



Návrh Záverečného účet Obce Nižné Ružbachy za rok 2023

Predkladá: Bc. Stanislav Šoltisik
Spracoval: Sýkorová

V Nižných Ružbachoch dňa 26.4.2024

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 26.4.2024
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 26.4.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 26.4.2024

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. 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

1. Rozpočet obce na rok 2023

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2023.

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

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 12.12.2022 uznesením č. 20.

Rozpočet bol zmenený päťkrát:

- prvá zmena schválená dňa 02.03.2023 uznesením č.41 - rozpočtovým opatrením č. 5 OcÚ,
- druhá zmena schválená dňa 26.04.2023 uznesením č.50 - rozpočtovým opatrením č. 13 OcÚ, ZŠsMŠ,
- tretia zmena schválená dňa 25.08.2023 uznesením č.64 - rozpočtovým opatrením č. 21 ZŠsMŠ a uznesením č. 66 - rozpočtovým opatrením č. 22 OcÚ,
- štvrtá zmena schválená dňa 31.10.2023 uznesením č. 81 - rozpočtovým opatrením č. 27 OcÚ, ZŠsMŠ a uznesením č. 82 - rozpočtovým opatrením č. 27 OcÚ,
- piata zmena schválená dňa 14.12.2023 uznesením č. 96 - rozpočtovým opatrením č. 33 OcÚ, ZŠsMŠ a uznesením č. 97 - rozpočtovým opatrením č. 33 OcÚ.

Starosta obce schválil zmeny rozpočtu rozpočtovými opatreniami na základe § 14 ods. 1 zákona č. 583/2004 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov t.j. zmeny týkajúce sa účelovo určených prostriedkov poskytnutých zo štátneho rozpočtu, zároveň schválil zmeny nevyhnutých výdavkov zabezpečenými vyššími príjmami a presuny rozpočtových prostriedkov, ktorými ho splnomocnilo obecné zastupiteľstvo dňa 15.12.2009 uznesením č. 21/C/1.

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	527641	685234	668786,86	98
z toho :				
Bežné príjmy	499802	579465	571296,24	99
Kapitálové príjmy	0	1000	1000	100
Finančné príjmy	0	62149	62138,08	100
Príjmy RO s právnou subjektivitou	27839	42620	34352,54	81
Výdavky celkom	527641	685234	620433,82	91
z toho :				
Bežné výdavky	218106	253112	205875,97	81
Kapitálové výdavky	33600	48979	48976,77	100
Finančné výdavky	25997	27134	26838,78	99
Výdavky RO s právnou subjektivitou	249938	356009	338742,30	95
Rozpočtové hospodárenie obce	0	0	48353,04	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
527641	685234	668786,86	98

Z rozpočtovaných celkových príjmov 685234 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 668786,86 EUR, čo predstavuje 98 % plnenie.

A. Príjmy obce

A. Bežné príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
499802	579465	571296,24	99

Z rozpočtovaných bežných príjmov 579465 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 571296,24 EUR, čo predstavuje 99 % plnenie.

a) daňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
324777	335388	334748,77	100

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 308742 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 308741,84 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

V roku 2023 výška výnosu dane z príjmov bola zvýšená o 6 % čo predstavuje sumu 16201,65 EUR.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 10824 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 10452,73 EUR, čo predstavuje plnenie na 97 %. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 6428,83 EUR a príjmy dane zo stavieb boli v sume 4023,90 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 10096,17 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 356,56 EUR. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume. 311,57 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 670 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 620 EUR, čo predstavuje plnenie na 93 %. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 588 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 32 EUR. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume. 42 EUR.

Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 17 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 0 EUR, čo predstavuje plnenie na 0 %.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 14935 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 14934,20 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 14153,40 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 724 EUR. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume. 586 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
36661	45423	44412,38	98

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 34242 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 33783,75 EUR, čo je 99 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z dividend v sume 276,50 EUR, príjem z prenajatých pozemkov v sume 99,62 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 33407,63 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 9878 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 9356,26 EUR, čo je 95 % plnenie.

Úroky z tuzemských úverov, pôžičiek, návratných finančných výpomocí, vkladov a ážio

Z rozpočtovaných 20 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 0 EUR, čo je 0 % plnenie.

Ostatné príjmy

Z rozpočtovaných 1283 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1272,37 EUR, čo je 99 % plnenie.

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

c) prijaté bežné granty a transfery:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
138364	198654	192135,09	97

Z rozpočtovaných bežných grantov a transferov 168654 EUR bol skutočný príjem vo výške 192135,09 EUR, čo predstavuje 97 % plnenie.

Prijaté bežné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
1.	Regionálny úrad školskej správy v Prešove	136336	Normatívne a nenormatívne finančné prostriedky v zmysle zákon 597/2003 Z.z. o financovaní základných škôl v znení neskorších predpisov
2.	Ministerstvo vnútra SR	223,59	Prenesený výkon štátnej správy na úseku hlásenie pobytu občanov a registra obyvateľov SR, register adries
3.	ÚPSVaR Stará Ľubovňa	9861,10	Podpora výchovy k stravovacím návykom dieťaťa a ohrozeného sociálnym vylúčením
4.	ÚPSVaR Stará Ľubovňa	290,50	Dávka pomoci v hmotnej núdzi poskytnutej fyzickej osobe, vyplatená osobitnému príjemcovi - obci
5.	ÚPSVaR Stará Ľubovňa	5101,11	Projekt „Aktivácia znevýhodnených uchádzajúcich sa o zamestnanie“

			Opatrenie č. 3 podľa § 54 ods. 1 písm d) zákona č. 5/2004 Z.z., o službách zamestnanosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov
6.	Dobrovoľná požiarna ochrana SR, Bratislava	3000,00	Dotácia na zabezpečenie potrieb a akcieschopnosti DHZO Nižné Ružbachy
7.	Ministerstvo vnútra SR	1289,18	Dotácia na úhradu nákladov na voľby do NR SR
8.	Ministerstvo vnútra SR	340,00	Dotácia na úhradu nákladov na referendum
9.	Okresný úrad Prešov	68,93	Dotácia na prenesený výkon ŠS na úseku starostlivosti o životné prostredie
10.	Ministerstvo vnútra SR	3580,00	Dotácia na ubytovanie odídencu
11.	Implementačná agentúra MPSVaR SR	17440,50	Podpora rozvoja a dostupnosti terénnej opatrovateľskej služby ITMS2014+: 312041U153
12.	Ministerstvo investícií, regionálneho rozvoja a informatizácie	2600,00	Príspevok z eurofondov na kompenzáciu nákladov v súvislosti s migračnou krízou
13.	Ministerstvo financií SR	5 686,19	Dotácia na krytie výdavkov súvisiacich s negatívnymi dôsledkami inflácie v roku 2023- Opatrenie z 26. septembra 2023 č. MF/010575/2023-119
14.	Ministerstvo financií SR	6317,99	Dotácia na krytie výdavkov súvisiacich s negatívnymi dôsledkami inflácie v roku 2023- Opatrenie z 26. septembra 2023 č. MF/010575/2023-119

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

B. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
0	1000	1000	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 1000. EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1000 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Z rozpočtovaných 1000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1000 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
Prešovský samosprávny kraj Prešov	1000,00	Kultúrny mobiliár	

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

C. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
0	62149	62138,08	100

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 62149 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 62138,08 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 41 zo dňa 02.03.2024 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 10790 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 10789,34 EUR.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 81 zo dňa 31.10.2023 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 29991 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 29990,50 EUR.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 97 zo dňa 14.12.2023 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 3336 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 3335,79 EUR.

V roku 2023 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 13884,67 EUR
- nevyčerpané prostriedky z Fondu prevádzky, údržby a opráv v sume 3001,50 EUR
- nevyčerpané prostriedky z Finančnej zábezpeky 16. b.j. 1136,28 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	27839	42220	33953	80

Z rozpočtovaných bežných príjmov 42220 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 33953 EUR, čo predstavuje 80 % 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	0

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	400	399,54	100

V roku 2023 boli v rozpočte rozpočtových organizácií použité:

- nevyčerpané prostriedky zo školského stravovania v sume 399,54 EUR v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
527641	685234	620433,82	91

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 685234 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 620433,82 EUR, čo predstavuje 91 % čerpanie.

A. Výdavky obce

1. Bežné výdavky:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
218106	253112	205875,97	81

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 253112 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 205875,97 EUR, čo predstavuje 81 % 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 87187 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 78 666,02 EUR, čo je 90 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, mestskej polície, matriky, Spoločného stavebného úradu, Spoločného školského úradu, opatrovateľskej služby, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov.

b) Poistné a príspevok do poisťovní:

Z rozpočtovaných výdavkov 33894 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 29385,61.EUR, čo je 87 % čerpanie.

c) Tovary a služby:

Z rozpočtovaných výdavkov 118745 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 84719,14 EUR, čo je 71 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 5487 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 5306,63 EUR, čo predstavuje 97 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 7799 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 7798,57 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
33600	48979	48976,77	100

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 48979 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 48976,77 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek kapitálového rozpočtu:

a) Rozšírenie kamerového systému

Z rozpočtovaných 2499 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 2498,04 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

b) Výstavba kanalizácie

Z rozpočtovaných 37152 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 37151,13 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

c) Kultúrny mobiliár

Z rozpočtovaných 1540 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 1540 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

d) Rekonštrukcia Kultúrneho domu

Z rozpočtovaných 4188 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 4187,60 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

e) Rozhlasová ústredňa

Z rozpočtovaných 3600 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 3600 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
25997	27134	26838,78	99

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 27134 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 26838,78 EUR, čo predstavuje 99 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 25997 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočne čerpanie k 31.12.2023 v sume 25996,03 EUR, čo predstavuje 100 %.

V roku 2023 bola vyplatená:

- Finančná zábezpeka - 16. b.j. vo výške 842,75 EUR

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	249938	322910	305643,80	95

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 322910 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 305643,80 EUR, čo predstavuje 95 % 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	33099	33098,50	100

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov .33099 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 33098,50 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

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	0

V roku 2023 boli v rozpočte rozpočtových organizácií použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 12495,10 EUR
- nevyčerpané prostriedky zo školského stravovania v sume 399,54 EUR

v súlade so zákonom č.523/2004 Z.z..

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	605249,24
z toho : bežné príjmy obce	571296,24
bežné príjmy RO	33953,00
Bežné výdavky spolu	511519,77
z toho : bežné výdavky obce	205875,97
bežné výdavky RO	305643,80
Bežný rozpočet	93729,47
Kapitálové príjmy spolu	1000,00
z toho : kapitálové príjmy obce	1000,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	82075,27
z toho : kapitálové výdavky obce	48976,77
kapitálové výdavky RO	33098,50
Kapitálový rozpočet	-81075,27
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	12654,20
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ	0,00
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku PČ (doplňkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ)	0,00

Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	12654,20
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	61401,34
- finančné zábezpeky školskej jedálne	0,00
- finančné zábezpeky na nájomné - bytovky ŠFRB	1136,28
- finančné zábezpeky na verejné obstarávanie	0,00
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	25996,03
- finančné zábezpeky školskej jedálne	0,00
- finančné zábezpeky na nájomné - bytovky ŠFRB	842,75
- finančné zábezpeky na verejné obstarávanie	0,00
Rozdiel finančných operácií	35405,31
PRÍJMY SPOLU	667650,58
VÝDAVKY SPOLU	619591,07
Rozpočtové hospodárenie obce	48059,51
<i>Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ</i>	15552,19
<i>Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku PČ (doplnkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ)</i>	0,00
<i>Úprava hospodárenia o nevyčerpaný úver</i>	0,00
Upravené rozpočtové hospodárenie obce	32507,32

Prebytok rozpočtu v sume 12654,20 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 sa upravuje o nevyčerpané účelovo určené prostriedky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku zo štátneho rozpočtu a na základe osobitných predpisov podľa § 16 ods.6 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách **vo výške 15552,19 EUR a takto zistený schodok v sume 2897,99 EUR** bol v rozpočtovom roku 2023 vysporiadaný

- z finančných operácií v sume 2897,99 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 :**

- nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume **10712,81 EUR**, a to na :
 - prenesený výkon v oblasti školstva v sume 6684,05 EUR
 - stravné pre deti v hmotnej núdzi v sume 1768,20 EUR
 - terénna opatrovateľská služba v sume 2260,56 EUR
- nevyčerpané prostriedky **školského stravovania na stravné a réžiu** podľa ustanovenia §140-141 zákona č.245/2008 Z.z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v sume **495,49 EUR**, (obec, RO)
- 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. v sume **4343,89 EUR**,

Zostatok finančných operácií v sume **35405,31 EUR**, **bol použitý na:**

- vysporiadanie upraveného prebytku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 2897,99 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 32507,32 EUR, **navrhujeme použiť na :**

- tvorbu rezervného fondu 32507,32 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške 32507,32 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	23808,72
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	13726,48
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0,00
- z finančných operácií	17121,28
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. 41 zo dňa 02.03.2024 obstaranie verejnej splaškovej kanalizácie SO03	10789,34
- uznesenie č. 81 zo dňa 31.10.2024 obstaranie fotovoltaičné zariadenie ZŠsMŠ	29990,50
- uznesenie č.97 zo dňa 14.12.2024 obstaranie verejnej splaškovej kanalizácie SO03	3335,79
- krytie schodku rozpočtu	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2023	10540,85

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.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	1193,49
Prírastky - povinný prídel - 1,05 %	759,82
- povinný prídel - %	0,00
- ostatné prírastky	0,00
Úbytky - závodné stravovanie	523,20
- regeneráciu PS, dopravu	0,00
- dopravné	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2023	1430,11

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	35498,24

Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	4343,89
Úbytky - použitie fondu : 4. na opravy a revízie bytového domu	3001,50
KZ k 31.12.2023	36840,63

5. 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	3493919,74	4675725,27
Neobežný majetok spolu	3364356,14	4523003,51
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	21972,00	21972,00
Dlhodobý hmotný majetok	3250613,79	4409261,16
Dlhodobý finančný majetok	91770,35	91770,35
Obežný majetok spolu	129276,52	152265,09
z toho :		
Zásoby	40,62	16,35
Zúčtovanie medzi subjektami VS	732,82	33582,39
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	5697,09	8858,33
Finančné účty	122805,99	109808,02
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	287,08	456,67

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	3493919,74	3414322,05
Vlastné imanie	793825,48	883530,80
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	793825,48	883530,80
Záväzky	584862,49	504939,69
z toho :		
Rezervy	1020,00	1020,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	13884,67	10712,81
Dlhodobé záväzky	399280,40	378600,93
Krátkodobé záväzky	75066,42	38375,95
Bankové úvery a výpomoci	95611,00	76230,00
Časové rozlíšenie	2115231,77	2025851,56

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	7563,49	7563,49	0,00
- zamestnancom	5657,40	5657,40	0,00
- poisťovniam	3431,09	3431,09	0,00
- daňovému úradu	343,26	343,26	0,00
- štátnemu rozpočtu	0,00	0,00	0,00
- bankám	76230,00	76230,00	0,00
- štátnym fondom	385113,12	385113,12	0,00
- nájomníkom - finančná zábezpeka	13438,41	13438,41	0,00
- ostatné záväzky	1430,11	1430,11	0,00
Záväzky spolu k 31.12.2023	493206,88	493206,88	0,00

Stav úverov a návratných finančných výpomocí (NFV) k 31.12.2023

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru/NFV	Ročná splátka istiny za rok 2023	Ročná splátka úrokov za rok 2023	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2023	Rok splatnosti
Československá obchodná banka a.s.	Rozšírenie kapacity materskej školy	98640	4980	3541,07	76230	2039
Štátny fond rovoja bývanie	Výstavba nájomných bytov	648628	21016,03	4018,85	384942,03	2040

V roku 2020 obec prijala návratnú finančnú výpomoc z MF SR zo štátnych finančných aktív na výkon samosprávnych funkcií z dôvodu kompenzácie výpadku dane z príjmov FO v roku 2020 v dôsledku pandémie ochorenia COVID-19 vo výške 14401 €, ktorá bola poskytnutá bezúročne. Návratná finančná výpomoc bola odpustená v roku 2023 na základe Uznesenia vlády č. 459 zo dňa 13. septembra 2023 a bola zúčtovaná do výnosov v plnej výške.

Obec uzatvorila v roku 2010 Zmluvu o úvere na výstavbu obecnej bytovky. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2040, splátky istiny a úrokov sú mesačné.

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 predpis

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:	
- bežné príjmy obce	479962,76
- bežné príjmy RO	30333,92
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022* (Zdroj FIN 1-12 BP, 1.časť obec + RO)	510296,68

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)	76230,00
- 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)	384942,03
- 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 finančnej výpomoci a pôžičiek od subjektov VS (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj NFV, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.15, r.45)	0,00
- zostatok istiny z finančnej výpomoci a 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 : 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 úverov na predfinancovanie projektov EÚ (zdroj : FIN 6-04, r.8)	0,00
- zostatok istiny z	0,00
Celková suma dlhu obce podľa § 17/7 k 31.12.2023	461172,03
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky podľa § 17/8:	
- z úverov zo ŠFRB (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj SFRB, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.11, r.45)	384942,03
- 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 : FIN 6-04, r.6)	0,00
- z pôžičky z Fondu na podporu umenia (zdroj : FIN 6-04, r.7)	0,00
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ (zdroj : FIN 6-04, r.8)	0,00
- z úverov	0,00
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	384942,03
Upravená celková suma dlhu obce podľa § 17/8 k 31.12.2023**	76230,00

Upravená celková suma dlhu obce podľa § 17/8 k 31.12.2023**	Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022*	Dlh obce § 17 ods.6 písm. a)
76230,00	510296,68	14,94 %

Poznámka výpočet: $76230 / 510296,68 \times 100 = 14,94\%$

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

b) 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:	
- bežné príjmy obce	479962,76
- bežné príjmy RO	30333,92
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022* (Zdroj FIN 1-12 BP, 1.časť obec + RO)	510296,68
Bežné príjmy obce a RO znížené/upravené o bežné granty a transfery a príjmy podľa osobitných predpisov:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	108356,00
- dotácie zo ŠR	17062,20
- dotácie z MF SR	0,00
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	0,00
- účelovo určené peňažné dary	100,00
- dotácie zo zahraničia	0,00
- dotácie z Eurofondov	0,00
- príjmy podľa osobitných predpisov	0,00
Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené, o ktoré sa znižujú bežné príjmy k 31.12.2022 (Zdroj FIN 1-12 BP, 1.časť obec + RO)	125518,20
Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022*	384778,48
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)	
- 821004 splátka istiny z krátkodobého bankového úveru	0,00
- 821005 splátka istiny z dlhodobého bankového úveru	4980,00
- 821007 splátka istiny z dlhodobého úveru ŠFRB (ostatné subjekty verejnej správy)	21016,03
- 821009 splátka istiny z dlhodobého dodávateľského úveru	0,00
- 651002 splátka úrokov z bankového úveru	3779,72
- 651003 splátka úrokov z úveru ŠFRB (ostatné subjekty verejnej správy)	4018,85
- 651004 splátka úrokov z dodávateľských úverov (ostatní veritelia)	0,00
Celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2023	33794,60
- suma jednorazového predčasného splatenia - istina	0,00
- suma jednorazového predčasného splatenia - úroky	0,00
Upravená celková suma ročných splátok istiny a úrokov o jednorazové predčasné splátky istiny a úrokov za rok 2023**	33794,60

Upravená celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2023**	Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022*	Dlhová služba § 17 ods.6 písm. b)
33 794,60	384778,48	8,78%

Poznámka výpočet: $33\,794,60 / 384778,48 \times 100 = 8,78 \%$

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 neposkytla dotácie právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nevykonávala podnikateľskú činnosť.

11. 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 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 s materskou školou Nižné Ružbachy	155725,77	155375,95	0

[b\) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom](#)

Obec neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

[c\) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí](#)

Obec neposkytla iným obciam ani neprijala od iných obcí v roku 2023 finančné prostriedky.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Prešovský samosprávy kraj	1000	1000	0

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

Uznesením č. 25/B/1 Obecného zastupiteľstva v Nižných Ružbachoch, konaného dňa 11.12.2013, bola využitá možnosť zostavenia a predkladania rozpočtu obce bez programovej štruktúry, v zmysle § 4 ods.5 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách, v znení neskorších zmien a doplnkov.