



Závěrečný účet Obce Gerlachov za rok 2023

Predkladá: Mgr. Ján Hroboň
Spracoval: Bc. Monika Melicherová

V Gerlachove dňa 25.04.2024

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 30.04.2024
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 30.04.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 30.04.2024

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v dňa, uznesením č.

Schválený záverečný 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 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 podľa osobitných predpisov
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

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 14.12.2022 uznesením č. 72/2022

Rozpočet bol zmenený trikrát:

- prvá zmena schválená dňa 14.06.2023 uznesením č. 41/2023,
- druhá zmena schválená dňa 06.09.2023 uznesením č. 56/2023,
- tretia zmena schválená dňa 08.11.2023 uznesením č. 77/2023.

V rozpočte boli štyrikrát vykonané povolené presuny finančných prostriedkov medzi položkami starostom obce, štyri úpravy rozpočtu v zmysle oznámení o poskytnutí účelových finančných prostriedkov zo štátneho rozpočtu a ESF.

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	749 365,00	990 757,00	1 133 433,97	114
z toho :				
Bežné príjmy	680 965,00	913 172,00	918 139,59	101
Kapitálové príjmy	0,00	1 900,00	165 455,86	8 708
Finančné príjmy	66 000,00	69 340,00	43 494,49	63
Príjmy RO s právnou sub.	2 400,00	6 345,00	6 344,03	100
Výdavky celkom	749 365,00	990 757,00	838 319,32	79
z toho :				
Bežné výdavky	373 165,00	500 927,00	450 324,37	90
Kapitálové výdavky	59 000,00	184 000,00	89 049,45	48
Finančné výdavky	0,00	0,00	0,00	0
Výdavky RO s právnou sub.	317 200,00	305 830,00	298 945,50	
Rozpočtové hospodárenie obce	0,00	0,00	295 114,65	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
746 965,00	984 412,00	1 127 089,94	114

Z rozpočtovaných celkových príjmov 984 412,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1 127 089,94 EUR, čo predstavuje 114 % plnenie.

A. Príjmy obce

1. Bežné príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
680 965,00	913 172,00	918 139,59	101

Z rozpočtovaných bežných príjmov 913 172,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 918 139,59 EUR, čo predstavuje 101 % plnenie.

a) daňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
426 650,00	433 650,00	447 843,10	103

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 360 000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 369 076,48 EUR, čo predstavuje plnenie na 102 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 32 200 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 34 399,33 EUR, čo predstavuje plnenie na 107 %. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 16 536,46 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 17 717,48 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 145,39 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 33 812,69 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 586,64 EUR. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 2 789,01 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 400,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 435,00 EUR, čo predstavuje plnenie na 109 %. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 400,00 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 35,00 EUR. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 70,00 EUR.

Daň za ubytovanie – pobyt

Z rozpočtovaných 9 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 9 551,00,00 EUR, čo predstavuje plnenie na 106 %.

Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 50,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 63,00 EUR, čo predstavuje plnenie na 126 %.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 32 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 34 318,29 EUR, čo predstavuje plnenie na 107 %. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 30 543,09 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 3 775,20 EUR. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na poplatku za KO a DSO v sume 20 936,24 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
22 495,00	27 436,00	32 323,59	118

Prijmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 2 416,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 2 240,81 EUR, čo je 93 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z dividend v sume 341,50 EUR, príjem z prenajatých pozemkov v sume 375,00 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 1 524,31 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 25 020,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 30 082,78 EUR, čo je 120 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
50,00	50,00	82,80	165

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 50,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 82,80 EUR, čo predstavuje 165 % plnenie. Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z úrokov.

d) prijaté bežné granty a transfery:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
231 770,00	452 036,00	437 890,07	97

Z rozpočtovaných bežných grantov a transferov 452 036,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 437 890,07 EUR, čo predstavuje 97 % plnenie.

Prijaté bežné granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
ÚPSVaR Poprad	12 870,00	Prídavky na deti	
ÚPSVaR Poprad	7 394,70	Stravné pre deti v HN	
ÚPSVaR Poprad	83,00	Školské pomôcky pre deti v HN	
Okresný úrad Prešov	8 002,88	Vojnové hroby	
ÚPSVaR Poprad	9 614,20	Osobitný príjemca	
Okresný úrad Poprad	320,32	Dotácia na referendum	
Okresný úrad Poprad	1 120,51	Dotácia na voľby NR SR	
ÚPSVaR Poprad	34,22	Aktivačná činnosť	
DPO SR Bratislava	3 000,00	Dotácia pre DHZ	
MH SR Bratislava	5 030,11	Dotácia na energie	
Environmentálny fond	1 114,60	Dotácia na triedenie KO	
MF SR Bratislava	16 397,38	Dotácia krytie inflácie I., II. kolo	
Okresný úrad Poprad	66 378,00	Príspevok za ubytovanie odídencov	
MIRRI SR	119 600,00	Riešenie migračných výziev	
ÚPSVaR Poprad	15 980,00	Podpora zamestnanosti	
NIVaM Prešov	15 968,40	ZŠ – pedagogický asistent	
RUŠS Prešov	133 962,00	Základná škola	
RUŠS Prešov	851,00	Vzdelávacie poukazy	
RUŠS Prešov	2 892,00	5-ročné deti	
RUŠS Prešov	2 600,00	Deti zo sociálne znevýhod. prostredia	
MV SR Bratislava	280,83	Register obyvateľov	
Okresný úrad ŽP Prešov	94,16	Starostlivosť o ŽP	

MDVaRR Bratislava	36,76	Miestne kom a účelové kom.	
MV SR Bratislava	26,00	Register adries	
RUŠS Prešov	978,00	Učebnice	
RUŠS Prešov	7 188,00	Asistent učiteľa	
RUŠS Prešov	2 457,00	Plán obnovy a odolnosti	
RUŠS Prešov	2 800,00	Letná škola	
RUŠS Prešov	816,00	Začlenenie detí z Ukrajiny	

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
0,00	1 900,00	165 455,86	8 708

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 1 900,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 165 455,86 EUR, čo predstavuje 8 708 % plnenie.

Príjem z predaja kapitálových aktív:

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 8 280,00 EUR.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Z rozpočtovaných 1 900,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 157 175,86 EUR.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
Prešovský samosprávny kraj	1 900,00	Streetworkoutové ihrisko	
Pôdohosp. platobná agentúra	25 875,86	Chodník v obci Gerlachov	
Environmentálny fond	129 400,00	Rozš. kanalizácie Gravitačná vetva E	

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

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
66 000,00	69 340,00	43 494,49	63

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 69 340,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 43 494,49 EUR, čo predstavuje 63 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 72/2022 zo dňa 14.12.2022 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 56 000,00 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 39 204,49 EUR.

V roku 2023 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 3 340,00 EUR,
- nevyčerpané prostriedky z účelovo určených darov v sume 950,00 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 s MŠ	2 400,00	6 345,00	6 344,03	100

Z rozpočtovaných bežných príjmov 6 345,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 6 344,03 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Kapitálové príjmy:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
Základná škola s MŠ	0,00	0,00	0,00	0

Rozpočtová organizácia s právnou subjektivitou kapitálové príjmy nerozpočtovala.

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 s MŠ	0,00	0,00	0,00	0

Rozpočtová organizácia s právnou subjektivitou finančné operácie nerozpočtovala.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
433 165,00	684 927,00	539 373,82	79

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 684 927,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 539 373,82 EUR, čo predstavuje 79 % čerpanie.

A. Výdavky obce

1. Bežné výdavky:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
01.1.1 – Výkonné a zákonodarné orgány	204 658,00	224 158,00	210 645,31	94
01.3.3 – Iné všeobecné služby	500,00	500,00	437,75	88
01.6.0 – Všeobecné verejné služby inde neklasifikované	0,00	1 982,00	1 980,18	100
03.2.0 – Ochrana pred požiarmi	8 200,00	8 362,00	6 741,07	81
04.5.1 – Cestná doprava	6 500,00	16 714,00	11 847,92	71
05.1.0 – Nakladanie s odpadmi	45 300,00	44 415,00	41 431,53	93
05.2.0 – Nakladanie s odpadovými vodami	27 500,00	33 446,00	28 812,10	86

05.6.0 – Ochrana životného prostredia inde neklasifikovaná	300,00	300,00	0,00	0
06.2.0 – Rozvoj obcí	26 337,00	34 502,00	29 385,39	85
06.4.0 – Verejné osvetlenie	6 500,00	8 978,00	8 374,10	93
08.1.0 – Rekreačné a športové služby	6 200,00	5 732,00	5 730,90	100
08.2.0 – Kultúrne služby	3 500,00	3 118,00	2 243,07	72
08.4.0 – Náboženské a iné spoločenské služby	1 170,00	10 763,00	10 337,70	96
09.5.0 – Vzdelávanie nedefinované podľa úrovne	500,00	1 058,00	845,00	80
10.2.0 - Staroba	3 000,00	2 651,00	2 650,15	100
10.4.0 – Rodina a deti	8 000,00	12 870,00	12 870,00	100
10.7.0 – Sociálna pomoc občanom v hmotnej núdzi a sociálnej núdzi	25 000,00	91 378,00	75 992,20	83

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 500 927,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 450 324,37 EUR, čo predstavuje 90 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

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

Z rozpočtovaných výdavkov 129 408,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 121 414,51 EUR, čo je 94 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, mzdy na register obyvateľov a register adries, za stavebný cestný poriadok, životné prostredie a mzdy aktivačných pracovníkov.

b) Poistné a príspevok do poisťovní:

Z rozpočtovaných výdavkov 52 923,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 47 406,57 EUR, čo je 89 % čerpanie.

c) Tovary a služby:

Z rozpočtovaných výdavkov 207 169,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 185 608,51 EUR, čo je 89 % 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 111 427,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 95 894,78 EUR, čo predstavuje 86 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
01.1.1 - Výkonné a zákonodarné orgány	5 000,00	22 500,00	22 398,27	99
03.2.0 – Ochrana pred požiarmi	3 000,00	3 000,00	1 396,10	47
04.5.1 - Cestná doprava	0,00	114 695,00	38 791,34	34
05.2.0 - Nakladanie s odpadovými vodami	15 000,00	7 105,00	5 103,92	72
06.2.0 - Rozvoj obcí	0,00	0,00	0,00	0
06.4.0 – Verejné osvetlenie	11 000,00	9 350,00	9 205,82	98
08.1.0 – Rekreačné a športové služby	13 000,00	15 550,00	5 354,00	34
08.2.0 – Kultúrne služby	5 000,00	5 000,00	0,00	0
08.4.0 - Náboženské a iné spoločenské služby	7 000,00	6 800,00	6 800,00	100

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 184 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 89 049,45 EUR, čo predstavuje 48 % čerpanie.

Rozbor významných položiek kapitálového rozpočtu:

a) Uloženie fotovoltaiky na ČOV

Z rozpočtovaných 17 500,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 17 403,62 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

b) Rozšírenie kamerového systému

Z rozpočtovaných 5 000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 4 994,65 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

c) Miestne komunikácie v obci Gerlachov

Z rozpočtovaných 111 800,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 38 791,34 EUR, čo predstavuje 35 % čerpanie.

d) Vybudovanie osvetlenie

Z rozpočtovaných 9 350,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 9 205,82 EUR, čo predstavuje 98 % čerpanie.

e) Vybudovanie Domu smútku

Z rozpočtovaných 6 800,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 6 800,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie:

Obec výdavkové finančné operácie nerozpočtovala.

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 s MŠ	310 200,00	298 830,00	291 945,58	98

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 298 830,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 291 945,50 EUR, čo predstavuje 98 % čerpanie.

Kapitálové výdavky:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
Základná škola s MŠ	7 000,00	7 000,00	6 999,92	100

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 7 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 6 999,92 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

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 s MŠ	0,00	0,00	0,00	0

Rozpočtová organizácia s právnou subjektivitou finančné operácie nerozpočtovala.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	924 483,62
z toho : bežné príjmy obce	918 139,59
bežné príjmy RO	6 344,03
Bežné výdavky spolu	742 269,95
z toho : bežné výdavky obce	450 324,37
bežné výdavky RO	291 945,58
Bežný rozpočet	182 213,67
Kapitálové príjmy spolu	165 455,86
z toho : kapitálové príjmy obce	165 455,86
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	96 049,37
z toho : kapitálové výdavky obce	89 049,45
kapitálové výdavky RO	6 999,92
Kapitálový rozpočet	69 406,49
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	251 620,16
Vylúčenie z prebytku HČ	137 500,15
Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	114 120,01
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	43 494,49
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	0,00
Rozdiel finančných operácií	43 494,49
PRÍJMY SPOLU	1 133 433,97
VÝDAVKY SPOLU	838 319,32
Rozpočtové hospodárenie obce	295 114,65
Vylúčenie z prebytku/ HČ	137 500,15
Upravené rozpočtové hospodárenie obce	157 614,50

Prebytok rozpočtu v sume 251 620,16 EUR zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, **upravený** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR a podľa osobitných predpisov v sume 137 500,15 EUR navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 108 422,41 EUR,
- tvorbu účelovej finančnej rezervy VK za rok 2022 2 848,80 EUR,
- tvorbu účelovej finančnej rezervy VK za rok 2023 2 848,80 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 8 054,90 EUR, a to na :
 - prenesený výkon v oblasti školstva v sume 6 748,00 EUR,
 - stravné pre deti v hmotnej núdzi v sume 1 306,90 EUR,

- b) nevyčerpané prostriedky **z účelovo určených grantov** od Environmentálneho fondu podľa zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 129 400,00 EUR,
- c) nevyčerpané prostriedky **školského stravovania na stravné** podľa ustanovenia § 140-141 zákona č. 245/2008 Z. z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v sume 45,25 EUR.

Zostatok finančných operácií v sume 43 494,49 EUR 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 navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 43 494,49 EUR.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške 151 916,90 EUR a tvorbu účelovej finančnej rezervy na verejnú kanalizáciu v sume 5 697,60 EUR.

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

Rezervný fond

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

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	79 689,25
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	16 115,46
Úbytky - použitie rezervného fondu	39 204,49
KZ k 31.12.2023	56 600,22

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	696,10
Prírastky - povinný prídel - 1,5 %	1 444,66
Úbytky - stravovanie	1 513,16
KZ k 31.12.2023	627,60

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	1 761 864,08	2 057 020,94
Neobežný majetok spolu	1 608 721,60	1 635 465,78
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	1 495 377,75	1 522 121,93
Dlhodobý finančný majetok	113 343,85	113 343,85
Obežný majetok spolu	151 378,03	419 615,15
z toho :		
Zásoby	8 584,71	10 032,53

Zúčtovanie medzi subjektami VS	8 437,01	15 084,76
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	17 484,61	26 663,85
Finančné účty	116 871,70	367 834,01
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	1 764,45	1 940,01

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	1 761 864,08	2 057 020,94
Vlastné imanie	1 109 181,12	1 244 959,15
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	1 109 181,12	1 244 959,15
Záväzky	42 400,28	164 288,77
z toho :		
Rezervy	2 250,00	2 250,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	4 120,67	137 334,90
Dlhodobé záväzky	696,10	627,60
Krátkodobé záväzky	17 898,51	24 076,27
Bankové úvery a výpomoci	17 435,00	0,00
Časové rozlíšenie	610 282,68	647 773,02

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:	24 076,27	24 076,27	0,00
- dodávateľom	8 773,44	8 773,44	0,00
- zamestnancom	8 470,08	8 470,08	0,00
- poisťovňiam	5 750,58	5 750,58	0,00
- daňovému úradu	1 046,45	1 046,45	0,00
- ostatné záväzky	35,72	35,72	0,00
Záväzky spolu k 31.12.2023	24 076,27	24 076,27	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
Ministerstvo financií SR	Kompenzácia výpadku dane z príjmov FO	17 435,00	0,00	0,00	0,00	r. 2027

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 17 435,00 €, 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.

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

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

- a) celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- b) suma splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov neprekročí v príslušnom rozpočtovom roku **25 %** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka znížených o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu.

a) Výpočet 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	692 420,10
- bežné príjmy RO	4 243,83
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022*	696 663,93
Celková suma dlhu obce podľa § 17/7 k 31.12.2023:	0,00
Celková suma dlhu obce podľa § 17/7 k 31.12.2023	0,00
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	0,00
Upravená celková suma dlhu obce podľa § 17/8 k 31.12.2023**	0,00

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)
0,00	696 663,93	0,00 %

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	692 420,10
- bežné príjmy RO	4 243,83
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022*	696 663,93
Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené, o ktoré sa znižujú bežné príjmy k 31.12.2022	245 816,42
Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022*	450 847,51
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2023 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	0,00
Celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2023	0,00
Upravená celková suma ročných splátok istiny a úrokov o jednorazové predčasné splátky istiny a úrokov za rok 2023**	0,00

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)
0,00	450 847,51	0,0 %

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. 6/2020 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Príjemca dotácie a účelové určenie dotácie - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Telovýchovná jednota – bežné výdavky na lyžiarske preteky	1500,00	1500,00	0,00
Telovýchovná jednota – bežné výdavky na preteky na kolieskových lyžiach	400,00	400,00	0,00
Horský kros Gerlach – bežné výdavky na preteky v behu do vrchu Gerlach	1 300,00	1 300,00	0,00
Life Academy – záujmové vzdelávanie	300,00	300,00	0,00
CVČ Svit	120,00	0,00	120,00

K 31.12.2023 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade s účelom ich poskytnutia, okrem dotácie pre CVČ Svit, ktorá nepredložila zúčtovanie dotácie.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nemá žiadne podnikateľské aktivity.

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 poskytli finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

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

- **prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
ZŠ s MŠ - prostr. zriaďovateľa	113 000,14	113 000,14	0,00
ZŠ s MŠ – vlastné prostriedky	1 512,00	1 512,00	0,00

- **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 Gerlachov	132 772,00	126 024,00	6 748,00
Transfer predškola	2 892,00	2 892,00	0,00
Transfer na VP	851,00	851,00	0,00
Transfer pre žiakov zo SZP	2 600,00	2 600,00	0,00
Transfer na letnú školu	2 800,00	2 800,00	0,00
Transfer na stravu	7 394,70	6 733,90	1 306,90
Transfer na školské pomôcky	83,00	83,00	0,00
Transfer na špecifiká	4 463,00	4 463,00	0,00
Transfer na asistenta učiteľa	7 188,00	7 188,00	0,00
Transfer od NIVaM	15 968,40	15 968,40	0,00
Transfer na učebnice	978,00	978,00	0,00

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

Obec nezriadila žiadnu príspevkovú organizáciu.

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Obec nemá založené právnické osoby.

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 -
MV SR	Evidencia obyvateľstva	280,83	280,83	0,00
OÚ ŽP Prešov	Ochrana prírody, ovzdušia, vody	94,16	94,16	0,00
MDVaRR	MK a účelové komunikácie	36,76	36,76	0,00
OÚ Prešov	Vojnové hroby	8 002,88	8 002,88	0,00
ÚPSVaR	Prídavky na deti	12 870,00	12 870,00	0,00
ÚPSVaR	Osobitný príjemca	9 614,20	9 614,20	0,00
MV SR	Register adries	26,00	26,00	0,00
DPO SR	Dotácia pre DHZ	3 000,00	3 000,00	0,00
MH SR	Dotácia na energie	5 030,11	5 030,11	0,00

OÚ Poprad	Príspevok na ubytovanie odídenčov	66 378,00	66 378,00	0,00
ÚPSVaR	Príspevok na podporu zamestnania	15 980,00	15 980,00	0,00
ÚPSVaR	Aktivačná činnosť	34,22	34,22	0,00
MIRRI SR	Riešenie migračných výziev	119 600,00	119 600,00	0,00
MF SR	Dotácia krytie inflácie	16 397,38	16 397,38	0,00
OÚ Poprad	Dotácia na voľby	1 120,51	1 120,51	0,00
OÚ Poprad	Dotácia na referendum	994,89	994,89	0,00

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Štátny fond	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Environmentálny fond	129 400,00	0,00	129 400,00

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Obec Batizovce	2 362,13	2 362,13	0,00

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
VÚC Prešov	1 900,00	1 900,00	0,00

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

Uznesením č. 1/2014 konaného dňa 06.02.2014 Obecné zastupiteľstvo v Gerlachove schválilo 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.

Obec v roku 2023 neuplatňovala pri zostavení rozpočtu programovú štruktúru.