

„N Á V R H“



Závěrečný účet Obce Drienov za rok 2023

Predkladá : Mgr. Peter Tomko
Spracoval: Mária Sepešiová

V Drienove, dňa 15.5.2024

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 05.06.2023
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 05.06.2023

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v dňa, uznesením č.

Závěrečný účet:

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

Závěrečný účet obce za rok 2023

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2023
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023
5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023
8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
10. 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 ods. 7 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Rozpočet obce na rok 2023 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2022, uznesením č. 10/2022

Rozpočet bol zmenený štyrikrát:

- prvá zmena schválená dňa 23.1.2023, uznesením č. 30/2023
- druhá zmena schválená dňa 29.5.2023, uznesením č. 44/2023
- tretia zmena schválená dňa 11.9.2023, uznesením č. 58/2023
- štvrtá zmena schválená dňa 27.12.2023, uznesením č. 84/2023

Rozpočet obce k 31.12.2023

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov/čerpanie výdavkov k 31.12.2023	% plnenia príjmov/ % čerpania výdavkov
Príjmy celkom	1 754 007,00	4 306 717,17	4 027 318,11	93,51
z toho :				
Bežné príjmy	1 616 887,00	1 824 876,66	1 949 170,37	106,81
Kapitálové príjmy	116 120,00	1 065 560,00	576 777,25	54,13
Finančné príjmy	1000,00	1 396 280,51	1 410 214,59	100,99
Príjmy RO s právnou subjektivitou	20 000,00	20 000,00	91 155,90	455,78
Výdavky celkom	1 754 007,00	4 306 717,17	3 915 832,01	90,92
z toho :				
Bežné výdavky	842 388,00	978 627,66	1 016 014,93	103,82
Kapitálové výdavky	155 039,00	2 510 346,51	1 958 251,84	78,00
Finančné výdavky	14 147,00	14 147,00	11 184,00	79,06
Výdavky RO s právnou subjektivitou	742 433,00	803 596,00	930 381,24	115,78
Rozpočtové hospodárenie obce	0,00	0,00	111 486,10	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1 754 007,00	4 306 717,17	4 027 318,11	93,51

Z rozpočtovaných celkových príjmov 4 306 717,17 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 4 027 318,11 EUR, čo predstavuje 93,51 % plnenie.

A. Príjmy obce

1. Bežné príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1 616 887,00	1 824 876,66	1 949 170,37	106,81

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1 824 876,66 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1 949 170,37 EUR, čo predstavuje 106,81 % plnenie.

a) daňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
925 445,00	936 075,00	998 960,90	106,70

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 853 675,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 913 849,69 EUR, čo predstavuje plnenie na 107,00 %.

V roku 2023 výška výnosu dane z príjmov bola zvýšená o 7,01 % čo predstavuje sumu 64 109,57 EUR.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 40 500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 39 122,15 EUR, čo predstavuje plnenie na 96,6 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 26 199,57 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 12 836,38 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 86,20 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 1 789,36 EUR, za nedoplatky z minulých rokov. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 5 630,26 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 1 600,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 2 060,15 EUR, čo predstavuje plnenie na 128,80 % plnenie. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 96,53 EUR, za nedoplatky z minulých rokov. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 156,53 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 40 300,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 43 928,91 EUR, čo predstavuje plnenie na 109,00 % plnenie. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 4 217,70 EUR, za

nedoplatky z minulých rokov. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky z poplatkov za komunálny odpad a drobný stavebný odpad v celkovej výške 21 128,17 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
21 633,00	21 633,00	16 046,20	74,17

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 5 533 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 4 111,43 EUR, čo je 74,30 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 115,85 EUR, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 3 383,68 EUR, príjem z prenajatých strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia v sume 80,80 € a príjem z úhrad za vydobyté nerasty v sume 531,10 €.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 16 100,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 11 934,77 EUR, čo je 74,10 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
2 950,00	2 950,00	3 619,13	122,68

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 2 950,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 3 619,13 EUR, čo predstavuje 122,68 % plnenie.

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

d) prijaté bežné granty a transfery:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
666 859,00	864 218,66	930 544,14	107,70

Z rozpočtovaných bežných grantov a transferov 864 218,66 EUR bol skutočný príjem vo výške 930 544,14 EUR, čo predstavuje 107,70 % plnenie.

Prijaté bežné granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Regionálny úrad šk. správy	661 128,00	Školstvo - normatív
Regionálny úrad šk. správy	2 365,00	Školstvo - odchodné
Regionálny úrad šk. správy	16 226,00	Príspevok na výchovu a vzdelávanie detí v MŠ
Regionálny úrad šk. správy	4 964,00	Príspevok na učebnice
Regionálny úrad šk. správy	7430,00	Príspevok na špecifiká-etic.sprav.,digital.
Regionálny úrad šk. správy	100,00	Príspevok pre deti zo soc. znev. prostredia
Ministerstvo vnútra SR	337,93	Odmena skladníka CO

SFZ	300,00	Dajme spolu gól
ÚPSVaR Prešov	5 190,00	Osobitný príjemca
ÚPSVaR Prešov	38 380,10	Strava pre detí v ZŠ a MŠ
Ministerstvo vnútra SR	805,86	REGOB, register adries
Ministerstvo vnútra SR	4 320,77	Matrika
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	3 072,60	Dotácia- DHZ Drienov
Ministerstvo vnútra SR	24 511,09	Projekt terénnej sociálnej práce
ÚPSVaR Prešov	4 716,15	Dohoda - §54
Ministerstvo vnútra SR	46 276,17	Projekt NP PRIM - MŠ
Ministerstvo vnútra SR	2 390,51	Voľby, referendum
Regionálny úrad šk. správy	53 834,45	Príspevok na asistenta a psychol.
Ministerstvo ŽP	2 415,85	Enviromentálny fond
Ministerstvo ŽP	248,09	Spoločná úradovňa
Ministerstvo financií SR	43199,66	Refundácia nákladov – bežné výdavky-spojené s infláciou
Regionálny úrad šk. správy	5 250,00	Príspevok na lyžiarský výcvik
Regionálny úrad šk. správy	750,00	Príspevok na čítame pre radosť

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

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
116 120,00	1 065 560,00	576 777,25	54,13

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 1 065 560,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 576 777,25 EUR, čo predstavuje 54,13 % plnenie.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Z rozpočtovaných 1 065 560,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 509 127,25 EUR, čo predstavuje 55,86 % plnenie.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
Platobná jednotka ŽP	2 986,56	Zníženie energetickej náročnosti budovy obecného domu	kap. výdavky na projekt
Platobná jednotka MIRRI	106 121,41	Budovanie prvkov zelenej infraštruktúry	kap. výdavky na projekt
Platobná jednotka MIRRI	43 523,58	Revitalizácia verejnej zelene	kap. výdavky na projekt
Platobná jednotka MIRRI	356 495,70	Výstavba novej MŠ	kap. výdavky na projekt

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

Príjem z predaja pozemkov

Z rozpočtovaných 154 200,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 67 650,00 EUR, čo je 43,87 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z predaja pozemku firme IMPOL-HOLDING a.s., Prešov.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
1 000,00	1 396 280,51	1 410 214,59	100,99

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 1 396 280,51 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1 410 211,59 EUR, čo predstavuje 100,99 % plnenie.

	Suma v EUR	Účel	Poznámka
Úver SLSP	500 000,00	Výstavba MŠ	kap. výdavky na projekt
ÚVER - SLSP preklen.	110 925,00	Zlepšenie kľúčových kompet. žiakov ZŠ	kap. výdavky na projekt
ÚVER - SLSP preklen.	413 721,96	Zvýšenie zberu triedeného odpadu	kap. výdavky na projekt
ÚVER - SLSP preklen.	341 625,55	Výstavba MŠ	kap. výdavky na projekt

V roku 2023 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 825,34 EUR (predškola, rozv.projekt)
- nevyčerpané prostriedky z ŠR v sume 80,11 € (referendum)
- nevyčerpané prostriedky 25 392,34 EUR

v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

B. Príjmy rozpočtových organizácií

Bežné príjmy:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	20 000	20 000	91 155,90	455,78

Z rozpočtovaných bežných príjmov 20 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 91 155,90 EUR, čo predstavuje 455,78 % plnenie.

Kapitálové príjmy:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	0	0	0	

V roku 2023 neboli rozpočtované žiadne kapitálové príjmy pre rozpočtovú organizáciu s právnou subjektivitou (ZŠ).

Príjmové finančné operácie:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	0	0	12 448,76	

V roku 2023 boli v rozpočte rozpočtových organizácií použité:

- nevyčerpané prostriedky z príspevkov na školského stravovania v sume 12 448,76 EUR (potravinový účet)

v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
1 754 007,00	4 306 717,17	3 915 832,01	90,92

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 4 306 717,17 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 3 915 832,01 EUR, čo predstavuje 90,92 % čerpanie.

A. Výdavky obce

1. Bežné výdavky:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
842 388,00	978 627,66	1 016 014,93	103,65

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 978 627,66 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 1 016 014,93 EUR, čo predstavuje 103,65 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

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

Z rozpočtovaných výdavkov 449 452,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 434 075,63 EUR, čo je 96,60 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov.

b) Poistné a a príspevok do poisťovní:

Z rozpočtovaných výdavkov 136 589,66 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 156 493,15 EUR, čo je 114,60 % čerpanie.

b) Tovary a služby:

Z rozpočtovaných výdavkov 354 266,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 373 747,88 EUR, čo je 105,50 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

c) Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 34 120,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 44 619,96 EUR, čo predstavuje 130,80 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 4 200,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 7 078,31 EUR, čo predstavuje 168,50 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
155 039,00	2 510 346,51	1 958 251,84	78

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 2 510 346,51 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 1 958 251,84 EUR, čo predstavuje 78 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek kapitálového rozpočtu:

a) Projekt – Zvýšenie kapacity triedeného zberu komunálnych odpadov

Z rozpočtovaných 413 721,96 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 434 379,00 EUR, čo predstavuje 104,99 % čerpanie. Na projekt boli použité finančné prostriedky z EU vo výške 412 660,05 € a vlastné prostriedky vo výške 21 718,95 €.

Na projekt boli použité finančné prostriedky z úveru.

b) Projekt – Zlepšenie kľúčových kompetencií žiakov ZŠ

Z rozpočtovaných 110 925,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 119 837,08 EUR, čo predstavuje 108,03 % čerpanie. Na projekt boli použité finančné prostriedky z EU vo výške 113 845,23 € a vlastné prostriedky vo výške 5 991,85 €.

Na projekt boli použité finančné prostriedky z úveru.

c) Projekt – Výstavba predškolského zariadenia

Z rozpočtovaných 1 573 325,55 EUR /500000+731700+341625,55/ bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 1 148 622,91 EUR, čo predstavuje 73 % čerpanie. Na projekt boli použité finančné prostriedky z EU vo výške 1 091 191,76 €, vlastné prostriedky vo výške 57 431,15 €

Na projekt boli použité finančné prostriedky z úveru.

3. Výdavkové finančné operácie:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie finanč. výdavkov	% čerpania fin.výdavkov k rozpočtu po zmenách
14 147	14 147	11 184	79,06

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 14 147,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 11 184,00 EUR,

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

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 14 147,00 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 11 184,00 EUR, čo predstavuje 79,06 %.

B. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou

Bežné výdavky:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	742 433	803 596	930 381,24	115,77

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 803 596,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 930 381,24 EUR, čo predstavuje 115,77 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Kapitálové výdavky:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	0	0	0	

Kapitálové výdavky rozpočtovej organizácie neboli v r. 2023 rozpočtované

Výdavkové finančné operácie:

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

Výdavkové finančné operácie rozpočtovej organizácie neboli v r. 2023 rozpočtované.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	2 040 326,27
z toho : bežné príjmy obce	1 949 170,37
bežné príjmy RO	91 155,90
Bežné výdavky spolu	1 946 396,17
z toho : bežné výdavky obce	1 016 014,93
bežné výdavky RO	930 381,24
Bežný rozpočet	93 930,10
Kapitálové príjmy spolu	576 777,25
z toho : kapitálové príjmy obce	576 777,25
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	1 958 251,84
z toho : kapitálové výdavky obce	1 958 251,84
kapitálové výdavky RO	0,00

<i>Kapitálový rozpočet</i>	-1 381 474,59
<i>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</i>	-1 287 544,49
<i>Úprava schodku HČ</i>	0
<i>Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku PČ (doplňkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ)</i>	0,00
<i>Schodok bežného a kapitálového rozpočtu</i>	-1 287 544,49
Príjmové finančné operácie	1 410 214,59
Výdavkové finančné operácie <i>s výnimkou cudzích prostriedkov</i>	11 184,00
<i>Rozdiel finančných operácií</i>	1 399 030,59
PRÍJMY SPOLU	4 027 318,11
VÝDAVKY SPOLU	3 915 832,01
<i>Rozpočtové hospodárenie obce</i>	111 486,10
<i>Úprava prebytku HČ</i>	111 486,10
<i>Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku PČ (doplňkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ)</i>	0,00
<i>Úprava hospodárenia o nevyčerpaný úver</i>	0,00
<i>Upravené rozpočtové hospodárenie obce</i>	0

Prebytok rozpočtu v sume 111 486,10 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 z.n.p. [bol vysporiadaný v rozpočtovom roku 2023](#)

Prebytok rozpočtu v sume 111 486,10 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, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 81 109,39 EUR

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

a) nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na bežné výdavky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume **30 376,71 EUR**, a to na :

- stravné pre deti v ZŠ a MŠ vo výške 5 644,50 EUR
- dotácia pre predškolákov vo výške 9 093,69 EUR
- zostatok na výdavkovom účte ZŠ vo výške 15 638,52 EUR

Zostatok finančných operácií podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 81 109,39 EUR, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 81 109,39 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške 81 109,39 EUR.

5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov

Rezervný fond

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

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	52 791,41
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok 2022	13 702,21
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	40 000,00
KZ k 31.12.2023	26 493,62

Sociálny fond

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

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	7 071,83
Prírastky - povinný prídel - 1 %	3 853,70
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - príspevok na stravovanie	3015,46
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2023	7 910,07

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2022 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Majetok spolu	3 432 184,85	5 206 592,99
Neobežný majetok spolu	3 080 021,21	4 646 840,09
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	2 667 785,21	4 230 535,09
Dlhodobý finančný majetok	412 236,00	412 236,00
Obežný majetok spolu	349 814,07	556 437,58
z toho :		
Zásoby	2 223,00	80 681,22

Zúčtovanie medzi subjektami VS	274 208,21	256 493,41
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	12 081,96	12 376,90
Finančné účty	61 300,90	206 886,05
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	2 349,57	3 315,32

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2022 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	3 432 184,85	5 206 592,99
Vlastné imanie	1 749 269,72	1 790 593,98
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	1 749 269,72	1 790 593,98
Záväzky	281 942,53	1 668 820,70
z toho :		
Rezervy	1 200,00	1 800,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	94 679,96
Dlhodobé záväzky	7 071,83	7 910,07
Krátkodobé záväzky	207 575,92	192 077,25
Bankové úvery a výpomoci	66 094,78	1 372 353,42
Časové rozlíšenie	1 400 972,60	1 747 178,31

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	9 491,72	9 491,72	0,00
- zamestnancom	32 026,47	32 026,47	0,00
- poisťovniam	17 573,24	17 573,24	0,00
- daňovému úradu	3 410,48	3 410,48	0,00
- štátnemu rozpočtu	94 679,96	94 679,96	0,00
- bankám	1 372 353,42	1 372 353,42	0,00
- štátnym fondom	0,00	0,00	0,00
- ostatné záväzky	127 877,59	127 877,59	0,00
Záväzky spolu k 31.12.2022	1 657 412,88	1 657 412,88	

Stav úverov a návratných finančných výpomocí k 31.12.2023

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru/NFV	Ročná splátka istiny za rok 2023	Ročná splátka úrokov za rok 2023	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2023	Rok splatnosti
Slovenská sporiteľňa a. s.	Rekonštrukcia verejného osvetlenia	132 993,48	11 184,00	984,37	14 843,78	2025
Slovenská sporiteľňa a. s.	Výstavba MŠ	500 000,00	0,00	5 700,49	493 158,04	2033
Slovenská sporiteľňa a. s.	Zlepšenie kľúčových kompet. žiakov ZŠ	110 925,00	0,00	43,31	110 925,00	2025
Slovenská sporiteľňa a. s.	Zvýšenie zberu triedeného odpadu	413 721,96	0,00	215,55	413 721,96	2025

Slovenská sporiteľňa a. s.	Výstavba MŠ	341 625,55	0,00	132,63	339 704,64	2025
----------------------------	-------------	------------	------	--------	------------	------

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 dlhu obce podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z.:

Text	Suma v EUR
Bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022:	1 752 225,89
- bežné príjmy obce	1 686 664,66
- bežné príjmy RO	65560,23
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022* (Zdroj FIN 1-12, 1.časť obec+RO)	1 752 225,89
Celková suma dlhu obce podľa §17/7 k 31.12.2023:	
- zostatok istiny z emitovaných dlhopisov (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ED, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.1, r.45)	0,00
- zostatok istiny zo zmeniek (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj Z, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.3, r.45)	0,00
- zostatok istiny z bankových úverov, pôžičiek (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj BU, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.5, r.45)	1 372 353,42
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj IDU, stĺ.4;FIN 4-04, stĺ.7, r.45)	0,00
- zostatok istiny z dodávateľských úverov (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj DU, stĺ.4 ; FIN 4-04, stĺ.9, r.45)	0,00
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj SFRB, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.11, r.45; poznámky tab.č.15, r.07)	0,00
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ENVF, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.13, r.45)	0,00
- zostatok istiny z pôžičiek od subjektov VS napr. z MF SR (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj NFV, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.15, r.45)	0,00
- zostatok istiny z pôžičiek od subjektov mimo VS (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj OST, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.19, r.45)	0,00
- zostatok istiny zo záväzkov po zmene veriteľa (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ZMV, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.21, r.45)	0,00
- zostatok istiny z pôžičky z Audiovizuálneho fondu (zdroj : Poznámky IÚZ tab.č.15 r.06; FIN 6-04, r.6)	0,00
- zostatok istiny z pôžičky z Fondu na podporu umenia (zdroj : FIN 6-04, r.7)	0,00
- zostatok istiny z	0,00
Celková suma dlhu obce podľa §17/7 k 31.12.2023 (zdroj : Poznámky IÚZ tab.č.15 r.01)	1 372 353,42
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky podľa §17/8:	
- z úverov zo ŠFRB	0,00

(zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj SFRB, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.11, r.45; poznámky, tab.č.15, r.07)	
- z bankových úverov /preklen.úver/ na predfinancovanie projektov (zdroj : Poznámky IÚZ tab.č.9)	864 351,60
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ENVF, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.13, r.45)	0,00
- z pôžičky z Audiovizuálneho fondu (zdroj : Poznámky IÚZ tab.č.15 r.06; FIN 6-04, r.6)	0,00
- z pôžičky z Fondu na podporu umenia (zdroj : FIN 6-04, r.7)	0,00
- z úverov	0,00
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	864 351,60
Celková suma dlhu obce upravená podľa §17/8 k 31.12.2023**	508 001,82

Celková suma dlhu obce upravená podľa §17/8 k 31.12.2023**	Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022*	Dlh obce § 17 ods.6 písm. a)
508 001,82	1 752 225,89	28,99 %

Poznámka výpočet: $220\ 000 / 825\ 000 \times 100 = 26,67\%$

Preklenovacie bankové úvery na predfinancovanie projektov boli vo výške **864 351,60 €**

- Výstavba predškolského zariadenia v obci Drienov 341 625,55 € čerpané 339 704,64
- Zvýšenie kapacity triedeného zberu komunálnych odpadov v obci Drienov 413 721,96 €
- Zlepšenie kľúčových kompetencií žiakov modernizáciou učebni a knižnice základnej školy 110 925,- €

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

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

Text	Suma v EUR
Bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022:	1 752 225,89
- bežné príjmy obce	1 686 664,66
- bežné príjmy RO	65560,23
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022* (Zdroj FIN 1-12, 1.časť obec+RO)	1 752 225,89
Bežné príjmy obce a RO znížené/upravené o účelovo určené:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy (ZŠ,MŠ,matrika,REGOB)	666 489,58
- dotácie z Metodicko-pedag.centra (ZŠ)	79 799,36
- účelovo určené peňažné dary	31 833,53
-	0,00
Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené, o ktoré sa znižujú bežné príjmy k 31.12.2023 (Zdroj FIN 1-12, 1.časť obec + RO)	778 122,47
Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022*	974 103,42
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2023 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia: (Zdroj FIN 1-12 obec: 1. časť úroky 65x ; 2. časť istina 82x)	18 260,35
- 821004 splátka istiny z krátkodobého bankového úveru	0,00
- 821005 splátka istiny z dlhodobého bankového úveru	11 184,00
- 821007 splátka istiny z dlhodobého úveru ŠFRB (ostatné subjekty verejnej správy)	0,00
- 821009 splátka istiny z dlhodobého dodávateľského úveru	0,00
-	0,00
- 651002 splátka úrokov z bankového úveru	7 078,31
- 651003 splátka úrokov z úveru ŠFRB (ostatné subjekty verejnej správy)	0,00
- 651004 splátka úrokov z dodávateľských úverov (ostatní veritelia)	0,00

-	0,00
Celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2023**	18 262,31

Celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2022**	Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2021*	Dlhová služba § 17 ods.6 písm. b)
11 896,44	974 103,42	1,22

Poznámka výpočet: $33\,400 / 600\,000 \times 100 = 5,57\%$

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 so VZN č. 2/2008 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Príjemca dotácie a účelové určenie dotácie - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Futbalový klub Drienov	9 000	9 855,61	855,61
Šachový klub Drienov	700	700,00	0,00
Únia žien	600	600,00	0,00
CFT ACADEMY	800	800,00	0,00

K 31.12.2023 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 2/2008 o dotáciách.

9. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu

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

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

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 -
Základná škola Drienov	102 375	102 375	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 -	poznámka
Základná škola Drienov	661 128,00	648 509,00	12 619,00	normatív
Základná škola Drienov	2 365,00	2 365,00	0,00	odchodné
Základná škola Drienov	4 964,00	4 964,00	0,00	učebnice
Základná škola Drienov	40 235,20	35 242,00	4 993,20	strava detí ZŠ a MŠ
Základná škola Drienov	2 580,00	2 580,00	0,00	Asist. učiteľa
Základná škola Drienov	100,00	100,00	0,00	Soc. znev. prostredie
Základná škola Drienov	3 520,00	500,00	3 020,00	Rozvojové projekty
Základná škola Drienov	5 250,00	5 250,00	0,00	Lyžiarsky výcvik
Základná škola Drienov	7 430,00	7 430,00	0,00	Príspevok na špecif.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Ministerstvo vnútra SR	Odmena skladníka CO	337,93	337,93	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Príspevok na výchovu a vzdelávanie detí v MŠ	19 036,00	9 942,31	9 093,69
ÚPSVaR Prešov	Osobitný príjemca	5190,00	5190,00	0,00
Ministerstvo vnútra SR	REGOB, register adries	805,86	575,12	230,74
Ministerstvo vnútra SR	Matrika	4 707,21	4 707,21	0,00
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	Dotácia- DHZ Drienov	3 092,60	3 072,60	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Projekt terénnej sociálnej práce	20 181,01	30 612,23	10 431,22
ÚPSVaR Prešov	Dohoda - §54	4 716,15	4 716,15	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Projekt NP PRIM - MŠ	46 276,17	46 276,17	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Voľby, referendum	2391,51	2 391,51	0,00
Ministerstvo ŽP	Enviromentálny fond	2 415,85	2 198,40	217,45
Ministerstvo ŽP	Bežné výdavky- spoločná úradovňa	248,09	248,09	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Refundácia N – mzdy-prenesený výkon ŠS			0,00
Ministerstvo financií SR	Refundácia-bežné výdavky			

	spojené s infl.	43 199,66	43 199,66	0,00
SFZ	Dajme spolu gól	300,00	300,00	0,00
Platobná jednotka ŽP	Zníženie energetickej náročnosti obecného domu	2 986,56	2 986,56	0,00
Platobná jednotka MIRRI	Budovanie prvkov zelenej infraštruktúry	106 121,41	106 121,41	0,00
Platobná jednotka MIRRI	Revitalizácia verejnej zelene	43 523,58	43 523,58	0,00
Platobná jednotka MIRRI	Budovanie novej MŠ	356 495,70	266 570,90	89 924,80

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

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

Príloha č.1 Záverečného účtu

13. 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**.

Napr.:

1. Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške EUR.
2. Obecné zastupiteľstvo **berie na vedomie** schodok rozpočtového hospodárenia vo výške EUR.