

**ZÁVEREČNÝ ÚČET
OBCE L'UBOVEC
ZA ROK 2023**

V L'ubovci, apríl 2024

**Starostka obce:
Mgr. Jozefína ŠTOFANOVÁ**

**Spracovala:
Ing. Miroslava VAŠKOVÁ**

Organizácia a personalistika

Obec Ľubovec je samostatný právny subjekt, zriadený zo zákona.

Volenými orgánmi obce je obecné zastupiteľstvo (zložené z 5 poslancov), starostka obce a obecná kontrolórka. Starostka obce je zamestnaná na 100 % úväzok, obecná kontrolórka vykonávala svoju prácu na úväzok 6 %. Od júla 2022 do konca roka 2023 sme zamestnali 7 opatrovateliek – 1 na 50 % a 6 na 100 % vrámci projektu „Národný projekt – terénna opatrovateľská služba. Poslanci sú neuvolnení.

Administratívne, účtovné, mzdové, daňové, technické práce a ďalšiu agendu spracováva referát obce. Je to jedna samostatná odborná referentka na plný úväzok a jedna správkyňa inventára a budov na polovičný úväzok. Pracujú na základe uzatvorených pracovných zmlúv.

Obec zabezpečuje aj prevádzku Dobrovoľného hasičského zboru. Výdaje financuje z rozpočtu obce.

Závěrečný účet obce za rok 2023

OBSAH :

- I.** Rozpočet obce na rok 2023
- II.** Rozbor plnenia príjmov za rok 2023
- III.** Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023
- IV.** Použitie prebytku hospodárenia za rok 2023
- V.** Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu v roku 2023
- VI.** Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023
- VII.** Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023
- VIII.** Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - zriadeným a založeným právnickým osobám
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom

Závěrečný účet Obce Ľubovec za rok 2023

I. Rozpočet obce na rok 2023

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet na rok 2023.

Obec na rok 2023 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, vrátane rozpočtu Základnej školy s materskou školou Ľubovec ako rozpočtovej organizácie zriadenej obcou, bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový, kapitálový rozpočet ako schodkový a finančné operácie ako schodkový rozpočet.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa **12.12.2022** uznesením č. **9/2/2022, bod 2.**

Rozpočet bol zmenený päťkrát:

1. prvá zmena zo dňa 31.03.2023 – presunom medzi položkami
2. druhá zmena schválená dňa 30.06.2023 – uznesením č. 46/7/2023
3. tretia zmena schválená dňa 19.09.2023 - uznesením č. 54/8/2023
4. štvrtá zmena schválená dňa 11.12.2023 – uznesením č. 56/9/2023

Rozpočet obce k 31.12.2023 v celých €

Príjmy a výdavky	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	1.172.780,-	1.564.755,-
z toho :		
Bežné príjmy	977.230,-	1.003.790,-
Príjmy obce - prenesené kompetencie	181.200,-	235.340,-
Kapitálové príjmy	0,-	124.510,-
Finančné príjmy	0,-	184.600,-
Vlastné príjmy RO	14.350,-	15.745,-
Príjmové finančné operácie RO	0,-	770,-
Výdavky celkom	1.172.780,-	1.564.755,-
z toho :		
Bežné výdavky	682.855,-	781.530,-
Kapitálové výdavky	99.735,-	307.940,-
Finančné výdavky	58.840,-	75.665,-
Výdavky RO s právnou subjekt.	331.350,-	399.620,-

II. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
1.564.755,- €	1.545.262,88 €	98,75 %

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
884.900,- €	865.753,28 €	97,84 %

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 862.840,- € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 846.844,69 €, čo predstavuje plnenie na 98,15 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 13.660,- € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 10.509,49 €, čo je 76,94 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli rozpočtované v sume 8.000,- €, zinkasované 6.565,10 €; dane zo stavieb boli rozpočtované v sume 5.500,- €, zinkasované 3.793,39 €; a dane z bytov boli rozpočtované v sume 160,- €, uhradených bolo 151,- €. Obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností voči občanom za rok 2023 vrátane minulých rokov v sume 5.735,10 €.

c) Daň za psa

V roku 2023 bolo rozpočtovaných 880,- € a zinkasovaných 880,- €. K 31.12.2023 evidujeme nedoplatky na dani za psa vo výške 20,- €.

d) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 7.520,- € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 7.519,10 €, čo je 99,99 % plnenie. Ku koncu roka evidujeme pohľadávku na poplatku za KO vo výške 90,- €.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
12.625,- €	12.200,87 €	96,64 %

a) Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 1.760,- € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1.758,- €, čo je 99,89 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov (zasadačka a sála), za hrobové miesta, za prenájom Domu nádeje, za chladiarenské zariadenie.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Prevažnú časť príjmov tvoria príjmy za prevádzku verejného vodovodu, ktoré boli rozpočtované vo výške 5.000,- € a zinkasované sú v sume 4.579,60 €, čo predstavuje 91,59 %. Ku koncu roka neevidujeme žiadnu pohľadávku za spotrebu vody za rok 2023.

Administratívne poplatky - správne poplatky – sú to príjmy z overovania, z relácii v miestnom rozhlase, príjmy za rôzne stavebné povolenia, kolaudačné rozhodnutia, ohlásenia drobných stavieb, rôzne potvrdenia - z rozpočtovaných 1.950,- € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1.948,50 €, čo predstavuje 99,92 % plnenie.

V tejto časti evidujeme príjem 1.000,- € ako pokutu za porušenie podmienok pri vyhlásenej obchodnej verejnej súťaži (predaj pozemkov).

Od 20.7.2022 poskytujeme v našej obci opatrovateľské služby pre občanov, ktorí to potrebujú a o to požiadajú. V tejto položke evidujeme teda aj príjem za opatrovateľské služby od klientov vo výške 2.914,77 € z rozpočtovaných 2.915,- €, čo je 99,99 % plnenie.

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
6.135,- €	6.122,72 €	99,80 %

V tejto položke sú zahrnuté preplatky na zálohových platbách za plyn a elektrickú energiu v obci za rok 2022, zároveň príjem z náhrad z poistného plnenia (prasknuté sklo na okne). Taktiež v tejto položke evidujeme vráтку od VSD ako poskytnutú zábezpeku pred výstavbou NN prípojok na „Zadnej ceste“.

Sú tu zahrnuté platby občanov za vodovodné prípojky vo výške 1.260,- € z rozpočtovaných 1.260,- €.

Príjem vo výške 1.000,- € predstavuje prepadnutú zábezpeku pri predaji pozemkov určených na individuálnu bytovú výstavbu.

4) Bežné príjmy - prijaté granty a transfery

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
335.470,- €	335.246,46 €	99,93 %

Jednu časť v tejto položke tvorili príjmy zo štátneho rozpočtu na administratívne potreby v oblasti evidencie obyvateľstva vo výške 170,61 €, ďalšiu časť dotácia v oblasti registra adries vo výške 19,60 €.

V roku 2023 sa konalo referendum a voľby do NR SR, na ktoré sme rozpočtovali sumu 1.555,- € a na výdavky spojené s organizačno-technickým vybavením sme potrebovali sumu 1.545,47 €, vrátene odmien členom komisie.

Koncom roka 2023 sme v dvoch splátkach dostali dotáciu na zmiernenie negatívnych dôsledkov inflácie vo výške 9.961,74 €.

Od 1.8.2022 nám bol schválený projekt z ÚPSVaR – „Chyť sa svojej šance“, z ktorého sme spolufinancovali mzdu upratovačky počas 6 mesiacov, až do 1/2023. V tejto položke sme rozpočtovali sumu 1.370,- € a v roku 2023 nám bolo ešte preplatených 1.362,45 €, čo predstavuje 99,45 %.

Od 20.07.2022 sme zapojení do národného projektu „Podpora rozvoja a dostupnosti terénnej opatrovateľskej služby“ – čo vlastne znamená poskytovanie opatrovateľskej služby občanom obce. Do konca roka 2023 sme mali zamestnaných 7 opatrovateľiek. Ich Mzdové náklady sú preplácané štátom prostredníctvom Implementačnej agentúry MPSVaR. Prostriedky na to určené boli rozpočtované v sume 60.305,- € a do konca roka bolo na základe zúčtovania preplatených 60.205,46 €.

Z rozpočtu PSK sme získali 5.000,- € z projektu „Modernizácia kuchyne“, schválením predloženého projektu, na obnovu kuchyne v budove obecného úradu.

Od 1.9.2022 bol ZŠ s MŠ schválený projekt asistenta učiteľa (z Metodicko-pedagogického centra v Prešove) – preplatenie mzdových nákladov. V roku 2023 sme na asistenta rozpočtovali sumu 19.650,- € a do konca roka nám bolo na základe zúčtovania preplatených 19.627,30 €, čo predstavuje 99,88 % plnenie.

Do tejto skupiny príjmov patrí aj dotácia DHZ rozpočtovaná aj čerpaná vo výške 1.400,- €.

Ďalšia príjmová položka pozostáva z príjmov od Okresného úradu v Prešove, odbor školstva, na prenesené kompetencie obce na financovanie miezd a plátov pedagogických a nepedagogických zamestnancov ZŠ v Ľubovci, prevádzkové náklady školy – rozpočtovaná aj v sume 227.610,- € a prijatá v sume 227.595,- €, čo predstavuje 99,99 %.

V tejto skupine je zahrnutá aj dotácia na podporu začlenenia detí a žiakov z Ukrajiny, ktoré navštevujú materskú školu na elokovanom pracovisku v Prešove, rozpočtované vo výške 2.280,- € a prijaté vo výške 2.272,- €.

Taktiež je tu zahrnutá dotácia na stravu rozpočtovaná v sume 5.200,- € a zinkasovaná vo výške 5.195,40 €.

5) Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
15.745,- €	16.109,50 €	102,32 %

Sú tu zahrnuté príjmy z dobropisov – preplátok na plyne vo výške 1.028,40 €.

Do tejto položky patria aj príjmy za školné MŠ, ktoré platia rodičia detí mesačne. Rozpočtované boli vo výške 2.700,- €, prijaté vo výške 3.585,- €.

Taktiež sem patria aj príjmy za stravné a réžijné náklady od vlastných, ale aj cudzích stravníkov. Rozpočtované boli vo výške 11.650,- €, zinkasované vo výške 11.168,96 €, čo predstavuje 95,87 % plnenie.

K 31.12.2023 ZŠ s MŠ eviduje preplatky na stravnom voči stravníkom vo výške 947,04 €.

6) Príjmové finančné operácie RO

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
770,- €	766,08 €	99,49 %

V skutočnom plnení sa prejavili zapracované preplatky na stravnom voči stravníkom vo výške 658,08 € a taktiež dary od rodičov z minulých rokov vo výške 108,- €.

7) Kapitálové príjmy

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
124.510,- €	124.466,91 €	99,97 %

V tejto položke sú vyčíslené príjmy z predaja pozemkov určených na individuálnu bytovú výstavbu vo výške 124.061,65 €. Je tu zahrnutý aj príspevok z Environmentálneho fondu vo výške 405,26 € ako kompenzácia za triedenie odpadu.

8) Príjmové finančné operácie

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
184.600,- €	184.597,06 €	100 %

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 38/6/2023 zo dňa 25.05.2023 bolo schválené prijatie investičného úveru so splatnosťou 5 rokov vo výške 180.000,- € od VÚB, a.s., na financovanie výstavby chodníkov pre peších – III. etapa.

Do rozpočtu boli zapracované nevyčerpané finančné prostriedky minulých rokov – prenesené kompetencie vo výške 3.922,49 € a prostriedky na referendum vo výške 674,57 €.

III. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
1.564.755,- €	1.363.412,99 €	87,13 %

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
781.530,- €	770.248,84 €	98,56 %

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	162.420,- €	157.761,76 €	97,13 %
Finančná a rozpočtová oblasť	2.000,- €	1.501,09 €	75,05 %
Všeob. verejné služby – voľby, REF.	2.230,- €	2.220,04 €	99,55 %
Transakcie verejného dlhu	7.880,- €	7.871,42 €	99,89 %
Požiarna ochrana	6.455,- €	6.449,66 €	99,92 %
Cestná doprava	29.650,- €	29.281,46 €	98,76 %
Nakladanie s odpadmi	12.240,- €	11.635,56 €	95,06 %
Rozvoj obci – bežná prevádzka – kosenie, benzín, náradie, krovinořezy	6.110,- €	4.398,69 €	71,99 %
Zásobovanie vodou – verejný vodovod	18.990,- €	18.082,27 €	95,22 %
Verejné osvetlenie	9.135,- €	9.030,41 €	98,86 %
Rekreačné a športové služby – ihrisko, klzisko	2.700,- €	2.564,39 €	94,98 %
Kultúrne služby	5.860,- €	4.779,93 €	81,57 %
Vysielacie služby – obecný rozhlas	1.205,- €	1.150,55 €	95,48 %
Náboženské služby – Dom nádeje	870,- €	376,50 €	43,28 %
SZUŠ Altamira	424.350,- €	424.346,76 €	100 %
ZŠ s MŠ	7.480,- €	7.140,59 €	95,46 %
Staroba - stacionár	80.445,- €	80.147,76 €	99,63 %
Rodina a deti	1.510,- €	1.510,- €	100 %
Spolu	781.530,- €	770.248,84 €	98,56 %

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

Z rozpočtovaných 126.492,- € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 125.218,50 €, čo je 98,99 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, opatrovateľov, poslancov obecného zastupiteľstva, osôb zamestnaných na dohody v priebehu roka podľa potreby – napr. úprava web stránky, kronika, pamätná kniha, knižnica, kosenie, odhrňovanie snehu, spracovanie odpočtu vody, odmeny členom okrskových volebných komisií.

Z rozpočtovaných 44.052,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 43.680,31 €, čo je 99,16 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poisťného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa, z odmien poslancov, z rôznych dohôd a príspevkov do doplnkovej dôchodkovej spoločnosti.

b) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 176.492,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 vo výške 165.862,91 €, čo je 93,98 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, vývoz odpadov, výdavky na verejné osvetlenie a podobne.

c) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 9.835,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 9.643,49 €, čo predstavuje 98,05 % plnenie, ako príspevok pri narodení dieťaťa, príspevok na stravu detí ŠJ, transfer na činnosť CVC, transfer na činnosť denného stacionára či členské príspevky. Taktiež je tu zahrnutá dotácia neziskovej organizácii na stolnotenisový šport.

V rámci oddielu „Základná škola“ bolo rozpočtovaných 424.350,- € ako transfer Občianskemu združeniu Altamira (SZUŠ), z ktorých bolo skutočne čerpaných 424.346,76 € (100 % plnenie).

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

Z rozpočtovaných výdavkov 7.650,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 7.643,42 €, čo predstavuje 99,91 % čerpanie.

2) Kapitálový rozpočet:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
307.940,- €	139.910,58 €	45,43 %

v tom:

	Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
1	Cestná doprava	224.080,- €	57.421,78 €	25,63 %
2	Zásobovanie vodou	63.950,- €	63.058,48 €	98,61 %
3	Verejné osvetlenie	2.680,- €	2.600,32 €	97,03 %
4	Primárne vzdelávanie	16.230,- €	16.230,- €	100 %

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

- 1) Z tejto položky boli hradené výdavky na výstavbu ďalšej etapy Chodníkov pre peších.
- 2) Výdavky v tejto položke boli investované na výstavbu nového vodovodu na IBV Ľubovec.
- 3) Z tejto položky smerovali výdavky na prípravu vedenia na verejné osvetlenie na Zadnej ceste.
- 4) Výdavky smerovali na spracovanie projektovej dokumentácie na výstavbu „Prístavby MŠ“.

3) Výdavkové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
75.665,- €	75.654,07,- €	99,99 %

Rozpočtované výdavkové finančné operácie boli použité na splácanie istín z prijatých úverov.

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
399.620,- €	377.599,50 €	94,49 %

Medzi výdavky v tejto položke patria výdavky na prevádzku Základnej školy a materskej školy Ľubovec, elokovaného pracoviska MŠ v Prešove a mzdy pedagogických a nepedagogických zamestnancov vrátane pracovníkov školskej jedálne – prenesené aj originálne kompetencie na fungovanie ZŠ s MŠ, taktiež dotácia z Metodicko-pedagogického centra na prefinancovanie ceny práce asistenta učiteľa. Zároveň sú tu vyčíslené aj výdavky na potraviny v školskej jedálni.

IV. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023
Bežné príjmy spolu	1.235.432,83
z toho : bežné príjmy obce	1.219.323,33
bežné príjmy RO	16.109,50
Bežné výdavky spolu	1.147.848,34
z toho : bežné výdavky obce	770.248,84
bežné výdavky RO	377.599,50
Bežný rozpočet	+ 87.584,49
Kapitálové príjmy spolu	124.466,91
z toho : kapitálové príjmy obce	124.466,91
kapitálové príjmy RO	0,-
Kapitálové výdavky spolu	139.910,58
z toho : kapitálové výdavky obce	139.910,58
kapitálové výdavky RO	0,-
Kapitálový rozpočet	- 15.443,67
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+ 72.140,82
<i>Vylúčenie z prebytku (preplatok na strave voči stravníkom)</i>	947,04
<i>Vylúčenie z prebytku (nevyčerpané FP z prenesených kompetencií ZŠ)</i>	13.531,27
<i>Vylúčenie z prebytku – nevyčerpaná dotácia na stravu pre deti v HN</i>	702,30
<i>Vylúčenie z prebytku – nevyčerpaná dotácia na opatrovanie</i>	529,68
<i>Vylúčenie z prebytku – nevyčerpaná dotácia na profesionálny rozvoj</i>	49,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+ 56.381,53
Príjmy z finančných operácií obce	184.597,06
Príjmy z finančných operácií ZŠ	766,08
Výdavky z finančných operácií	75.654,07
Rozdiel finančných operácií	+ 109.709,07
PRÍJMY SPOLU	1.545.262,88
VÝDAVKY SPOLU	1.363.412,99
Hospodárenie obce	+ 181.849,89
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	15.759,29
<i>Úprava hospodárenia o nevyčerpaný úver</i>	125.142,22
Upravené hospodárenie obce	+ 40.948,38

Prebytok rozpočtu v sume 181.849,89 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 **140.901,51 €** navrhujeme použiť na:

- **tvorbu rezervného fondu 40.948,38. 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 **prebytku 181.849,89 € vylučujú :**

- nevyčerpané prostriedky **školského stravovania na stravné** 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 **947,04 EUR (RO)**
- nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku na prenesený výkon v oblasti školstva v sume **13.531,27 EUR (RO)**
- nevyčerpaná dotácia **zo ŠR** na profesionálny rozvoj vo výške **49,- EUR**, ktorá bola vrátená Ministerstvu školstva v roku 2024
- nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na pokrytie výdavkov **na podporu výchovy k stravovacím návykom dieťaťa** v sume **702,30 EUR**, vrátené na ÚPSVaR v roku 2024
- nevyčerpané prostriedky z dotácie na mzdy opatrovateliek vo výške **529,68 €**, ktoré boli vrátené Implementačnej agentúre v roku 2024.
- hospodárenie bolo upravené aj o nevyčerpaný úver určený na výstavbu chodníkov vo výške **125.142,22 €**

V. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a soc. fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle zákona č.583/2004 Z.z. Rezervný fond sa nevedie na samostatnom bankovom účte, ale ako analytický účet nášho bežného účtu. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	829,87 €
<u>Prírastky</u> - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	25.547,07 €
<u>Úbytky</u> - použitie rezervného fondu : na pokrytie kapitálových výdavkov	0 €
KZ k 31.12.2023	26.376,94 €

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva a zásady použitia sociálneho fondu.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2023	205,29 €
Prírastky - povinný príděl – 1,5 %	1.532,88 €
Úbytky – príspevok na stravovanie	417,50 €
Úbytky - príspevok na dovolenku	700,00 €
Úbytky – príspevok na okuliare	100,00 €
KZ k 31.12.2023	520,67 €

VI. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2023	KZ k 31.12.2023
Majetok spolu	1.108.238,32	1.366.476,47
Neobežný majetok spolu	1.053.971,00	1.128.860,57
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	1.853,40	1.601,40
Dlhodobý hmotný majetok	955.130,60	1.030.272,17
Dlhodobý finančný majetok	96.987,00	96.987,-
Obežný majetok spolu	54.155,77	235.752,18
z toho :		
Zásoby	0,-	0,-
Zúčtovanie medzi subjektami VS	7.916,73	11.430,32
Krátkodobé pohľadávky	5.602,11	20.853,63
Finančné účty	40.636,93	203.468,23
Časové rozlíšenie	111,55	1.863,72

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2023	KZ k 31.12.2023
Vlastné imanie a záväzky spolu	1.108.238,32	1.366.476,47
Vlastné imanie	818.427,56	816.293,71
z toho :		
Výsledok hospodárenia	818.427,56	816.293,71
Záväzky	199.058,71	280.462,32
z toho :		
Rezervy	700,00	700,-
Zúčtovanie medzi subjektami VS	674,57	578,68
Dlhodobé záväzky	291,65	606,61
Krátkodobé záväzky	12.189,16	12.539,86
Bankové úvery a výpomoci	185.203,33	266.037,17
Časové rozlíšenie	90.752,05	269.720,44

VII. 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	1.576,37	1.576,37	
- zamestnancom	5.541,30	5.541,30	
- poisťovniam	3.352,76	3.352,76	
- daňovému úradu	976,84	976,84	
- zo sociálneho fondu	606,61	606,61	
- ostatné záväzky	1.092,59	1.092,59	
Záväzky spolu k 31.12.2023	13.146,47	13.146,47	

Stav úverov k 31.12.2023

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny	Ročná splátka úrokov	Zostatok úveru (istiny)	Rok splatnosti
VUB Prešov	Výstavba chodníkov pre peších v obci Ľubovec I. etapa	111.472,- €	23.880,- €	1.653,60 €	29.882,- €	28.02.2025
VUB Prešov	Výstavba miestnej komunikácie v obci Ľubovec	111.000,- €	22.572,- €	2.549,20 €	73.380,- €	25.03.2027
VUB Prešov	Výstavba chodníkov pre peších v obci Ľubovec–III. etapa	180.000,- €	18.300,- €	3.212,76 €	161.700,- €	25.04.2028

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 znení neskorších predpisov, 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.

Podľa ustanovenia § 17 ods. 7 zákona č.583/2004 Z.z sa celkovou sumou dlhu obce alebo vyššieho územného celku na účely tohto zákona rozumie súhrn záväzkov vyplývajúcich zo splácania istín návratných zdrojov financovania, záväzkov z investičných dodávateľských úverov a ručiteľských záväzkov obce alebo vyššieho územného celku.

a) Výpočet podľa § 17 ods. 6 písm. a):

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022	
- skutočné bežné príjmy obce	1.126.321,73 €
- skutočné bežné príjmy RO	20.811,28 €
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2022	1.147.133,01 €
Celková suma dlhu obce k 31.12.2023:	
- zostatok istiny z bankového úveru	264.962,00 €
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2023	264.962,00 €

Zostatok istiny k 31.12.2023	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2022	§ 17 ods. 6 písm. a)
264.962,00 €	1.147.133,01 €	23,10 %

Z uvedeného výpočtu vyplýva, že celková suma dlhu obce tvorí 23,10 % bežných príjmov obce za rok 2022, čo je v súlade so zákonnou podmienkou podľa § 17 ods. 6 písm. a) zákona č.583/2004 Z. z.

b) Výpočet podľa § 17 ods. 6 písm. b):

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022	
- skutočné bežné príjmy obce	1.126.321,73 €
- skutočné bežné príjmy RO	20.811,28 €
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2022	1.147.133,01 €
Bežné príjmy obce a RO znížené o:	
- dotácia na mzdy – upratovačka v ZŠ s MŠ (príjem RO)	3.117,60 €
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy ZŠ	155.677,00 €
- dotácia na stravu – ÚPSVaR	873,60 €
- dotácia na mzdy – MPC (pre RO)	13.551,39 €
- dotácia REGOB a RA	190,77 €
- dotácia na voľby do NR SR	2.779,35 €
- účelová dotácia na odmeny	337,37 €
- dotácia na mzdy – upratovačka	3.422,34 €
- dotácia na mzdy – opatrovateľská služba	5.637,43 €
- účelovo určené peňažné prostriedky – dotácia DHZ	3.000,00 €
Spolu bežné príjmy obce a RO znížené k 31.12.2022	188.586,85 €
Spolu upravené bežné príjmy obce k 31.12.2022	958.546,16 €
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2023	
- 821005	75.654,07 €
- 651002	7.643,42 €
Spolu splátky istiny a úrokov	83.297,49 €

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2023	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2022	§ 17 ods. 6 písm. b)
83.297,49 €	958.546,16 €	8,69 %

Z uvedeného výpočtu vyplýva, že celková suma splátok obce tvorí 8,69 % upravených bežných príjmov obce za rok 2022, čo je v súlade so zákonnou podmienkou podľa § 17 ods. 6 písm. b) zákona č.583/2004 Z. z.

- **Zákonná podmienka podľa § 17 ods. 6 písm. a) zákona č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov bola obcou Ľubovec splnená a k 31.12.2023 predstavuje 23,10 %**
- **Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov bola obcou Ľubovec splnená a k 31.12.2023 predstavuje 8,69 %.**

VIII. 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. 2/2015 o podmienkach poskytovania dotácií, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel:

Príjemca dotácie a účelové určenie dotácie	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Nezisková organizácia BELLATOR Ruské Pekľany – na bežné výdavky stolnotenisového klubu	500,- €	500,-€	0,- €

K 31.12.2023 bola poskytnutá dotácia aj vyúčtovaná v súlade s VZN č. 2/2015 o podmienkach poskytovania dotácií.

IX. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- A) zriadeným a založeným právnickým osobám**
- B) štátnemu rozpočtu**
- C) štátnym fondom**

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 právnickým osobám, t.j. RO:**prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO**

Rozpočtová organizácia	Finančné prostriedky získané od	Suma poskytnutých fin. prostriedkov	Suma skutočne použitých fin. prostriedkov	Rozdiel – vrátené obci v roku 2024
ZŠ s MŠ Ľubovec	od obce	131.995,39 €	126.944,72 €	5.050,67 €
ZŠ s MŠ Ľubovec	Vlastné FP - RO	16.109,50 €	16.109,50 €	0,- €

prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy

Rozpočtová organizácia	Finančné prostriedky získané od	Suma poskytnutých fin. prostriedkov	Suma skutočne použitých fin. prostriedkov	Rozdiel – vrátené v roku 2023
ZŠ s MŠ Ľubovec	RÚŠS v Prešove	228.416,- €	228.367,- €	49,- €
ZŠ s MŠ Ľubovec	ÚPSVaR	5.195,40 €	4.493,10 €	702,30 €
ZŠ s MŠ Ľubovec	MPC Prešov	19.627,30 €	19.627,30 €	0,- €

B) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie transferu: - bežné výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finanč. prostriedkov	Rozdiel - vrátené
RÚŠS v Prešove	Normatívne prostriedky	190.807,00 €	190.807,00 €	0,- €
RÚŠS v Prešove	MŠ – dotácia pre 5-ročné deti	25.406,00 €	25.406,00 €	0,- €
RÚŠS v Prešove	Vzdelávacie poukazy	4.768,00 €	4.768,00 €	0,- €
RÚŠS v Prešove	Učebnice	4.924,00 €	4.924,00 €	0,- €
RÚŠS v Prešove	Dotácia na podporu začlenenia detí a žiakov z Ukrajiny	2.272,00 €	2.272,00 €	0,- €
RÚŠS v Prešove	Dotácia – čítanie pre radosť	750,00 €	750,00 €	0,- €
RÚŠS v Prešove	Dotácia – podpora digitálnej transformácie vzdelávania	940,00 €	940,00 €	0,- €
RÚŠS v Prešove	Projekt – Plán obnovy a odolnosti - učebnice	249,00 €	200,00 €	49,00 €
MPC Prešov	Cena práce Asistenta učiteľa	19.627,30 €	19.627,30 €	0,- €
ÚPSVaR, Prešov	Dotácia – koordinátor, kancelárske potreby	327,14 €	327,14 €	0,- €
ÚPSVaR, Prešov	Dotácia na stravu	5.195,40 €	4.493,10 €	702,30 €

MVaRR na ÚPO	Dotácia DHZ	1.400,- €	1.400,- €	0,- €
MV SR	Dotácia na voľby do NR SR	1.205,47 €	1.205,47 €	0,- €
MV SR	Dotácia na referendum	340,00 €	340,00 €	0,- €
Okresný úrad Prešov Odbor VVS	Register obyvateľstva	170,61 €	170,61 €	0,- €
Okresný úrad Prešov Odbor VVS	Register adries	19,60 €	19,60 €	0,- €
ÚPSVaR, Prešov	Dotácia – rodinné prídavky	420,00 €	420,00 €	0,- €
ÚPSVaR, Prešov	Dotácia – Podpora udržania pracovných návykov (MOS)	222,43 €	222,43 €	0,- €
ÚPSVaR, Prešov	Dotácia na mzdy – projekt Chyt’ sa svojej šance	1.362,45 €	1.362,45 €	0,- €
MPSVaR	Dotácia na mzdy - opatrovanie	60.205,46 €	59.675,78 €	529,68 €
PSK	Dotácia na modernizáciu kuchyne	5.000,00 €	5.000,- €	0,- €
MF SR	Dotácia – negatívne dôsledky inflácie	9.961,74 €	9.961,74 €	0,- €
Environmentálny fond	Dotácia za triedenie odpadu	405,26	405,26	0,- €

C) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

X. 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.

V Ľubovci 05.04.2024