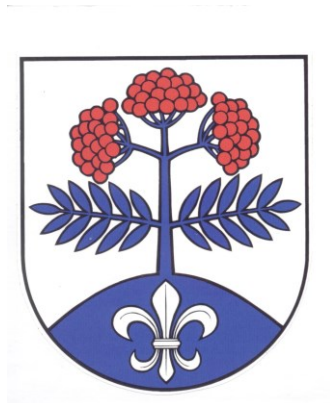




Záverečný účet Obce JARABINA a rozpočtové hospodárenie za rok 2023

Predkladá : Bc. PhDr. Radoslav Beňo, starosta obce

Spracovala: Jana Mytníková

V Jarabine, dňa 31.05.2024

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli dňa: 31.05.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa: 31.05.2024
- zvesený dňa: 25.06.2024

Záverečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Jarabine dňa 26.06.2024, uznesením číslo 212.

Záverečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli dňa: 03.07.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa: 03.07.2024

Záverečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2023

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2023
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023
5. Tvorba a použitie prostriedkov 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. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
10. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
11. Návrh uznesenia

1.Rozpočet obce na rok 2023

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

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023, ktorý bol schválený obecným zastupiteľstvom.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 21.12.2022 uznesením č 28.

Rozpočet bol upravený počas roka nasledovne:

- prvá zmena rozpočtu bola schválená rozpočtovým opatrením č.1/2023 dňa 21.03.2023 uznesením č. 46.
- druhá zmena rozpočtu bola schválená rozpočtovým opatrením č.2/2022 dňa 27.09.2023 uznesením č. 100.
- tretia zmena rozpočtu bola schválená rozpočtovým opatrením č. 3/2023 dňa 13.12.2023 uznesením č. 147.

Rozpočet obce k 31.12.2023

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov/čerpanie výdavkov	% plnenia príjmov/ % čerpania výdavkov
Príjmy celkom	1 055 156,86	1 565 635,59	1 629 572,54	104,08
z toho :				
Bežné príjmy	1 005 156,86	1 338 936,06	1 435 052,77	107,18
Kapitálové príjmy	0,00	11 417,93	14 367,70	125,83
Finančné príjmy	50 000,00	215 281,60	165 281,60	76,77
Príjmy RO s právnou subjektivitou	17 910,82	17 910,82	14 870,47	83,02
Výdavky celkom	921 359,89	1 193 640,91	1 315 670,70	110,22
z toho :				
Bežné výdavky	400 503,87	519 070,15	582 655,14	112,25
Kapitálové výdavky	0,00	153 714,74	172 831,19	112,44
Finančné výdavky	43 201,90	43 201,90	43 201,90	100,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou	477 654,12	477 654,12	516 982,47	108,23
Rozpočtové hospodárenie obce	133 796,97	371 994,68	313 901,84	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Rozbor plnenia príjmov je vykonaný v rovnakej štruktúre, a akej bol rozpočet schválený obecným zastupiteľstvom.

Rozpočet na rok 2023	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1 055 156,86	1 565 635,59	1 629 572,54	104,08

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1 565 635,59 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1 629 572,54 €, čo predstavuje 104,08 % plnenie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

A:Príjmy obce

1. Bežné príjmy:

Rozpočet na rok 2023	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1 005 156,86	1 338 936,06	1 435 052,77	107,18

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1 338 936,06 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1 435 052,77 €, čo predstavuje 107,18 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2023	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia k rozpočtu po zmenách
407 199,00	408 219,00	474 243,15	116,17

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 363 599,00 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 419 597,09 €, čo predstavuje 115,40 % plnenie.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 23 600,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 33 659,37 €. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 11 473,45 €, dane zo stavieb boli v sume 22 185,92 €. Skutočnosť tejto časti rozpočtu bol navýšená z dôvodu, že Podielnícke družstvo v Jarabine uhradilo nedoplatok na dani z nehnuteľností za roky 2021 a 2022, kedy sa z dôvodu odvolania posunula splatnosť tejto dane, čo predstavuje 142,62 % plnenie.

Daň za psa 707,78 €

Z rozpočtovaných 850,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 707,78 €, čo predstavuje 83,27%.

Daň za užívanie verejného priestranstva 62,00 €

Z rozpočtovaných 70,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 vo výške 62,00 €, čo predstavuje 88,57 %.

Daň za komunálne odpady 20 216,91 €

Z rozpočtovaných 20 216,91 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 vo výške 20 216,91 €, čo predstavuje 101,08 €.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2023	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia k rozpočtu po zmenách
230 761,11	235 429,76	242 246,12	102,90

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 30 000,00 € skutočný príjem k 31.12.2023 bol naplnený vo výške 1 500,00 €. Zdanený zisk z lesného hospodárstva za rok 2023 bol vo výške 38 296,76 €, príjem z prenajatých pozemkov v sume 3 396,00 €, čo predstavuje plnenie na 96,94 % a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 32 177,13 €, z toho príjem z prenájmu budov – 16 bytová jednotka vo výške 25 034,88 €.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1 000,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1 313,40 €, čo predstavuje plnenie na 109,45 %.

Za porušenie predpisov – lesné hospodárstvo

Z rozpočtovaných 1 500,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1 500,00 €, čo predstavuje 100% plnenie. Ide o náhradu pokuty na lesnom hospodárstve.

Poplatky za predaj výrobkov a služieb

Z rozpočtovaných 10 000,00 € za predaj výrobkov a služieb bola skutočnosť 6 591,39 € čo predstavuje 65,91 %. Z rozpočtovaných 5 592,00 € za predaj výrobkov a služieb /16 b.j./ bol skutočný príjem 6 520,20 €, čo predstavuje 116,60 €. Ide o príjem za služby v 16 bytovej jednotke.

Predaj drevnej hmoty na lesnom hospodárstve schválený rozpočet bol 150 000,00 € a skutočnosť bola 185 437,84 € čo predstavuje 123,63 %. Účtuje sa tu príjem z predaja drevnej hmoty a prenájom traktora Farmatrac a kosenie pozemkov.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2023	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia k rozpočtu po zmenách
0,00 €	2 610,85	2 921,26	111,89

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov – schválený rozpočet po poslednej zmene bol 2 610,85 € skutočný príjem bol vo výške 2 921,26 €, čo predstavuje 111,89 %.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov, vratiek a darov.

Prijaté granty a transfery

Rozpočet na rok 2023	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia k rozpočtu po zmenách
367 196,75	499 434,91	498 454,01	99,80

Z rozpočtovaných grantov a transferov 499 434,91 € bol skutočný príjem vo výške 498 454,01 €.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Dotácia – ÚPSVaR	19 543,10	obedy ZŠsMŠ
Dotácia – ÚPSVaR	83,00	školské potreby v HN
Dotácia – MV SR	2 558,71	na činnosť matričného úradu
Dotácia – Environmentálny fond	1 074,19	z environmentálneho fondu
Dotácia - ÚPSVaR	600,00	osobitný príjemca dávky
Dotácia – MV SR	2 184,01	voľby
Dotácia – DPO	3 000,00	dotácia na DHZ
Dotácia - MŠ SR	15 299,00	dotácia ZŠ žiaci UA
Dotácia - MŠ SR	353 746,00	prenesený výkon – školstvo
Dotácia – MV SR	44 286,00	za ubytovanie odíedencov UA
Dotácia – FNPKN	1 000,00	divadelné predstavenie
Dotácia – FNPKN	7 000,00	oslavy
Dotácia - FNPKN	1 100,00	vystúpenie PULS
Dotácia – PSK	2 500,00	oslavy
Dotácia – MH SR	925,87	doplatok na energie
Dotácia - MV SR	300,63	evidencia obyvateľov
Dotácia – MV SR	27,60	register adries
Dotácia - MŽP	100,80	životné prostredie
Dotácia - ÚPSVaR	5 099,92	projekty úradu práce-zamestn.
Dotácia – MV SR	38 025,18	komunitné centrum

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

1.A – Zahraničné transfery

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia k rozpočtu po zmenách
0,00	195 852,39	220 109,49	112,39

Granty a transfery	Suma v EUR	Účel
Zahraničný transfer – EÚ	98 800,00	Transfer – migračné výzvy UA
Zahraničný transfér – EÚ	121 309,49	Transfér – komunitné centrum

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

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia k rozpočtu po zmenách
0,00	11 417,93	14 367,70	125,83

Schválený rozpočet po poslednej zmene na kapitálových príjmoch bol 11 417,93 € a skutočný príjem k 31.12.2023 bol v sume 14 367,70 €, čo predstavuje 125,83% plnenie. Tento príjem tvoril predaj pozemkov vo výške 96,00 € a tuzemský kapitálový grant zo štátneho rozpočtu SR na komunitné centrum vo výške 14 271,70 €.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia k rozpočtu po zmenách
50 000,00	215 281,60	165 281,60	76,77

Z rozpočtovaných finančných príjmov 50 000,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 165 281,60 €, a je to tvorba rezervného fondu vo výške 165 281,60 €, čo predstavuje 76,77 % plnenie.

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy – Základná škola s materskou školou v Jarabine

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia k rozpočtu po zmenách
477 654,12	477 654,12	516 982,47	108,23

Z rozpočtovaných bežných príjmov 477 654,12 € € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 516 982,47 €, čo predstavuje 108,23 % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Rozpočet na rok 2023	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
443 705,77	715 986,79	798 688,23	111,55

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 715 986,79 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 798 688,23 €, čo predstavuje 111,55 %.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2023	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
400 503,87	519 070,15	582 655,14	112,25

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 519 070,15 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 582 655,14 €, čo predstavuje 112,25 % plnenie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 145 498,44 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 169 887,71 €, čo predstavuje 116,76 %. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov obecného úradu, hlavného kontrolóra, matriky, evidencie obyvateľov, volieb, lesného hospodárstva, pracovníkov obecných služieb – z úradu práce, koordinátora UA, pracovníkov komunitného centra.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 58 845,28 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 71 812,94 €, čo predstavuje 122,04 % plnenie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 255 884,64 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 303 059,61 €, čo predstavuje 118,44%. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk obce, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom, všeobecné služby, špeciálne služby a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 52 165,63 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 32 470,16 €, čo predstavuje 62,64% čerpanie. Ide o výdavky na bežné transfery – členské príspevky, poskytnuté dotácie, na dávku v hmotnej núdzi, odstupné a náhradu príjmu za PN.

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

0111 – Výkonné a zákonodarné orgány – správa obce – materiál, údržba, energie, dopravné, nájomné, všeobecné a špeciálne služby, mzdy a odvody, prídely do sociálneho fondu, odmeny poslancov OZ, členské príspevky, príspevky CVČ, stavebný úrad

0112 – Finančné a rozpočtové záležitosti - výdavky na činnosť hlavného kontrolóra, mzdy a odvody, bankové poplatky, výdavky na právne služby a výdavky na audítorské služby

0133 – Iné všeobecné služby – výdavky na matričný úrad, čiastočný úväzok matrikárky – prenesený výkon štátnej správy

0160 – Všeobecné verejné služby inde neklasifikované - výdavky na evidenciu obyvateľov, register adries, výdavky na voľby – prenesený výkon štátnej správy

0170 – Transakcie verejného dlhu – bankové úroky - úvery – obec + ŠFRB

0320 – Ochrana pred požiarmi - výdavky na požiaru ochranu a činnosť dobrovoľného hasičského zboru

0422 – Lesníctvo – výdavky na činnosť lesného hospodárstva – podnikateľská činnosť obce

0451 – Cestná doprava - výdavky v oblasti cestnej dopravy – opravy a údržby miestnych komunikácií a chodníkov, výstavba miestnych komunikácií

0510 – Nakladanie s odpadmi - výdavky súvisiace so zberom a vývozom komunálneho odpadu, triedeného, veľkoobjemového odpadu, administratívne služby spojené s evidenciou odpadov, nákup nádob na komunálny odpad

0520 – Nakladanie s odpadovými vodami - výdavky na výstavbu kanalizácie, údržbu kanalizačnej siete a splátky úverov súvisiacich s výstavbou kanalizácie v obci

0610 – Rozvoj bývania - výdavky týkajúce sa správy nájomných bytov v obci, splátky úveru ŠFRB

0620 - Rozvoj obcí – výdavky týkajúce sa rozvoja obce, údržbu verejnej zelene a verejných priestranstiev, špeciálne služby – geometrické plány, mzdové výdavky na pracovníkov ÚPSVaR

0640 – Verejné osvetlenie - výdavky na energiu, správu a údržbu osvetlenia

0810 – Rekreačné a športové služby - výdavky v oblasti športových aktivít obce – materiál a údržba ihrísk, výstavba ihrísk a tribún, vybavenie ihrísk, špeciálne služby – kontrola detských ihrísk

0820 – Kultúrne služby - výdavky na správu a údržbu kultúrneho domu v obci, činnosť Zboru pre občianske záležitosti pri Obecnom úrade v Jarabine, výdavky na kultúrny život v obci – kultúrno-spoločenské aktivity, oslavy, divadelné a kultúrne predstavenia realizované s finančnou podporou fondu na podporu kultúrny národnostných menšín a vlastných zdrojov

0830 – Vysielacie a vydavateľské služby – výdavky týkajúce sa obstarania, prevádzky a údržby miestneho rozhlasu a plánovaného rozhlasového systému

0840 – Náboženské a iné spoločenské služby - výdavky spojené s prevádzkou miestnych cintorínov a prevádzkou a údržbou domu smútku

0950 – Výdavky pre školstvo a záujmovú činnosť – služby počas investičných akcií, záujmová činnosť žiakov ZŠ

0960 – Vedľajšie služby v rámci vzdelávania nedefinované podľa úrovne - výdavky na školstvo – údržba ihrísk, poisťné stavieb, výdavky na hmotnú núdzu – stravovanie, školské potreby v hmotnej núdzi, obеды zdarma poskytované pre žiakov ZŠsMŠ

1012 – Invalidita, staroba – výdavky na opatrovateľskú službu v obci, výdavky pre dôchodcov – príspevkov na stravovanie, príspevkov pre Jednotu dôchodcov, lekárske posudky

1070 – Sociálna pomoc občanom v hmotnej a sociálnej núdzi – prevádzka ubytovne pre odídencov z Ukrajiny hradená z prostriedkov štátneho rozpočtu na starostlivosť o ubytovaných odídencov Ukrajiny

1090 – Sociálne zabezpečenie inde neklasifikované – zabezpečenie prevádzky komunitného centra v obci, výdavky na mzdy a prevádzku hradené z prostriedkov európskej únie, štátneho rozpočtu a vlastných zdrojov

Bežné výdavky podľa funkčnej klasifikácie:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
0111 Výkonné a zákonodarné zbory	146 304,00	149 325,69	139 487,47	93,41
0112 Finančné a rozpoč. záležitosti	14 618,55	14 518,55	12 033,26	82,88
0133 Iné všeobecné služby	2 419,37	2 567,24	2 558,71	99,67
0160 Všeobecné verejné služby	1 207,16	1 128,23	3 809,30	337,64
0170 Transakcie verejného dlhu	6 576,16	6 576,16	5 321,96	80,93
0320 Ochrana pred požiarmi	8 618,72	8 292,72	8 209,63	99,00
0422 Lesníctvo	109 026,26	133 965,53	137 025,26	102,28
0451 Cestná doprava	3 500,00	4 650,00	2 659,18	57,19
0510 Nakladanie s odpadmi	24 510,00	24 510,00	24 222,03	98,83
0610 Rozvoj bývania	5 596,40	8 926,03	8 710,98	97,59
0620 Rozvoj obcí	24 519,11	26 673,,	52 298,96	196,07
0640 Verejné osvetlenie	7 000,00	7 075,29	4 565,62	64,53
0810 Rekreačné a športové služby	500,00	818,12	818,12	100,00
0820 Kultúrne služby	16 660,00	38 885,20	39 545,60	101,70
0830 Vysielacie a vydavateľské služby	521,94	521,94	99,74	19,11
0840 Náboženské a iné spol. služby	2 120,00	2 120,00	1 850,68	87,30
0950 Vzdelávanie nedefinované	2 200,00	2 200,00	1 330,82	60,49
0960 Vedľajšie služby v školstve	4 616,20	25 511,90	22 882,60	89,69
09601 Vedľajšie služby predprimarne	0,00	16 040,00	0,00	0,00
1012 Invalida a ťažké zdravotné	5 990,00	3 957,00	3 816,15	96,44
1020 Staroba	0,00	4 449,37	4 449,37	100,00
1060 Bývanie	14 000,00	0,00	0,00	0,00
1070 Sociálna pomoc občanom v HN	0,00	31 972,59	38 513,95	120,46
1090 Sociálne zabezpečenie inde ned	0,00	4 385,48	68 445,75	1 560,74
SPOLU:	400 503,87	519 070,15	582 655,14	112,25

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2023	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
0,00	153 714,74	172 831,19	112,44

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 153 714,74 € skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 172 831,19 €, čo predstavuje 112,44 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a/ Projektová dokumentácia cyklotrasa

V roku 2023 bola vypracovaná a dodaná projektová dokumentácia na územné rozhodnutie pre stavbu „Napojenie na cyklotrasu Eurovelo 11 Jarabina – Stará Ľubovňa výške 9 360,00 € z vlastných zdrojov.

b/ Nákup hmotného investičného majetku - rozhlas

V roku 2023 bol zakúpený nový plánovací rozhlasový systém ROZANA vo výške 1 881,00 € z vlastných prostriedkov.

c/ Lesné hospodárstvo

V roku 2023 sme zrealizovali nákup hmotného investičného majetku na lesnom hospodárstve, a to zakúpenie traktorovej kosačky v hodnote 3 495,25 € a posypovača na zimnú údržbu miestnych komunikácií v hodnote 3 200,00 €. Finančne sme ukončili aj rekonštrukciu skladov lesného hospodárstva v hodnote 18 355,68 €.

d/ Rekonštrukcia komunitného centra

V roku 2023 Obec Jarabina finančne ukončila rekonštrukciu budovy komunitného centra, z prostriedkov EÚ vo výške 97 052,39 €, z prostriedkov ŠR vo výške 11 417,93 € a z vlastných zdrojov 28 068,94 €.

Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2023	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
43 201,90	43 201,90	43 201,90	100,00

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

Z rozpočtovaných 43 201,90 € bolo skutočne čerpanie k 31.12.2023 v sume 43 201,90 € na splátky istín z úverov.

V tom bolo splácanie istiny úveru SZRB na výstavbu kanalizácie vo výške 6 679,18 €, čo predstavuje 100 % čerpanie. Tento úver bol v roku 2023 splatený.

Splátku istiny z úveru zo ŠFRB vo výške 20 958,72 €, čo predstavuje 100% čerpanie na výstavbu 16 bytovej jednotky.

Splátku istiny z úveru VÚB, a.s. vo výške 15 564,00 €, čo predstavuje 100% na realizáciu investičných aktivít obce.

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

Bežné výdavky rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou – základná škola s materskou školou

Rozpočet na rok 2023	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
477 654,12	477 654,12	516 982,47	108,23

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 477 654,12 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 516 982,47 €, čo predstavuje 108,23 % .

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 €
Bežné príjmy spolu	1 449 923,24
z toho : bežné príjmy obce	1 435 052,77
bežné príjmy RO	14 870,47
Bežné výdavky spolu	1 099 637,61
z toho : bežné výdavky obce	582 655,14
bežné výdavky RO	516 982,47
Bežný rozpočet	+350 285,63
Kapitálové príjmy spolu	14 367,70
z toho : kapitálové príjmy obce	14 367,70
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	172 831,19
z toho : kapitálové výdavky obce	172 831,19
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-158 463,49
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	191 822,14
Úprava schodku HČ bežný rozpočet	111 908,14
Úprava schodku PČ bežný rozpočet	59 940,24
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	19 973,76
Príjmy z finančných operácií	165 281,60
Výdavky z finančných operácií	43 201,90
Rozdiel finančných operácií	122 079,70
PRÍJMY SPOLU	1 629 572,54
VÝDAVKY SPOLU	1 315 670,70
Rozpočtové hospodárenie obce	313 901,84
Úprava schodku HČ	135 187,84
Úprava schodku PČ /zdroj financovania PČ/	59 940,24
Upravené rozpočtové hospodárenie obce	118 773,76

V zmysle ustanovenia § 16 ods. 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 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 na obedy pre žiakov základnej školy vo výške 4 093,56 €.
- b) nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na bežné výdavky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku na prenesené kompetencie na úseku školstva vo výške 7 597,00 €.

c) nevyčerpané prostriedky zo sociálneho fondu podľa zákona č. 152/1994 Z.z. o sociálnom fonde v sume 723,30 €.

d/ nevyčerpané prostriedky z fondu prevádzky, údržby a opráv podľa ustanovenia § 18 ods. 3 zákona č. 443/2010 Z.z. o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní v z.n.p. vo výške 694,28 €

e/ nevyčerpané prostriedky z rezervného fondu za rok 2022 vo výške 122 079,70 €.

f/ nevyčerpané prostriedky z podnikateľskej činnosti ako zdroj financovania podnikateľskej činnosti na úseku lesného hospodárstva podľa zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov vo výške 59 940,24 €.

Prebytok rozpočtu v sume 118 773,76 € 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 navrhujeme použiť na:

- Tvorbu rezervného fondu vo výške 118 773,76 €

5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov podľa osobitných predpisov

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
PS k 1.1.2023	11 982,44
Prírastky – z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	165 281,60
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti	0,00
- z finančných operácií	0,00
Úbytky – použitie rezervného fondu:	96 553,12
- krytie schodku rozpočtu	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KS k 31.12.2023	80 710,92

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 vyššieho stupňa a interná smernica.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	362,03
Prírastky - povinný prídelen - 1,5 %	2 341,59
Úbytky - príspevok na stravovanie	1 042,40
- regeneráciu pracovnej sily	910,00
- bankové poplatky	27,92
KZ k 31.12.2023	723,30

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	378,90
Prírastky – z dohodnutého nájomného vo výške 0,5% nákladov na obstaranie nájomného bytu	1 728,00
Úbytky – použitie fondu:	1 412,62
KS k 31.12.2023	694,28

Fond rozvoja bývania

Obec vytvára fond rozvoja bývania v zmysle zákona č. 182/1993 Z.z. v z.n.p.

Obec prostriedky z predaja bytov, nebytových priestorov, domov alebo ich častí, pozemkov zastavaných domom, ako aj z príľahlých pozemkov môže použiť len na obnovu a rozvoj bytového fondu a výstavbu a obnovu infraštruktúry obce. Nevyčerpané finančné prostriedky sú zdrojom fondu a rozvoja bývania obce a obec ich môže použiť iba na obnovu a rozvoj bytového fondu a výstavbu a obnovu infraštruktúry obce. O použití fondu rozvoja bývania obce rozhoduje obecné zastupiteľstvo. Prostriedky fondu rozvoja bývania použije obec na základe rozhodnutia obecného zastupiteľstva, najmä na novú výstavbu bytov, rekonštrukciu bytov, ktoré zostali vo vlastníctve obce, rekonštrukciu tepelných zdrojov, ak sú vo vlastníctve obce, zatepľovanie, ale aj na výstavbu alebo obnovu chodníkov, obchodov, vodovodu, plynofikáciu atď.

Obec takýto fond nemá vytvorený.

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2023 v €	KZ k 31.12.2023 v €
Majetok spolu	4 853 164,84	4 750 301,50
Neobežný majetok spolu	4 720 883,20	4 491 636,50
z toho :		
Dlhodobý hmotný majetok	4 596 790,48	4 356 302,78
Dlhodobý finančný majetok	123 753,82	123 753,82
Obežný majetok spolu	130 189,28	256 277,96
z toho :		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	-	-
Dlhodobé pohľadávky	-	-
Krátkodobé pohľadávky	17 318,28	17 297,37
Finančné účty	112 871,00	238 980,59
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	-	-
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	-	-
Časové rozlíšenie	2 092,36	2 387,04

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2023 v €	KZ k 31.12.2023 v €
Vlastné imanie a záväzky spolu	4 853 164,84	4 750 301,50
Vlastné imanie	1 557 611,58	1 635 357,12
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	-	-
Fondy	-	-
Výsledok hospodárenia	111 592,08	78 813,05
Záväzky	770 342,10	563 372,50
z toho :	-	-
Rezervy	1 900,00	1 900,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1 379,30	11 690,56
Dlhodobé záväzky	409 555,07	388 764,90
Krátkodobé záväzky	210 649,46	54 705,27
Bankové úvery a výpomoci	146 858,27	106 311,77
Časové rozlíšenie	2 525 211,16	2 551 571,88

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023

Stav záväzkov k 31.12.2023

Druh záväzku voči:	Záväzky celkom k 31.12.2023 v EUR	Z toho v lehote splatnosti	Z toho po lehote splatnosti
dodávateľom	12 107,84	12 107,84	0,00
zamestnancom	11 166,38	11 166,38	0,00
poisťovniam	7 715,59	7 715,59	0,00
daňovému úradu	830,50	830,50	0,00
bankám	106 311,77	106 311,77	0,00
štátnym fondom ŠFRB	390 625,04	390 625,04	0,00
Iné záväzky-prijaté zábezpeky	18 568,00	18 568,00	0,00
Záväzky spolu:	547 325,12	547 325,12	0,00

Stav úverov a návratných finančných výpomocí /NFV/ k 31.12.2023

Poskytovateľ úveru	Účel	Zostatok k 31.12.2023
VÚB	rozvojové aktivity	106 311,77
ŠFRB	investičná výstavba	390 625,04
Ministerstvo financií	návratná finančná výpomoc	0,00
SPOLU:		496 936,81

V roku 2020 obec uzavrela zmluvu o terminovanom úvere so Všeobecnou úverovou bankou, a.s. vo výške 100 000,00 € na rozvojové aktivity obce, kde mesačná splátka istiny je vo výške 877,00 €.

V roku 2021 obec uzavrela zmluvu o terminovanom úvere so Všeobecnou úverovou bankou, a.s. vo výške 50 000,00 € na rozvojové aktivity obce, kde mesačná splátka istiny je vo výške 420,00 €.

Obec v roku 2010 uzatvorila so Štátnym fondom rozvoja bývania Zmluvu o štátnej pomoci formou úveru na výstavbu bytového domu – 16 b.j. Splátky istiny a úroku sú realizované mesačne vo výške 2 086,24 eur.

V roku 2020 obec prijala bezúročnú návratnú finančnú výpomoc zo štátnych aktív prostredníctvom Ministerstva financií SR vo výške výpadku dane z príjmu fyzických osôb v roku 2020 v dôsledku pandémie ochorenia COVID-19 vo výške 18 400,00 € so splatnosťou do 31.10.2027 s odkladom prvej splátky do roku 2024. Táto NFV bola prostredníctvom MF SR v roku 2023 obciam odpustená.

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

Obec v zmysle ustanovenia § 17 ods.6 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p., môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak:

a/ celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a

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

a/ Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. a/:

	Suma v eur
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022 z toho:	
- skutočné bežné príjmy obce	1 020 322,41
- skutočné bežné príjmy rozpočtovej organizácie	456 508,14
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2022	1 476 830,55
Celková suma dlhu obce k 31.12.2023 z toho:	106 311,77
- zostatok istiny z bankových úverov	106 311,77
- zostatok istiny bankových úverov – predfinancovanie projektov EÚ	0,00
- zostatok istiny zo ŠFRB na obecné nájomné byty	390 625,04
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2023	496 936,81
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty	390 625,04
- z BÚ na predfinancovanie projektov EÚ	0,00
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočítava do celkovej sumy dlhu obce	390 625,04
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2023	106 311,77

Zostatok istiny k 31.12.2023	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2022	§ 17 ods.6 písm. a/ v %
106 311,77	1 020 322,41	10,41

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

b/ Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. b/:

	Suma v eur
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1- 12 k 31.12.2022 z toho:	
- skutočné bežné príjmy obce	1 020 322,41
- skutočné bežné príjmy RO	456 508,14
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2022	1 476 830,55
Bežné príjmy obce a RO upravené o účelovo určené:	732 322,34
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	2 913,41
- dotácie zo ŠR	0,00
- dotácie z MF SR	729 408,93
Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené k 31.12.2022	
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2022	744 508,21
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2023 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821 005 - istina úver /SZRB, VÚB/	22 243,18
- 821 007 – istina úver ŠFRB	20 958,72
- 651 002 – úroky banke /SZRB, VÚB/	1 245,80
- 651 004 - úroky ŠFRB	4 076,16
Suma splátky istiny a úrokov k 31.12.2023	48 523,86

Suma ročných splátok istiny a úrokov k 31.12.2023	Skutočne upravené bežné príjmy k 31.12.2022	§ 17 ods.6 písm. b) v %
48 523,86	744 508,21	6,51

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

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

Obec v roku 2023 poskytla dotácie v súlade s VZN č. 6/2015 o podmienkach poskytovania dotácií z rozpočtu Obce Jarabina právnickým osobám, fyzickým osobám – podnikateľom na podporu na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Dobrovoľný hasičský zbor	1 000,00 €	1 000,00 €	0,00 €
Gréckokatolícka cirkev Jarabina	80,00 €	80,00 €	0,00 €
Pravoslávna cirkev Jarabina	80,00 €	80,00 €	0,00 €
Slovenský zväz protifašistických bojovníkov	300,00 €	300,00 €	0,00 €
Jednota dôchodcov	750,00 €	750,00 €	0,00 €
Gréckokatolícka charita Prešov	300,00 €	300,00 €	0,00 €
Folklorná skupina Poľana	500,00 €	500,00 €	0,00 €
OV SZPB	200,00 €	200,00 €	0,00 €
SPOLU:	3 210,00 €	3 210,00 €	0,00 €

K 31.12.2023 boli vyúčtované všetky poskytnuté dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade s VZN č. 6/2015 o podmienkach poskytovania dotácií z rozpočtu Obce Jarabina právnickým osobám, fyzickým osobám – podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

9. Podnikateľská činnosť

Obec hospodári v lesnom hospodárstve na základe zákona a živnostenského oprávnenia. Predmetom podnikania je hospodárenie v obecných lesoch.

V roku 2023 dosiahla v podnikateľskej činnosti:

Celkové výnosy	186 294,85 €
Celkové náklady	147 998,09 €
Hospodársky výsledok – zisk pred zdanením	38 296,76 €

Náklady a výnosy na túto činnosť sa rozpočtujú a sledujú sa na samostatnom mimorozpočtovom účte.

Čerpanie jednotlivých položiek lesného hospodárstva tvorí prílohu záverečné účtu.

10. 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 – ZŠ s MŠ

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
Školstvo - originálne	140 664,00	140 664,00	0,00
Vlastné príjmy	14 870,47	14 870,47	0,00
SPOLU:	155 534,47	155 534,47	0,00

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy zo ŠR – ZŠ s MŠ

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
Prenesené kompetencie	369 045,00	361 448,00	7 597,00
SPOLU:	369 045,00	361 448,00	7 597,00

b/ Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviest' : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Ministerstvo vnútra SR	BV, PK - matrika	2 558,71	2 558,71	0,00
Ministerstvo vnútra SR	BV, PK – register obyvateľov	300,63	300,63	0,00
Ministerstvo vnútra SR	BV, PK – register adries	27,60	27,60	0,00
Ministerstvo životného prostredia SR	BV, PK – starostlivosť o životné prostredie	100,80	100,80	0,00
Ministerstvo dopravy, výstavby a RR SR	BV, PK – stavebný poriadok	1 381,71	1 381,71	0,00
Ministerstvo vnútra SR	BV, PK – základné školstvo	369 045,00	369 045,00	0,00
Ministerstvo vnútra SR	BV – voľby, referendum	2 184,01	2 184,01	0,00
Ministerstvo vnútra SR	BV – pomoc ukrajine - odídenci	44 286,00	44 286,00	0,00
Ministerstvo vnútra SR	BV – komunitné centrum	38 025,18	38 025,18	0,00
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny SL	BV – podpora zamestnanosti	5 099,92	5 099,92	0,00
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny SL	BV – podpora k stravovacím návykom	19 543,10	15 449,54	4 093,56
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny SL	BV – podpora výchovy k plneniu školských povinností	83,00	83,00	0,00
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny SL	BV – výkon osobitného prijemcu	600,00	600,00	0,00
SPOLU:	---	483 235,66	479 142,10	4 093,56

c/ Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Poskytovateľ 1	Účelové určenie grantu 2	Suma poskytnutých finančných prostriedkov 3	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov 4	Rozdiel /stl. 3- stl.4/ 5
Fond na podporu umenia	Poznávaj a uchovávaj tradície svojich predkov	7 000,00	7 000,00	0,00
Fond na podporu umenia	Vystúpenie PULS	1 300,00	1 300,00	0,00
Fond na podporu umenia	Divadelné predstavenie	1 000,00	1 000,00	0,00
Spolu:	-	9 300,00	9 300,00	0,00

d/ Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma <u>poskytnutých</u> finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
-	-	-	-

e/ Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma <u>poskytnutých</u> finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov VÚC	Rozdiel
VÚC Prešov	2 500,00	2 500,00	0,00

11. Návrh uznesenia:

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

Obecné zastupiteľstvo uznesením č. 212 schvaľuje Záverečný účet obce za rok 2023 a celoročné hospodárenie bez výhrad.

Obecné zastupiteľstvo uznesením č. 213 schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 118 773,76 €.