



Závěrečný účet Obce HERTNÍK

za rok 2023

Predkladá : Ing. Jozef Semanek

Spracoval: Monika Ciglariková

V Hertníku dňa 24.4.2024

Návrh závěrečného účtu

- vyvesený na úradnej tabuli dňa 14.5.2024
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 14.5.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 14.5.2024

Závěrečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

Závěrečný účet:

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

Závěrečný účet obce za rok 2023

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2023
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2023
3. Rozbor čerpání výdávků 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
- 1
8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný účet obce za rok 2023

1. Rozpočet obce na rok 2023

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

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 9.12.2022 uznesením č. 2.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená k 31.03.2023 uznesením č. 4
- druhá zmena schválená k 31.03.2023 uznesením č. 4
- tretia zmena schválená k 30.06.2023 uznesením č. 5
- štvrtá zmena schválená k 30.06.2023 uznesením č. 5
- piata zmena schválená k 30.09.2023 uznesením č. 7
- šiesta zmena schválená k 30.09.2023 uznesením č. 7
- siedma zmena schválená k 31.12.2023 uznesením č. 9
- ôsma zmena schválená k 31.12.2023 uznesením č. 9
- deviata zmena schválená k 31.12.2023 uznesením č. 10 (§ 14 – 11.1.2024)

Rozpočet obce k 31.12.2023

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť
Príjmy celkom	1.311.792	1.598.075,14	1.473.097,08
z toho :			
Bežné príjmy	1.236.055	1.475.878,94	1.351.610,88
Kapitálové príjmy	2.500	30.782,26	30.072,26
Finančné príjmy	0	40.318,23	40.318,23
Príjmy RO s právnou subjektivitou	73.237	51.095,71	51.095,71
Výdavky celkom	1.311.792	1.598.075,14	1.469.254,76
z toho :			
Bežné výdavky	386.228	496.670,90	400.893,14
Kapitálové výdavky	75.066	128.158,57	130.062,90
Finančné výdavky	12.000	12.000	12.000
BV RO s právnou subjektivitou	838.498	961.245,67	926.298,72
KV RO s právnou subjektivitou	0	0	0
Rozpočtové hospodárenie obce	0	0	+ 3.842,32

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Schválený rozpočet na rok 2023	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
1.311.792	1.598.075,14	1.473.097,08	92,18 %

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1.598.075,14 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1.473.097,08 EUR, čo predstavuje 92,18 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
1.236.055	1.475.878,94	1.351.610,88	92 %

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1.475.878,94 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1.351.610,88 EUR, čo predstavuje 92 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
509.833	550.633	535.697,07	97,29 %

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 489.500,- EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 480.559,02 EUR, čo predstavuje plnenie na 98,17 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 31.733,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 27.533,10 EUR, čo predstavuje plnenie na 87 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 18.254,50 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 9.233,82 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 44,78 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 26.704,10 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 829,- EUR. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume **1.685,97** EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 850,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 708,31 EUR, čo predstavuje plnenie na 83 %. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 658,31 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 50,- EUR. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume **50,-** EUR.

Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 250,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 118,- EUR, čo predstavuje plnenie na 47 %. K 31.12.2023 obec neeviduje pohľadávky na dani za užívanie verejného priestranstva.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 28.300,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 26.738,64 EUR, čo predstavuje plnenie na 94 %. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 26.414,07 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 324,57 EUR. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky za poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad vo výške **427,43** EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
52.620,90	62.876,90	51.820,32	82 %

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 5.782,50 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 4.566,50 EUR, čo je 79 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem za hrobové miesto v sume 400,- EUR, príjem z prenajatých pozemkov, budov, priestorov a objektov v sume 2.771,- EUR, za prenájom sály KD 940,- EUR, komunálna poisťovňa 110,- a prenájmu strojov, prístrojov a zariadení vo výške 345,50 EUR. K 31.12.2023 obec neeviduje pohľadávky z podnikania a vlastníctva majetku.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 57.094,40 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 47.253,82 EUR, čo je 83 % plnenie. Príjem tvoria: správne poplatky 1.536,- EUR, stavebné poplatky 625,- EUR, poplatky za stočné 19.027,74 EUR, cintorínsky poplatok 220,- EUR, za ubytovanie 1.800,- EUR, refundácia energií sála KD a dom služieb 2.541,23 EUR, refundácia energií chata Rybník 2.298,97 EUR, za miestny rozhlas 198,- EUR, poplatok knižnica 14,50 EUR, za predaj odpad. vriec a nálepiek 349,50 EUR, za predaj smetných nádob 352,- EUR, za známky pre psa 15,- EUR, za rozbitý riad 39,43 EUR, za požičanie obrusov a návlekov 494,07 EUR a za stravné od dôchodcov 17.742,30 EUR. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky za refundáciu **1.403,15** EUR a za stočné **1.225,94** EUR.

Úroky

Z rozpočtovaných 30,04 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 0,- EUR, čo je 0 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
15	2.425	2.324,60	96 %

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 2.425,- EUR, bol skutočný príjem vo výške 2.324,60 EUR, čo predstavuje 96 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a refundácie.

Skutočný príjem tvoria príjmy z dobropisov 1.466,17 EUR, refundácia stravy DPO SR 453,75 EUR, refundácia OZ Sekčov – Topľa 192,- EUR a Ing. Tomáš Harčarufka 212,36 EUR. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávku za dobropisy vo výške **1.731,86** EUR.

d) prijaté granty a transfery

Schválený rozpočet na rok 2023	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
673.556,06	856.914	761.828,89	89 %

Z rozpočtovaných grantov a transferov 856.914,- EUR bol skutočný príjem vo výške 761.828,89 EUR, čo predstavuje 89 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	3.000,-	Materiálové vybavenie DHZ
VÚC PSK	5.000,-	Oprava Kaplnky sv. kríža
Ministerstvo investícií a reg. rozvoja	31.200,-	Riešenie migračných výziev
Národný inštitút vzdelávania mládeže	8.647,50	Refundácia NIVAM
ÚPSVaR Bardejov	46.700,10	Obedy zdarma
ÚPSVaR Bardejov	33,20	Školské potreby v HN
Ministerstvo vnútra SR	244,49	Referendum 2023
Ministerstvo vnútra SR	1.417,29	Voľby do NR SR
Ministerstvo financií SR	19.653,73	Inflačná pomoc I. a II. Vlna
Enviromentálny fond	803,15	Príspevok za separáciu
Ministerstvo vnútra SR	336,60	REGOB – register obyvateľstva
Ministerstvo vnútra SR	22,80	Register adries
Ministerstvo životného prostredia	112,87	Životné prostredie
Ministerstvo práce, sociálnych vecí a r	3.849,27	Pre NO poskytujúce sociálne služ
Ministerstvo vnútra SR	7.844,89	Na matriku
Ministerstvo vnútra SR	580.506	Normatív na žiaka
Ministerstvo vnútra SR	8.006	MŠ – 5. ročné deti
Ministerstvo vnútra SR	4.800	Na lyžiarske kurzy
Ministerstvo vnútra SR	7.188	Asistenti učiteľa
Ministerstvo vnútra SR	1.870	Na digitalizáciu
Ministerstvo vnútra SR	2.800	Na zvýšené energie
Ministerstvo vnútra SR	750	Čítame pre radosť
Ministerstvo vnútra SR	6.993	Záloha na normatív 2024
Ministerstvo vnútra SR	4.204	Na učebnice
Ministerstvo vnútra SR	9.753	Na dopravné žiakov
Ministerstvo vnútra SR	4.538	Na vzdelávacie poukazy
Ministerstvo vnútra SR	1.555	Na odchodné
S P O L U	761.828,89	

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

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
2.500	30.782,26	30.782,26	100 %

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 30.782,26 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 30.782,26 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Príjem z predaja kapitálových aktív

Z rozpočtovaných 1.500,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 800,- EUR, čo predstavuje 53 % plnenie. (hrobka sektor D 800,- EUR)

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 1.000,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 990,- EUR, čo predstavuje 99 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 28.282,26 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 28.282,26 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie (dotácia od MAS – vybavenie technickej učebne ZŠ).

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2023	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
0	40.318,23	40.318,23	100 %

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 40.318,23 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 40.318,23 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

V roku 2023 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR: 11.937,14 EUR normatív na žiaka, na vzdelávacie poukazy 501,22 EUR, na dopravné žiakov 527,80 EUR, na obedy zdarma 453,70 EUR, na referendum 674,57 EUR, dotácia pre Domov dôchodcov 11.345,06 EUR a čerpanie rezervného fondu vo výške 14.878,74 EUR (cesta ku družstvu) v súlade so zákonom č.583/2004 Z. z.

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
73.237	51.095,71	51.095,71	100 %

Z rozpočtovaných bežných príjmov 51.095,71 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 51.095,71 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Príjmy: z prenájmu 300,- EUR, administratívne 149,17 EUR a 13.033,- EUR, poplatky za školy a školské zariadenia 3.127,- EUR a za stravné 31.080,40 EUR.

Kapitálové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
0	0	0	0

Rozpočtová organizácia v roku 2023 nemala žiadne kapitálové príjmy.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Schválený rozpočet na rok 2023	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
1.311.792	1.598.075,14	1.469.254,76	91,94 %

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1.598.075,14 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 1.469.254,76 EUR, čo predstavuje 91,94 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2023	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
386.228	496.670,90	400.893,14	81 %

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 496.670,90 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 400.893,14 EUR, čo predstavuje 81 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 116.610,85 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 116.861,48 EUR, čo je 100 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky a rozvoj obce.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 45.915,94 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 46.117,77 EUR, čo je 100 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 212.001,11 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 209.936,63 EUR, čo je 99 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, ostatné tovary a služby, odmeny poslancov a dohody o vykonaní práce.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 119.623,- EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 25.458,06 EUR, čo predstavuje 21 % čerpanie:

Spoločná úradovňa Bardejov 105,- EUR, Stavebný úrad Raslavice 680,85 EUR, Domov dôchodcov n. o. 3.849,27 EUR, na energie pre Domov dôchodcov n. o. 11.735,79,- EUR, členské príspevky 1.600,18 EUR, mikulášske balíčky KOR-GYM 205,20 EUR, DHZ 2.000,- EUR, TJ Čergov 2.892,70 EUR, KST 557,08 EUR, Jednota dôchodcov 400,- EUR, Katolícka jednota Slovenska 151,45 EUR, jednotlivcom – bezlepková diéta 894,60 EUR a nemocenské dávky 55,99 EUR, CVČ BJ 120,- EUR, Nadácia PSK 102,- EUR.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 2.520,-,- EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 2.519,20 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2023	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
75.066	128.1258,57	130.062,90	101 %

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 128.158,57 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 130.062,90 EUR, čo predstavuje 101 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

- Nákup pozemkov 8,- €
- Rozšírenie ciest v obci 63.533,77 €
- Nájomné byty 19.691,54 €
- Výstavba a vybavenie technickej učebne ZŠ 30.424,80 €
- Prístavba chaty Koliba 16.404,79 €

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2023	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
12.000	12.000	12.000	100 %

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 12.000,- EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 12.000,- EUR, čo predstavuje 100 %.

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

4. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2023	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
838.498	961.245,67	926.298,72	96 %

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 961.245,67 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 926.298,72 EUR, čo predstavuje 96 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Materská škola	134.211,14 EUR
Základná škola	618.543,41 EUR
Školský klub detí	26.083,20 EUR
Zariadenie školského stravovania	147.460,97 EUR

Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2023	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
0	0	0	0 %

Rozpočtová organizácia v roku 2023 nemala žiadne kapitálové výdavky.

4. Prebytok / schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	1.402.706,59
z toho : bežné príjmy obce	1.351.610,88
bežné príjmy RO	51.095,71
Bežné výdavky spolu	1.327.191,86
z toho : bežné výdavky obce	400.893,14
bežné výdavky RO	926.298,72
Bežný rozpočet	+ 75.514,68
Kapitálové príjmy spolu	30.072,26

z toho : kapitálové príjmy obce	30.072,26
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	130.062,90
z toho : kapitálové výdavky obce	130.062,90
kapitálové výdavky RO	0,-
Kapitálový rozpočet	- 99.990,64
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 24.475,96
<i>Vylúčenie z prebytku / úprava schodku</i>	-35.212,35
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 59.688,31
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	40.318,23
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	12.000,00
Rozdiel finančných operácií	+ 28.318,23
PRÍJMY SPOLU	1.473.097,08
VÝDAVKY SPOLU	1.469.254,76
Hospodárenie obce	+ 3.842,32
<i>Vylúčenie z prebytku / úprava schodku</i>	-35.212,35
Upravené hospodárenie obce	- 31.370,03

Schodok B a K rozpočtu v sume 24.475,96 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 bol v rozpočtovom roku 2023 vysporiadaný:

- z finančných operácií

Schodok rozpočtu zistený podľa ustanovenia § 10 odst. 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 sa upravuje – **zvyšuje o:**

a) nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na bežné výdavky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume **35.212,35 EUR** a to na:

- prenesený výkon v oblasti školstva v sume 16.563,20 EUR (normatív)
- prenesený výkon v oblasti školstva v sume 6.993,- - EUR (normatív záloha 2024)
- nenormatívne finančné prostriedky v sume 592,48 EUR (dopravné)
- nenormatívne finančné prostriedky v sume 244,27 EUR (vzdelávacie poukazy)
- na zvýšené energie v sume 2.800,-- EUR
- Čítame pre radosť v sume 750,- - EUR
- Dotácia na stravu 7.269,40 EUR

5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov

Rezervný fond

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

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	13.364,16
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	19.157,35
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi	0
- z finančných operácií	0
Úbytky - použitie rezervného fondu :	14.878,74
- uznesenie č. 5 z 1.6.2023 – cesta ku družstvu	
- krytie schodku rozpočtu	0
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2023	17.642,77

Sociálny fond

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

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	1.268,09
Prírastky - povinný prídel - 1 %	1.559,66
- ostatné prírastky	
Úbytky - stravné lístky	1.023,60
- príspevok na základe smernice SF	
- ostatné úbytky	839,-
KZ k 31.12.2022	965,15

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	1.504.643,68	1.518.314,27
Neobežný majetok spolu	1.049.874,10	1.012.803,99
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	10.939,36	10.939,36
Dlhodobý hmotný majetok	1.038.934,74	1.001.864,63
Dlhodobý finančný majetok	0	0
Obežný majetok spolu	452.760,21	504.438,89
z toho :		
Zásoby	292,08	655
Zúčtovanie medzi subjektami VS	336.030,53	410.238,50
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	3.959,87	6.075,75
Finančné účty	112.477,73	87.469,64
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	2.009,37	1.071,39

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	1.504.643,68	1.518.314,27
Vlastné imanie	841.45,10	888.597,14
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	841.245,10	888.597,14
<i>NVH minulých rokov</i>	<i>788.980,59</i>	<i>841.245,10</i>
<i>Výsledok hospod. za účtovné obdobie</i>	<i>52.264,51</i>	<i>47.352,04</i>
Záväzky	124.338,23	104.412,50
z toho :		
Rezervy	1.560	1.560
Zúčtovanie medzi subjektami VS	14.094,43	35.212,35
Dlhodobé záväzky	1.268,09	965,15
Krátkodobé záväzky	26.152,63	20.086,60
Bankové úvery a výpomoci	81.263,08	46.588,40
Časové rozlíšenie	539.060,35	525.304,63

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023

Stav záväzkov k 31.12.2023

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2023 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	6.459,32	6.459,32	0
- zamestnancom	8.068,71	8.068,71	0
- poisťovniam	5.113,40	5.113,40	0
- daňovému úradu	438,17	438,17	0
- štátnemu rozpočtu	35.212,35	35.212,35	0
- bankám	46.588,40	46.588,40	0
- štátnym fondom	0	0	0
- ostatné záväzky	0	0	0
- iné záväzky	7,-	7,-	0
- rezervy	1.560	1.560	0
- Sociálny fond	965,15	965,15	0
Záväzky spolu k 31.12.2023	104.412,50	104.412,50	0

Stav úverov k 31.12.2023

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2023	Ročná splátka úrokov za rok 2023	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2023	Rok splatnosti
VÚB a. s. Bardejov	Transparentný úver	152.351,44	12.000,-	2.566,52	46.588,40	r. 2028

Obec uzatvorila v roku 2015 s VÚB a. s. Zmluvu o úvere na splatenie dvoch úverov od Prima banky. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2028, splátky istiny a úrokov sú mesačné.

Obec v roku 2020 prijala návratnú finančnú výpomoc od MF SR na výkon samosprávnych pôsobnosti z dôvodu kompenzácie výpadku dane z príjmov fyzických osôb v roku 2020 v dôsledku pandémie ochorenia COVID-19. Uznesením č. 459 z 13. septembra 2023 MF SR túto návratnú finančnú výpomoc **o d p u s t i l o**.

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

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

- celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- suma splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov neprekročí v príslušnom rozpočtovom roku **25 %** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka **znižených** 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):

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022:	
- skutočné bežné príjmy obce	1.204.634,32
- skutočné bežné príjmy RO	43.338,43
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2022	1.247.972,75
Celková suma dlhu obce k 31.12.2023:	
- zostatok istiny z bankových úverov	46.588,40
- zostatok istiny z pôžičiek	0
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	

- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	
- zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty	
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	
- zostatok istiny z	
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2023	46.588,40
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	
- z úveru z Environmentálneho fondu	
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
- z úverov	
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	0
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2023	46.588,40

Zostatok istiny k 31.12.2023	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2022	§ 17 ods.6 písm. a)
46.588,40	1.247.972,75	3,73 %

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

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	1.204.634,32
- skutočné bežné príjmy RO	43.338,43
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2022	1.247.972,75
Bežné príjmy obce a RO znížené o:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	637.452,44
- dotácie zo ŠR	3.000
- dotácie z MF SR	
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	
- účelovo určené peňažné dary	
- dotácie zo zahraničia	
- dotácie z Eurofondov	
Spolu bežné príjmy obce a RO znížené k 31.12.2022	640.452,44
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2022	607.520,31
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2023 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821004	
- 821005	12.000
- 821007	
- 821009	
-	
- 651002	2.519,20
- 651003	
- 651004	
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2022**	14.519,20

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2023**	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2022*	§ 17 ods.6 písm. b)
14.519,20	607.520,31	2,39 %

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

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

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

Obec v roku 2023 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 1/2012 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom 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 -
TJ Čergov Hertník	2.892,70	2.892,70	0
DHZ Hertník	2.000,-	2.000,-	0
KST Hertník	557,08	557,08	0
Domov dôchodcov n. o. Hertník	11.735,79	11.735,79	0
Jednota dôchodcov Slovenska ZO Hertník	400,-	400,-	0
Katolícka jednota Slovenska – pobočka Hertník	151,45	151,45	0

K 31.12.2023 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 1/2012 o dotáciách.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec má od 22.5.2019 podnikateľskú činnosť na základe živnostenského oprávnenia, ale za rok 2023 nevykazuje žiadne náklady ani výnosy z tejto činnosti.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

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

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

- 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 -
ZŠ s MŠ Hertník – zriaď.	210.000	210.000	0
ZŠ s MŠ Hertník – stravné	31.080,40	31.080,40	0
ZŠ s MŠ Hertník - vlastné	16.609,17	16.609,17	0

- **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 -
ZŠ s MŠ Hertník ŠR	700.149,96	665.203,01	34.946,95
ZŠ s MŠ Hertník UPSVaR	3.406,14	3.406,14	0

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

Obec nie je zriaďovateľom príspevkovej organizácie.

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Právnická osoba	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 – stĺ.3) - 4 -
Domov Dôchodcov n. o.	3.849,27	3.849,27	0,-

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 – stĺ.4) - 5 -
DPO SR	Materiálové vybavenie DHZ	3.000,-	3.000,-	0
VÚC PO	Oprava Kaplnky sv. Kríža	5.000,-	5.000,-	0
MIRI SR	Riešenie Migračných výziev	31.200,-	31.200,-	0
MF SR	Inflačná pomoc I. a II. vlna	19.653,73	19.653,73	0
NIVAM	Refundácia NIVAM	8.647,50	8.647,50	0
ÚPSVaR	Obedy zdarma	46.700,10	39.430,70	7.269,40
ÚPSVaR	Školské potreby v HN	33,20	33,20	0
MV SR	REGOB – register obyvateľstva	336,60	336,60	0
MV SR	Register adries	22,80	22,80	0
MŽP SR	Životné prostredie	112,87	112,87	0
MPSVaR	Pre NO poskytujúce sociálne služby	3.849,27	3.849,27	0
MV SR	Referendum 2023	244,49	244,49	0
MV SR	Voľby do NR SR	1.417,29	1.417,29	0
MV SR	Na matriku	7.844,89	7.844,89	0
MV SR	Normatív na žiaka	580.506	563.942,80	16.563,20
MV SR	Vzdelávacie poukazy	4.538	4.293,73	244,27
MV SR	Dopravné	9.753	9.160,52	592,48
MV SR	Lyžiarský kurz	4.800	4.800	0
MV SR	Na odchodné	1.555	1.555	0
MV SR	Učebnice	4.204	4.204	0
MV SR	Asistenti učiteľa	7.188	7.188	0
MV SR	5 – ročné deti MŠ	8.006	8.006	0
MV SR	Na digitalizáciu	1.870	1.870	0

MV SR	Na zvýšené energie	2.800	0	2800
MV SR	Čítame pre radosť	750	0	750
MV SR	Záloha noratív 2024	6.993	0	6.993

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec v roku 2023 získala príspevok z Enviromentálneho fondu vo výške 803,15 EUR za separáciu odpadu.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec v roku 2023 uzatvorila zmluvu s mestom Bardejov – CVČ pri ZŠ B. Krpelca 20,- EUR a CVČ pri ZŠ Wolkerova ul. 100,- EUR na financovanie záujmových činností žiakov z obce Hertník.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
PSK Prešov	5.000,-	5.000,-	0

Obci Hertník v roku 2023 bola schválená dotácia vo výške 5.000,- na opravu strechy Kaplnky sv. Kríža na miestnom cintoríne.

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

Obecné zastupiteľstvo v Hertníku uznesením č. 9 zo dňa 27. novembra 2015 rozhodlo o neuplatňovaní programov rozpočtu.

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu a stanovisko hlavnej kontrolórky k Záverečnému účtu za rok 2023.

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

Obecné zastupiteľstvo **berie na vedomie** schodok B a K rozpočtu vo výške - **24.475,96 EUR** a prebytok finančných operácií vo výške + **28.318,23 EUR**. Celkové hospodárenie obce je prebytok + **3.842,32 EUR**.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje preúčtovanie výsledku hospodárenia za rok 2023 **ZISK** vo výške **47.352,04 €** na účet **428 180** - Výsledok hospodárenia 2023.