministerstvo vnútra	Starostlivosť o ŽP-bežné výd.	202,51	202,51	0,-
ÚPSVaR	Dopravné – bežné výdavky	159,80	157,40	12,80
ÚPSVaR	Stravné – bežné výdavky	86.796,50	69.525,40	30.099,50
ÚPSVaR	Školské potreby-bežné výdavky	1.975,40	1.975,40	0,-
OÚ SNV	Matrika – bežné výdavky	2.558,71	2.558,71	0,-
OÚ SNV	Register obyvateľov-bežné výd.	603,90	603,90	0,-
OÚ SNV	Register adries-bežné výdavky	18,-	18,-	0,-
OÚ-odbor školstva	MŠ-bežné výdavky	20.425,-	20.425,-	0,-
OÚ-organiz. odbor	Vojnové hroby-bežné výdavky	80,46	80,46	0,-
OÚ-odbor školstva	ZŠ-bežné výdavky	881.800,71	902.851,71	21.051,-
Ministerstvo vnútra	TSP, ATSP-bežné výdavky	76.708,46	76.708,46	0,-
Ministerstvo vnútra	MOPS-bežné výdavky	50.030,12	50.030,12	0,-
MD a výstavby	Stavebný úrad – bežné výdavky	14.779,29	14.779,29	0,-
OÚ SNV	Voľby	188,59	188,59	0,-
ÚPSVaR, SNV	Aktivačná činnosť PUPN	30.862,56	30.862,56	0,-
Environmentálny fond	Odpadové hospodárstvo	2.780,38	2.780,38	0,-
Ministerstvo vnútra SR	Výstavba MŠ 96 detí-kap. vyd.	0,-	0,-	0,-
	Dýchací prístroj	504,-	504,-	0,-
Nórsky fin.mech.	Polyfunkčné ihrisko ZŠ	16.378,-	16.378,-	0,-

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

Obec	Suma prijatých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Helcmanovce	5.700,-	7510,15	1.810,15
Henclová	569,34	569,34	0,-
Kojšov	4.409,58	4.409,58	0,-
Smolnícka Huta	2.921,21	2.921,21	0,-
Smolník	5.491,56	5.491,56	0,-
Stará Voda	900,-	1.177,94	277,94
Švedlár	7.330,-	10.830,34	3.500,34
Úhorná	685,84	685,84	0,-
Veľký Folkmar	4.822,70	4.822,70	0,-
Závadka	3.545,85	3.545,85	0,-

8. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2023.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2023.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad.**

1. Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške **32.883,64 EUR.**
2. Obecné zastupiteľstvo **berie na vedomie** prebytok rozpočtového hospodárenia vo výške **118.189,09 EUR.**