

Návrh

záverečný účet Obce Topoľovka

za rok 2023

Predkladá : Ing. Štefan Ladičkovský
Spracoval: Ing. Valéria Dvulitová

V Topoľovke, dňa 20.05.2024

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 20.05.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 20.05.2024

Záverečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Topoľovke dňa, uznesením č.

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
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

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 28.12.2022 uznesením č. 18

Rozpočet bol zmenený päťkrát:

- prvá zmena schválená dňa 31.03.2023 uznesením OZ č. 21/2023
- druhá zmena schválená dňa 04.05.2023 uznesením OZ č. 24/2023
- tretia zmena schválená dňa 28.06.2023 uznesením OZ č. 26/2023
- štvrtá zmena schválená dňa 28.09.2023 uznesením OZ č. 28/2023
- piata zmena schválená dňa 27.12.2023 uznesením OZ č. 33/2023

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	844817,28	1115811,98	1091554,57	97,82
z toho :				
Bežné príjmy	841617,28	983172,93	983179,96	
Kapitálové príjmy	0,00	0,00	0,00	
Finančné príjmy	0,00	62971,57	16171,57	
Príjmy RO s právnou subjektivitou	3200,00	69667,48	92203,04	
Výdavky celkom	844817,28	917540,38	964201,59	105,08
z toho :				
Bežné výdavky	191224,64	191950,26	191786,66	
Kapitálové výdavky	65393,64	97060,00	97060,00	
Finančné výdavky	8040,00	8040,00	8040,00	
Výdavky RO s právnou subjektivitou	580159,00	620490,12	667314,93	
Rozpočtové hospodárenie obce	0,00	198271,60	127352,98	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Poznámka: Rozbor plnenia príjmov sa vykoná v takej štruktúre v akej bol rozpočet schválený obecným zastupiteľstvom.

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
844817,28	1115811,98	1091554,57	97,82

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1115811,98 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1091554,57 EUR, čo predstavuje 97,82 % plnenie.

A. Príjmy obce

1. Bežné príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
841617,28	983172,93	983189,96	100,00

Z rozpočtovaných bežných príjmov 983172,93 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 983189,96 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

a) daňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
364117,00	391761,53	391770,95	100,00

Položka 110 – Dane z príjmov a kapitálového majetku

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 360374,53 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 360374,53 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,00 %.

Položka 120 – Dane z majetku

Z rozpočtovaných 16095,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 16086,12 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,94 % plnenie.

-daň z pozemkov v sume 10859,98 EUR,

-daň zo stavieb v sume 5181,89 EUR,

-daň z bytov v sume 44,25 EUR.

(Obec eviduje z r. 2022 nedoplatky DZN vo výške 2958,29 € - Pavex)

Položka 130 – Dane za tovary a služby

Z rozpočtovaných 15292,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 15310,30 EUR, čo predstavuje 100,11 %.

-daň za psa vo výške 1292,00 €,

-daň za komunálny odpad a drobný stavebný odpad predstavuje 14018,30 €

(obec eviduje z r. 2022 nedoplatky TKO vo výške 240,00 € - Pavex)

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
6718,64	7838,31	7835,92	99,96

Položka 210 – Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 3432,64 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 3432,64 EUR, čo je 100,00 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov.

Položka 220 – Administratívne a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 3084,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 3081,61 EUR, čo predstavuje 99,92 % plnenie.

-správne poplatky za overenie podpisov a listín predstavujú 527,45 €,

-za predaj výrobkov, tovarov a služieb 176,00 € (vrecia, stavebný odpad),

-za užívanie domu nádeje 153,00 €,

-poplatky a platby z smetné nádoby 264,00 €

-za stavebné konanie 280,00 €,

-za užívanie verejného priestranstva 235,00 € (vyhlásenie v miestnom rozhlase),

- poplatky a platby za stravné zaplatené zamestnancami v sume 1446,16 € (z toho zo SF na stravné lístky bolo čerpaných 842,16 €),

c) úroky

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
0,00	0,00	0,00	0,00

Položka 240 – Úroky z tuzemských úverov

Obec nemala z úrokov žiaden príjem.

d) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1050,00	1267,76	1267,60	99,98

Položka 290 - Iné nedaňové príjmy

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 1321,67 EUR, bol skutočný príjem vo výške 1321,67 EUR, čo predstavuje 100,00 %. Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek.

-príjmy z dobropisov za plyn, el. energia v sume 1321,67 €.

e) prijaté bežné granty a transfery:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
470781,64	583573,09	583573,09	100,00

Položka 310 – Tuzemské bežné granty a transfery

Z rozpočtovaných bežných grantov a transferov 583573,09 EUR bol skutočný príjem vo výške 583573,09 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Prijaté bežné granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
MV SR	144,83	Civilná ochrana	
ÚPSVaR	360,00	Rodinné prídavky	
MF SR	15164,20	Dotácia v dôsledku inflácie	

Dobrovoľná požiarna ochrana SR	3000,00	Na zabezpečenie MTZ a vybavenia DHZO na osobné a ochranné prostriedky pre členov DHZO, na odbornú prípravu členov DHZO	
MPSVaR SR	0,00	Dotácia na ihrisko - loď	Nevyčerpané z roku 2022 46800,00
ÚPSVaR	99,60	Prenesený výkon štátnej správy - Školské potreby	
ÚVSVaR	2933,92	Aktivačná činnosť	
ÚPSVaR	30165,50	Prenesený výkon štátnej spr. – Strava pre deti ZŠ	Nevyčerpané 5199,40
MV SR	1778,51	Voľby	
MV SR	1830,00	Utečenci - Ukrajiny	
MIRRI	23400,00	Riešenie migrač.výziev	
MIRRI	14250,00	Wifi pre Teba	
VÚC Po	2300,00	Modernizácia a vybavenie DK	
RÚ ŠS	750,00	Čítame pre radosť	Nevyčerpané 750,00
RÚ ŠS	1870,00	Digitálne technológie	Nevyčerpané 1870,00
RÚ ŠS	9054,00	Prenesený výkon štátnej správy – dopravné	Nevyčerpané 668,64
RÚ ŠS	5611,00	Energie	Nevyčerpané 1100,00
RÚ ŠS	1800,00	Lyžiarsky kurz	
MV SR	6082,83	Prenesený výkon štátnej správy – Matrika	
RÚ ŠS	3712,00	Prenesený výkon štátnej správy - Vzdelávacie poukazy	
MV SR	259,71	Prenesený výkon štátnej správy na úseku hlásenia pobytu občanov	
MV SR	24,40	Prenesený výkon štátnej správy – register adries	
RÚ ŠS	400,00	Prenesený výkon štátnej správy – Sociálne znevýhodnené prostredie	
RÚ ŠS	2810,00	Prenesený výkon štátnej správy - Na školské učebnice	
RÚ ŠS	6238,00	Prenesený výkon štátnej správy - Pre 5.ročné deti	Nevyčerpané 1809,08
RÚ ŠS	440800,00	Prenesený výkon štátnej správy - Školstvo	Nevyčerpané 7945,78
Okresný úrad Prešov, odbor starostlivosti o životné prostredie	87,09	Prenesený výkon štátnej správy na úseku starostlivosti o životné prostredie	

RÚ ŠS	8647,50	NIVAM	
-------	---------	-------	--

Nevyčerpané finančné prostriedky vo výške 66142,90 Eur prechádzajú do roku 2024.

V roku 2023 obec prijala nasledovné bežné granty a transfery v súvislosti so šírením ochorenia COVID - 19:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
MV SR	1830,00	Utečenci - Ukrajiny	
MIRRI	23400,00	Riešenie migrač.výziev	

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	0,00	0,00	0,00

V roku 2022 obec nemala žiadne kapitálové príjmy.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
0,00	62971,57	16171,57	25,68

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 62971,57 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 16171,57 EUR, čo predstavuje 25,68 % plnenie.

V roku 2023 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky na SZP v sume 950,00 EUR
- nevyčerpané prostriedky na špecifiká 2180,00 EUR
- nevyčerpané prostriedky na 5 – ročné deti 3589,00 EUR
- nevyčerpané prostriedky ZŠ 7725,00 EUR,
- nevyčerpané prostriedky na voľby v sume 674,57 EUR

v súlade so zákonom č. 583/2004 Z. z. do 31. marca 2023.

Nevyčerpané finančné prostriedky na stravu z roku 2022 v sume 1053,00 EUR boli na základe ročného zúčtovania dotácie na podporu výchovy k stravovacím návykom dieťaťa a administratívnej finančnej kontroly v roku 2023 vrátené na účet ÚPSVaR.

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	3200,00	69667,48	92203,04	132,34
Základná umelecká škola	-	-	-	-
Centrum voľného času	-	-	-	-
Zariadenie pre seniorov	-	-	-	-

Z rozpočtovaných bežných príjmov 69667,48 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 92203,04 EUR, čo predstavuje 132,34 % plnenie.

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou pozostávajú zo:

- školné – príspevky od rodičov,
- z dobropisov,
- depozit,
- stravné.

Kapitálové príjmy:

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

ZŠsMŠ v roku 2023 nemala žiaden kapitálový príjem.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Poznámka: Rozbor čerpania výdavkov sa vykoná v štruktúre v akej bol rozpočet schválený obecným zastupiteľstvom.

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
844817,28	917540,38	964201,59	105,08

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 917540,38 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 964201,59 EUR, čo predstavuje 105,08 % čerpanie.

A. Výdavky obce

1. Bežné výdavky:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
191224,64	191950,26	191786,66	99,91

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 191950,26 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 191786,66 EUR, čo predstavuje 99,91 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Položka 610 - Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 72732,67 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 72725,50 EUR. Patria sem mzdové prostriedky: OcÚ, matrika, aktivačná činnosť, voľby.

Položka 620 - Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 27301,62 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 27204,77 EUR. Ide o poistné a príspevky do poisťovní za pracovníkov: OcÚ, aktivačnú činnosť, matriku, obecné zastupiteľstvo, civilná ochrana, voľby a dohody.

Položka 630 - Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 84749,48 EUR bolo skutočne čerpané 84691,67 EUR. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk obce.

Medzi **významné položky** tovarov a služieb patria skutočné náklady na:

Oddiel 0111 - Výkonné a zákonodarné orgány

- odmeny obecné zastupiteľstvo 6240,00 €
- cestovné náhrady OcÚ 1496,41 €,
- energie (voda, elektrina, plyn) OcÚ 5541,48 €,
- poštovné, telefón, internet 972,14 €,
- výpočtová technika OcÚ, matrika 828,86 €,
- interiérové vybavenie 4278,42 €,
- všeobecný materiál (kancelárske potreby, tlačivá, tonery, materiál na betlehem, čistiace prostriedky) 836,82 €,
- knihy, noviny a časopisy 451,35 €,
- pracovné odevy, obuv pre aktívnu činnosť 1297,51 €,
- reprezentačné 1794,05 €,
- rutinná a štandardná údržba budov 1615,43 €,
- školenia 270,00 €,
- odchyt psov 440,00 €,
- stravovanie OcÚ, matrika 2151,50 € (zamestnanec dopláca na stravnú poukážku 1,00 €),
- zákonné poistné 1280,57 €.
- povinný príděl do sociálneho fondu v sume 902,94 € - 1,05 % z HM,
- provízia pri nákupe stravných lístkov 22,06 €,
- RTVS 27,84 €,
- externý manažment (Wifi pre Teba) 790,00 €,
- vrátenie nevyčerpaných finančných prostriedkov 1053,00 € (strava – hmotná núdza ZŠsMŠ).

Oddiel 0112 – Finančné a rozpočtové záležitosti

- špeciálne služby v sume 5203,69 € (poplatky banke, GDPR, webová stránka obce, znalecký posudok, príprava a administrácia žiadosti pre projekt „Riešenie migračných výziev“, energetický certifikát, audit, Slovgram, SOZA).

Oddiel 0133 – Iné všeobecné služby – Matrika

- ošatné 99,58 €.

Oddiel 0160 – Všeobecné verejné služby – Volby

- energie, poštovné, všeobecný materiál, reprezentačné, cestovné, stravovanie, odmeny členov a zapisovateľa OVK, všeobecné služby 2295,58 €.

Oddiel 0220 – Civilná ochrana

- odmena civilná ochrana 111,48 €.

Oddiel 0320 - Ochrana pred požiarmi

- DHZO 5133,83 € (špeciálny materiál, servis, oprava a údržba techniky, poistenie Avia, palivo, požiarny technik). Z toho 3000,00 € poskytnutá dotácia Dobrovoľnej požiarnej ochrany SR.

Oddiel 0451 – cestná doprava

- posyp cesty, soľ, kamenná drť- cesta za Kramom, batéria do merača rýchlosti 7928,69 €

Oddiel 0510 – Nakladanie s odpadmi

- odvoz TKO, poplatok za uloženie a likvidáciu TKO, vrecia- 12564,80 €.

Oddiel 0620 – Rozvoj obce

- dohody – odhrňanie snehu, rozhrnutie a úprava kamennej drte 6070,00 €,

Oddiel 0640 – Verejné osvetlenie

-energie VO, servis, oprava, údržba VO v sume 6486,08 €.

Oddiel 0810 – Rekreačné a športové služby

-energie TJ, všeobecný materiál, hydrant 1980,48 €

Oddiel 0820 – Kultúrne služby

-energie DK – 1341,52 €

Oddiel 0840 – Náboženské a iné spoločenské služby

-energie a servis DN, servis, oprava, benzín, olej (do kosačiek, reťazová píla Stihl, el. nožnice); ozvučenie DN 2690,29 €;

Oddiel 0860 – Náboženstvo, rekreácia a kultúra inde neklasifikované

-všeobecný materiál a služby – 166,55 €

Oddiel 0911 – Predprimárne vzdelávanie

-doplatok k strave pre deti MŠ v sume 328,72 €

Položka 640 - Bežné transfery

Oddiel 0112 – Životné prostredie

Presun dotácie na spoločnú úradovňu 87,09 € (dotované štátom)

Oddiel 0320 - Ochrana pred požiarmi

Členské príspevky – 90 €.

Oddiel 0840 – Náboženské a iné spoločenské služby

Členské príspevky ZMOS, RVC, Spoločný úrad Ptičie, DCOM, MAS TRI DOLINY 3699,40 €.

Oddiel 1020 – Staroba

Príspevok pre Minerva – poskytnutie sociálnej služby 500,00 €.

Oddiel 1040 – Rodina a deti

Obec určená ako osobitný príjemca – vyplácanie rodinných prídavkov 360,00 (dotované ÚPSVaR)

Oddiel 1070 – Sociálna pomoc občanom v hmotnej a sociálnej núdzi

Príspevok za ubytovanie Ukrajincov (dotácia zo štátu) a jednotlivcom 1830,00 € (dotované štátom)

Položka 650 - Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami

Oddiel 0170 – Transakcia verejného dlhu

-splácanie úroku z úveru 598,23 €.

2. Kapitálové výdavky:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
65393,64	97060,00	97060,00	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 97060,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 97060,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Wifi pre Teba (verejný internet v obci)

Z rozpočtovaných 15000 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 15000 EUR (z toho dotácia z MIRRI 14250,00)

b) Projektová dokumentácia

Z rozpočtovaných 1520,00 EUR EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 1520,00 EUR. (Skatepark, Cykloaltánok, DN-výmena okien) – vlastné prostriedky obce

c) Rekonštrukcia a modernizácia OcÚ

Z rozpočtovaných 5320,04 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 5320,04 EUR. (realizácia vnútorných omietok, podhl'adov, dlažba, predeľovacia stena) – vlastné prostriedky obce

d) Cesta ku kostolu

Z rozpočtovaných 42643,70 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 42643,70 EUR. (rozšírenie cesty, výstavba chodníka, zábradlia, odvodnenie) – realizované z vlastných prostriedkov

e) Komunitné centrum (pre miestne komunity)

Z rozpočtovaných 17866,26 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 17866,26 EUR. (celková rekonštrukcia dvoch miestností v pivničných priestoroch KD, nové podhl'ady, vnútorné omietky, dlažba, elektrokábeláž) – realizované z vlastných prostriedkov

f) Traktoriková kosačka

Z rozpočtovaných 2690,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 2690,00 EUR. – vlastné prostriedky obce

g) Pozemok – cintorín

Z rozpočtovaných 12020,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 12020,00 EUR. (odkúpenie ornej pôdy – cintorín) – vlastné prostriedky obce

3. Výdavkové finančné operácie:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie finanč. výdavkov	% čerpania fin.výdavkov k rozpočtu po zmenách
8040,00	8040,00	8040,00	100,00

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 8040,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 8040,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

Finančné prostriedky boli použité na splácanie úveru.

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	580159,00	620490,12	667314,93	107,54
Základná umelecká škola	-	-	-	-

Centrum voľného času	-	-	-	-
Zariadenie pre seniorov	-	-	-	-

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 620490,12 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 667314,93 EUR, čo predstavuje 107,54 % čerpanie.

Obec v roku 2023 poskytla na mzdy a odvody pre materskú školu z vlastných prostriedky sumu 135699,72 EUR.

V ZŠ s MŠ pracuje:

14 – pedagogických učiteľov pre 1-9 ročník

4 – učiteľky MŠ

1 – učiteľ v družine

4 – školská jedáleň

1 – ekonómka školy

1 – školník

2 – upratovačky

Výdavky na mzdy (611) - 411459,07 EUR

Výdavky na odvody (620) – 143665,25 EUR

Ostatné (630, 640) – 107584,47 EUR

Kapitálové výdavky:

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

Rozpočtová organizácia s právnou subjektivitou v roku 2023 nemala žiadne kapitálové výdavky.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	1075383,00
z toho : bežné príjmy obce	983179,96
bežné príjmy RO	92203,04
Bežné výdavky spolu	859101,59
z toho : bežné výdavky obce	191786,66
bežné výdavky RO	667314,93
Bežný rozpočet	216281,41
Kapitálové príjmy spolu	0,00
z toho : kapitálové príjmy obce	0,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	97060,00
z toho : kapitálové výdavky obce	97060,00
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-97060,00
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	119221,41

<i>Vylúčenie z prebytku</i>	77439,87
<i>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</i>	41781,54
Príjmové finančné operácie	16171,57
Výdavkové finančné operácie	8040,00
<i>Rozdiel finančných operácií</i>	8131,57
PRÍJMY SPOLU	1091554,57
VÝDAVKY SPOLU	964201,59
<i>Rozpočtové hospodárenie obce</i>	127352,98
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	77439,87
<i>Upravené rozpočtové hospodárenie obce</i>	49913,11

Prebytok rozpočtu v sume 119221,41 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 77439,87 EUR navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu v sume 41781,54 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:**

- 1.) nevyčerpané prostriedky ZŠsMŠ na rozvojový projekt „Čítame pre radosť na rok 2023 – 2. etapa v sume 750,00 EUR,
 - 2.) nevyčerpané prostriedky ZŠsMŠ na podporu digitálnej transformácie vzdelávania v sume 1870,00 EUR,
 - 3.) nevyčerpané prostriedky ZŠsMŠ na dopravné v sume 668,64 EUR,
 - 4.) nevyčerpané prostriedky ZŠsMŠ na zvýšené náklady na energie v sume 1100,00 EUR,
 - 5.) nevyčerpané prostriedky ZŠsMŠ na chod ZŠ v sume 7945,78 EUR
- tieto prostriedky budú použité do 31.marca 2024.
- 6.) Nevyčerpané prostriedky ZŠsMŠ na stravu detí v hmotnej núdzi v sume 5199,40 EUR budú na základe správy z administratívno finančnej kontroly ročného zúčtovania ÚPSVaR vrátené do 31.03.2024
 - 7.) nevyčerpané prostriedky ZŠsMŠ 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 7094,98 EUR,
 - 8.) ZŠsMŠ – nevyčerpané prostriedky zo sociálneho fondu podľa zákona č. 152/1994 Z. z. o sociálnom fonde 1151,29 EUR,
 - 9.) obec - nevyčerpané prostriedky zo sociálneho fondu podľa zákona č. 152/1994 Z. z. o sociálnom fonde 3051,60 EUR.
 - 10.) dotácia z roku 2022 na detské ihrisko ZŠ v sume 46800,00 EUR.

Zostatok finančných operácií v sume 8131,57 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.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške 49913,11 EUR.

4. 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	151822,90
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok (2022)	770,98
Úbytky - použitie rezervného fondu	0,00
KZ k 31.12.2023	152593,88

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	2895,77
Prírastky - povinný prídel - 1,05%	997,99
Úbytky - závodné stravovanie	842,16
KZ k 31.12.2023	3051,60

Fond prevádzky, údržby a opráv

Obec nevytvára fond prevádzky, údržby a opráv v zmysle ustanovenia § 18 zákona č.443/2010 Z. z. v z.n.p..

Fond rozvoja bývania

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

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	1802034,70	1837274,40
Neobežný majetok spolu	1494056,36	1513048,09
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	1323306,84	1343296,09
Dlhodobý finančný majetok	170749,52	169752,00
Obežný majetok spolu	307611,83	323819,86
z toho :		
Zásoby	501,60	237,60
Zúčtovanie medzi subjektami VS	149752,81	123262,85
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	4212,62	4696,35
Finančné účty	153144,80	195623,06
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	366,51	366,51

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	1802034,70	1837274,40
Vlastné imanie	1258221,13	1297826,25

z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	1258221,13	1297826,25
Závazky	91337,07	90321,10
z toho :		
Rezervy	1500,00	1500,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	62971,57	66142,90
Dlhodobé záväzky	2895,77	3051,60
Krátkodobé záväzky	9059,73	12756,60
Bankové úvery a výpomoci	14910,00	6870,00
Časové rozlíšenie	452476,50	449127,05

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	2384,16	2384,16	0
- zamestnancom	5495,18	5495,18	0
- poisťovniam	3681,74	3681,74	0
- daňovému úradu	1195,52	1195,52	0
- štátnemu rozpočtu	66142,90	66142,90	0
- bankám	6870,00	6870,00	0
- rezervy	1500,00	1500,00	0
- ostatné záväzky	3051,60	3051,60	0
Záväzky spolu k 31.12.2023	90321,10	90321,10	0

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
Prima Banka	Výstavba chodníkov v Obci Topoľovka	100 000,00	8 040,00	598,23	6870,00	2024

Mesačná splátka úveru vo výške 670,00 €.

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 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	905552,34
- bežné príjmy RO	68684,04
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022*	974236,38

Celková suma dlhu obce podľa §17/7 k 31.12.2023:	
- zostatok istiny z bankových úverov	6870,00
- zostatok istiny z pôžičiek	0,00
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	0,00
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	0,00
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB	0,00
- zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	0,00
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	0,00
- zostatok istiny z pôžičky z Audiovizuálneho fondu	0,00
- zostatok istiny z pôžičky z Fondu na podporu umenia	0,00
- zostatok istiny z	0,00
Spolu celková suma dlhu obce podľa §17/7 k 31.12.2023	6870,00
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB	0,00
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	0,00
- z úveru z Environmentálneho fondu	0,00
- z pôžičky z Audiovizuálneho fondu	0,00
- z pôžičky z Fondu na podporu umenia	0,00
- z úverov	0,00
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	0,00
Celková suma dlhu obce upravená podľa § 17/8 k 31.12.2023**	6870,00

Zostatok istiny k 31.12.2023**	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2022*	§ 17 ods.6 písm. a)
6870,00	974236,38	0,71 %

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	905552,34
- bežné príjmy RO	68684,04
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022	974236,38
Bežné príjmy obce a RO znížené /upravené/ o účelovo určené:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	524085,05
- dotácie zo ŠR	0,00
- dotácie z MF SR	0,00
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	0,00
- účelovo určené peňažné dary	0,00
- dotácie zo zahraničia	0,00
- dotácie z Eurofondov	0,00
- príjmy podľa osobitných predpisov	0,00
-	0,00
Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené, o ktoré sa znižujú bežné príjmy k 31.12.2022	524085,05
Úhrn upravených bežných príjmov k 31.12.2022*	450151,33
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2023 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821004 (bankový úver krátkodobý – splátka istiny)	0,00
- 821005 (bankový úver dlhodobý – splátka istiny)	8040,00
- 651004 (bankový úver – splátka úrokov)	598,23
-	
Celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2023**	8638,23

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)
8638,23	450151,33	1,91 %

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 v súlade so VZN o dotáciách, 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 nevykonáva 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 -
Materská škola	135699,72	135699,72	0,00

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	Bežné výdavky – výkon štátnej správy na úseku hlásenia pobytu občanov SR	259,71	259,71	0,00
MV SR	Bežné výdavky – výkon štátnej správy na úseku registra adries	24,40	24,40	0,00
Regionálny úrad školskej správy Prešov (RÚ ŠS)	Normatívne výdavky – ZŠ	446411,00	446411,00	0,00
RÚ ŠS	Nenormatívne výdavky – ZŠ	35281,50	35281,50	0,00
MV SR	Bežné výdavky – prenesený výkon štátnej správy – Matrika	6082,83	6082,83	0,00
MV SR	Bežné výdavky – CO	144,83	144,83	0,00
ÚPSVaR	Bežné výdavky – strava a školské potreby	30265,10	30265,10	0,00
ÚPSVaR	Bežné výdavky – aktivačná činnosť	2933,92	2933,92	0,00
MV SR	Bežné výdavky – životné prostredie	87,09	87,09	0,00
MV SR	Bežné výdavky – za ubyt. občanov Ukrajiny	1830,00	1830,00	0,00
ÚPSVaR	Bežné výdavky – rodinné prídavky	360,00	360,00	0,00

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu so štátnym fondom.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obci Topoľovka v roku 2023 neboli poskytnuté žiadne finančné prostriedky z rozpočtu iných obcí.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obci Topoľovka v roku 2023 bola poskytnutá dotácia z rozpočtu VÚC v sume 2300,00 EUR – bežné výdavky – „Modernizácia a vybavenie kultúrneho domu Topoľovka“.

f) Finančné usporiadanie voči ostatným subjektom verejnej správy:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
DPO SR	Materiálno-technické vybavenie DHZO	3000,00	3000,00	0,00

Obci Topoľovka v roku 2023 bola poskytnutá dotácia z Dobrovoľnej požiarnej ochrany SR na zabezpečenie materiálno-technického vybavenie DHZO, na osobné ochranné pracovné prostriedky pre členov DHZO, odbornú prípravu členov DHZO a zabezpečenie servisu – opravy a nákup náhradných dielov na hasičskú techniku a hasičské motorové vozidlá v sume 3000,00 €.

Topoľovka, 20.05.2024

Vypracovala: Ing. Dvulitová

Predkladá: Ing. Štefan Ladičkovský