

Závěrečný účet Obce Letanovce za rok 2023

Predkladá : Slavomír Zahornadský, starosta obce
Spracovala: Mgr. Klaudia Nemčíková

V Letanovciach dňa 31.5.2024

Návrh závěrečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 31.5.2024
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 31.5.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 31.5.2024

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Letanovciach dňa 27.6.2024 uznesením č.57/06/2024.

Schválený závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 28.6.2024
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce 28.6.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 28.6.2024

Záverečný 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 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.

Rozpočet obce Letanovce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2022 uznesením č. 103/12/2022. Rozpočet bol zmenený devätnásťkrát.

Zmeny rozpočtu:

názov	číslo uznesenia	prijaté dňa	schválené na OZ
Rozpočtové opatrenie č. 1	06/02/2023	6.2.2023	16.2.2023
Rozpočtové opatrenie č. 2	07/02/2023	9.2.2023	16.2.2023
Rozpočtové opatrenie č. 3	14/02/2023	13.2.2023	16.2.2023
Rozpočtové opatrenie č. 4	14/02/2023	13.2.2023	16.2.2023
Rozpočtové opatrenie č. 5/ starostovské	18/05/2023	28.2.2023	berie na vedomie 17.5.2023
Rozpočtové opatrenie č. 6/ starostovské	19/05/2023	6.3.2023	berie na vedomie 17.5.2023
Rozpočtové opatrenie č. 7	20/05/2023	9.5.2023	17.5.2023
Rozpočtové opatrenie č. 8	21/05/2023	17.5.2023	17.5.2023
Rozpočtové opatrenie č. 9	22/05/2023	17.5.2023	17.5.2023
Rozpočtové opatrenie č. 10/ starostovské	33/07/2023	20.5.2023	berie na vedomie 6.7.2023
Rozpočtové opatrenie č. 11/starostovské	34/07/2023	3.7.2023	berie na vedomie 6.7.2023
Rozpočtové opatrenie č. 12/ starostovské	41/07/2023	25.7.2023	berie na vedomie 31.7.2023
Rozpočtové opatrenie č. 13	48//08/2023	23.8.2023	30.8.2023
Rozpočtové opatrenie č. 14	49/08/2023	23.8.2023	30.8.2023
Rozpočtové opatrenie č. 15	56/11/2023	23.11.2023	28.11.2023
Rozpočtové opatrenie č. 16	57/11/2023	23.11.2023	28.11.2023
Rozpočtové opatrenie č. 17	58/11/2023	28.11.2023	28.11.2023
Rozpočtové opatrenie č. 18	73/12/2023	8.12.2023	20.12.2023
Rozpočtové opatrenie č. 19	74/12/2023	18.12.2023	20.12.2023

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	2 082 938,00	3 251 409,14	3 211 574,49	98,77
z toho :				
Bežné príjmy	1 835 938,00	2 301 129,70	2 357 679,14	102,46
Kapitálové príjmy	0,00	426 200,91	537 791,01	126,18
Finančné príjmy	247 000,00	524 078,53	316 104,34	60,32
Výdavky celkom	2 082 938,00	3 251 409,00	2 806 784,44	86,33
z toho :				
Bežné výdavky	1 747 363,00	2 163 459,94	1 925 149,63	88,98
Kapitálové výdavky	240 000,00	990 560,15	784 912,21	79,24
Finančné výdavky	95 575,00	97 389,05	96 722,60	99,32
Rozpočtové hospodárenie obce			404 790,05	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
2 082 938,00	3 251 409,14	3 211 574,49	98,77

Z rozpočtovaných celkových príjmov 3 251 409,14 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 3 211 574,49 EUR, čo predstavuje 98,77 % plnenie.

A. Príjmy obce

1. Bežné príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1 835 938,00	2 301 129,70	2 357 679,14	102,46

Z rozpočtovaných bežných príjmov 2 301 130,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 2 357 679,14 EUR, čo predstavuje 102,46 % plnenie.

a) daňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1 121 180,00	1 179 180,00	1 186 738,51	100,64

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 1 107 430,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 1 102 046,97 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,51 %.

V roku 2023 výška výnosu dane z príjmov bola znížená o 5,3 % čo predstavuje sumu 5 383,03 EUR.

Daň z nehnuteľností

Rok 2023

Z rozpočtovaných 19 000,00EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 15 534,18 EUR, čo predstavuje plnenie na 81,75 %. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 5 764 ,82 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 9 680,20 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 89,16 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 15 534,18 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 376,52 EUR. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 6 521,13 EUR.

Daň za psa 756,24 EUR

Daň za užívanie verejného priestranstva 0,00 EUR

Daň za nevýherné hracie prístroje 0,00 EUR

Daň za ubytovanie 633,40 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 67 767,72 EUR

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
231 460,00	272 755,88	302 322,21	110,83

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 97 350,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 99 765,05 EUR, čo je 102,48 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z dividend v sume 845,70 EUR, príjem z prenajatých pozemkov a hrobových miest 3 993,19 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a bytov v sume 94 566,16 EUR a z prenájmu prístrojov a zariadení v sume 360,00 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 174 669,53 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 202 463,72 EUR, čo je 115,91 % plnenie.

Administratívne poplatky – správne poplatky:

Z rozpočtovaných 2 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 2 393,50 EUR čo je 119,67 %.

- osvedčenie podpisu a listiny	655,00 EUR
- správny poplatok matrika	135,00 EUR
- správny poplatok REGOB	60,00 EUR
- rybársky lístok	17,00 EUR
- správny poplatok StÚ	1 510,00 EUR
- správny poplatok ŽP	10,00 EUR
- ostatné poplatky	6,50 EUR

Pokuty, penále a iné sankcie

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bol skutočný príjem v sume 2 390,00 EUR.

Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja služieb

Z rozpočtovaných 172 669,53 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 197 680,22 EUR, čo je 114,48 %.

- kopírovacie služby	0,60 EUR
- za vyhlásenie v rozhlase	301,00 EUR
- iné služby náhodné	3 580,12 EUR
- prefakturácia energií	3 045,86 EUR
- vodné a stočné	99 021,92 EUR
- za Materskú školu	2 150,00 EUR
- za stravné	69 790,72 EUR

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

Z rozpočtovaných 50,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 93,44 EUR, čo je 186,88 %.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
0,00	5 534,97	5 542,24	100,13

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 5 534,97 EUR, bol skutočný príjem vo výške 5 542,24 EUR, čo predstavuje 100,13 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov, vratiek a náhrad poisťného plnenia.

d) prijaté bežné granty a transfery:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
486 298,00	844 345,20	863 076,18	102,21

Z rozpočtovaných bežných grantov a transferov 844 345,20 EUR bol skutočný príjem vo výške 863 076,18 EUR, čo predstavuje 102,21 % plnenie.

Prijaté bežné granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	3 000,00	Výzbroj a výstroj pre členov DHZ, prísl.
Košický samosprávny kraj	3 214,53	Cyklistický chodník I. etapa
Ministerstvo vnútra SR	48 367,45	Miestna občianska poriadková služba
ÚPSVaR Spišská Nová Ves	9 209,82	§ 54 – pracovné návyky
ÚPSVaR Spišská Nová Ves	4 697,80	Podpora výchovy k plneniu školských povinností dieťaťa
ÚPSVaR Spišská Nová Ves	43 038,30	Podpora výchovy k stravovacím návykom dieťaťa
ÚPSVaR Spišská Nová Ves	4 436,45	Dotácia na výkon osobitného príjemcu
ÚPSVaR Spišská Nová Ves	364 052,22	Osobitný príjemca – PnD, RP, DvHN, PpnD, záškoláci
Okresný úrad Košice – odbor školstva	33 319,00	MŠ – príspevok na výchovu a vzdelávanie
Implementačná agentúra MPSVaR	33 241,91	Terénna sociálna práca
Ministerstvo kultúry SR	158 574,25	Transfer – NP Ľudia a hrady
Ministerstvo vnútra SR	80,46	Vojnové hroby
Ministerstvo vnútra SR	37 272,00	Ubytovanie, prílev cudzincov
Ministerstvo investícií, regionálneho rozvoja a informatizácie SR	52 000,00	Riešenie migračných výziev
Ministerstvo hospodárstva SR	16 049,60	Pokrytie dodatočných nákladov v dôsledku zvýšenia cien plynu a elektriny
Ministerstvo financií SR	43 951,12	Krytie výdavkov súvisiacich s negatívnymi dôsledkami inflácie
Ministerstvo vnútra SR – sekcia verejná správa	6 082,83	Matrika
Ministerstvo vnútra SR – sekcia		

verejná správa	29,20	Register adries
Ministerstvo vnútra SR – sekcia verejná správa	752,73	Hlásenie pobytu občanov a registra obyvateľstva
Ministerstvo vnútra SR – sekcia životného prostredia	252,40	Životné prostredie
Ministerstvo vnútra SR	1 454,11	Voľby do NRSR, REFERENDUM

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	426 200,91	537 791,01	126,18

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 426 200,91 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 537 791,01 EUR, čo predstavuje 126,18 % plnenie.

Prijem z predaja pozemkov a nehmotných aktív:

Z rozpočtovaných 686,35 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 686,35 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Z rozpočtovaných 425 514,56 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 537 104,66 EUR, čo predstavuje 126,22 % plnenie.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo ŽP SR	188 900,86	Zníženie energetickej náročnosti budov - MŠ
Úrad vlády SR	265 384,80	Komunitné centrum
Environmentálny fond	82 819,00	Zlepšenie starostlivosti o životné prostredie, kvality života a podpora turizmu v obci Letanovce

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
247 000,00	524 078,53	316 104,34	60,32

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 524 078,53 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 316 104,34 EUR, čo predstavuje 60,32 % plnenie.

V roku 2023 bol prijatý spotrebiteľský úver v sume 31 150,00 EUR schválený obecným zastupiteľstvom dňa 31.8.2023 uznesením č.47/08/2023.

V roku 2023 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 32 514,77 EUR
- nevyčerpané prostriedky z Fondu prevádzky, údržby a opráv v sume 14 638,50 EUR
- nevyčerpané prostriedky zo školského stravovania v sume 515,01 EUR
- nevyčerpané prostriedky predchádzajúcich období ŠJ v sume 1 099,05 EUR
- nevyčerpané prostriedky z účelovo určených darov v sume 1 800,00 EUR

- príjem z rezervného fondu v sume 234 387,31 EUR
v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

B. Príjmy rozpočtových organizácií

Obec Letanovce nemá rozpočtovú organizáciu.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
2 082 938,00	3 251 409,14	2 806 784,44	86,33

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 3 251 409,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 2 806 784,44 EUR, čo predstavuje 86,33 % čerpanie.

A. Výdavky obce

1. Bežné výdavky:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
1 747 363,00	2 163 459,94	1 925 149,63	88,98

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 2 163 460,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 1 925 149,63 EUR, čo predstavuje 88,98 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

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

Z rozpočtovaných výdavkov 613 857,50 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 553 743,12 EUR, čo je 90,20% čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, kontrolóra, ČOV, správy cintorína, zdravotného strediska, matriky, aktivačných pracovníkov, terénnych sociálnych pracovníkov, členov MOPS, národných projektov ÚPSVR a pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov.

b) Poistné a príspevok do poisťovní:

Z rozpočtovaných výdavkov 219 052,68 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 198 502,71 EUR, čo je 90,60 % čerpanie.

c) Tovary a služby:

Z rozpočtovaných výdavkov 816 906,68 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 672 443,05 EUR, čo je 82,30 % 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 492 286,88 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 480 319,29 EUR, čo predstavuje 97,56 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 21 356,20 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 20 141,46 EUR, čo predstavuje 94,31 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
240 000,00	990 560,15	784 912,21	79,20

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 990 560,15 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 784 912,21 EUR, čo predstavuje 79,20 % čerpanie.

Údaje o čerpaní rozpočtu:

- Nákup pozemkov	686,35 EUR
- Nákup osobného automobilu	44 600,00 EUR
- Projektová dokumentácia IBV Poľná	9 816,00 EUR
- Nákup prevádzkových strojov	12 741,60 EUR
- Nákup nákladného automobilu	2 000,00 EUR
- Oceniteľné práva	2 898,84 EUR
- Zníženie energetickej náročnosti MŠ	223 017,21 EUR
- Komunitné centrum	488 792,07 EUR
- vrátky dotácií a transferov	360,14 EUR

Vrátené finančné prostriedky v sume 360,14 EUR boli z dotácie stavby „Cyklistický chodník I. etapa“.

3. Výdavkové finančné operácie:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie finanč. výdavkov	% čerpania fin.výdavkov k rozpočtu po zmenách
95 575,00	97 389,05	96 722,60	99,31

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 97 389,05 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 96 722,60 EUR, čo predstavuje 99,31 % čerpanie.

- Úver 181614	9 480,00 EUR
- Úver SLSP	70 560,00 EUR
- ŠFRB 180696	803,33 EUR
- ŠFRB 180157	4 188,35 EUR
- ŠFRB 18013	10 541,42 EUR
- Spotrebiteľský úver	1 149,50 EUR

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	2 357 679,14
z toho : bežné príjmy obce	2 357 679,14
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	1 925 149,63
z toho : bežné výdavky obce	1 925 149,63
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet - prebytok	432 529,51
Kapitálové príjmy spolu	537 791,01
z toho : kapitálové príjmy obce	537 791,01
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	784 912,21
z toho : kapitálové výdavky obce	784 912,21
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet - schodok	- 247 121,20
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	185 408,31
Vylúčenie z prebytku HČ	0,00
- nevyčerpané prostriedky ŠR – dotácia ENVIROFOND	82 819,00
- nepoužité prostriedky ŠR – osobitný príjemca	538,00
- nepoužité prostriedky šk. stravovania	10 752,60
- nepoužité prostriedky predškolači	846,10
- nepoužité prostriedky škol. Stravovania na réžiu	2 645,94
- nepoužité prostriedky ŠR - dopravné	843,64
- nepoužité účelové prostriedky – „Čítame pre radosť“	1 000,00
- finančné prostriedky ŠJ na bežnom účte	517,04
- nevyčerpané prostriedky FOaÚ	15 847,41
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku PČ (doplňkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ)	0,00
Spolu suma prostriedkov upravujúcich prebytok rozpočtu	115 809,73
Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	69 598,58
Prijmové finančné operácie	316 104,34
Výdavkové finančné operácie	96 722,60
Rozdiel finančných operácií	219 381,74
PRÍJMY SPOLU	3 211 574,49
VÝDAVKY SPOLU	2 806 784,44
Rozpočtové hospodárenie obce	404 790,05
Vylúčenie z prebytku HČ	-115 809,73
Upravené rozpočtové hospodárenie obce	288 980,32

Prebytok rozpočtu v sume 69 598,58 EUR zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 69 598,58 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 219 381,74 EUR, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 219 381,74 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške 288 980,32 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	249 504,91
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	225 138,23
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	234 387,31
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2023	240 255,83

Sociálny fond

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

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	1 144,00
Prírastky - povinný prídelenie – 1,05 %	4 645,30
- povinný prídelenie - 0,05 %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	1 498,00
- finančný príspevok	1 459,60
- životné jubileum	200,00
- dar šeky	1 040,00
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2023	1 591,70

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	64 176,11
Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	15 847,41
Úbytky - použitie fondu :	14 638,50
- Čistenie a kontrola komínov	1 200,00
- Odborné práce deratizácie	290,00
- Stavebné práce	12 662,05
- Materiál na údržbu bytov	486,45
KZ k 31.12.2023	65 385,02

Finančné prostriedky Fondu prevádzky, údržby a opráv sú vedené v banke na základnom bežnom účte obce Letanovce.

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	7 831 381,04	8 414 956,65
Neobežný majetok spolu	7 145 447,03	7 618 461,77
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	13 685,00	8 537,84
Dlhodobý hmotný majetok	6 801 074,20	7 279 236,10
Dlhodobý finančný majetok	330 687,83	330 687,83
Obežný majetok spolu	627 273,02	753 837,76
z toho :		
Zásoby	2 184,87	2 530,69
Zúčtovanie medzi subjektami VS	242,10	234,31
Dlhodobé pohľadávky	552,24	545,00
Krátkodobé pohľadávky	34 624,38	40 342,55
Finančné účty	589 669,43	710 185,21
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	58 660,99	42 657,12

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	7 831 381,04	8 414 956,65
Vlastné imanie	3 646 029,97	3 934 591,58
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	3 646 029,97	3 934 591,58
Záväzky	1 081 763,84	877 800,56

z toho :		
Rezervy	3 300,00	11 539,20
Zúčtovanie medzi subjektami VS	32 354,70	96 799,34
Dlhodobé záväzky	262 298,30	273 399,74
Krátkodobé záväzky	310 986,78	103 313,08
Bankové úvery a výpomoci	472 824,06	392 749,20
Časové rozlíšenie	3 103 587,23	3 602 564,51

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:			
- rezervy	11 539,20	11 539,20	0,00
- dodávateľom	18 554,15	18 554,15	0,00
- zamestnancom	30 168,49	30 168,49	0,00
- poisťovniam	17 250,19	17 250,19	0,00
- daňovému úradu	36,17	36,17	0,00
- štátnemu rozpočtu	96 799,34	96 799,34	0,00
- bankám	317 480,00	317 480,00	0,00
- štátnym fondom	262 486,63	262 486,63	0,00
- ostatné záväzky	123 486,39	123 486,39	0,00
Záväzky spolu k 31.12.2023	877 800,56	877 800,56	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
ŠFRB	BD nižšieho štandardu	23 932,82	803,33	120,79	11 476,79	2037
ŠFRB	BD nižšieho štandardu	125 605,79	4 188,35	659,65	62 782,61	2037
ŠFRB	BD nižšieho štandardu	319 956,18	10 541,42	1 807,90	172 577,51	2038
Spolu:		X	15 533,10	2 588,34	246 836,91	X
Prima banka	Rekonštr. MK	90 000,00	9 480,00	552,48	4 680,00	2024
Slovenská sporiteľňa	Refinancovanie vlastných zdrojov použitých na mimoriadnu splátku úveru v SLSP a.s., na investičné aktivity	635 000,00	70 560,00	16 321,90	388 040,00	2029
Spolu:		X	80 040,00	16 874,38	392 720,00	X
Spotrebiteľský úver	Osobný automobil	31 150,00	1 149,50	664,58	30 000,50	2027
Spolu:			1 149,50	664,58	30 000,50	X
Úvery spolu:		X	96 722,60	20 127,30	669 557,41	X

Obec uzatvorila v roku 2023 Zmluvu o spotrebiteľskom úvere na kúpu osobného automobilu. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2027, 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 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	1 996 363,59
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022	1 996 363,59
Celková suma dlhu obce podľa § 17/7 k 31.12.2023:	
- zostatok istiny z bankových úverov, pôžičiek	392 720,00
- zostatok istiny z dodávateľských úverov	30 000,50
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB	246 836,91
Celková suma dlhu obce podľa § 17/7 k 31.12.2023	669 557,41
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky podľa § 17/8:	
- z úverov zo ŠFRB	246 836,91
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	246 836,91
Upravená celková suma dlhu obce podľa § 17/8 k 31.12.2023	422 720,50

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)
422 720,50	1 996 363,59	21,17 %

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	1 996 363,59
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022	1 996 363,59
Bežné príjmy obce a RO znížené/upravené o bežné granty a transfery a príjmy podľa osobitných predpisov:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	33 412,01
- dotácie zo ŠR	562 547,17
- dary	1 800,00
Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené, o ktoré sa znižujú bežné príjmy k 31.12.2022	597 759,18
Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022	1 398 604,41
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2023 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821005 splátka istiny z dlhodobého bankového úveru	80 040,00
- 821007 splátka istiny z dlhodobého úveru ŠFRB (ostatné subjekty verejnej správy)	15 533,10
- 821009 splátka istiny z dlhodobého dodávateľského úveru	1 149,50
- 651002 splátka úrokov z bankového úveru	16 874,38
- 651003 splátka úrokov z úveru ŠFRB (ostatné subjekty verejnej správy)	2 588,34
- 651004 splátka úrokov z dodávateľských úverov (ostatní veritelia)	664,58
-	0,00
Celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2023	116 849,90

- 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	116 849,90

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)
116 849,90	1 398 604,41	8,36 %

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

7. 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. 6/2022 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Príjemca dotácie a účelové určenie dotácie	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
Športový klub Breznovica Letanovce - občianske združenie	11 000,00	11 000,00	0,00
Rímskokatolícka cirkev, farnosť Letanovce	5 000,00	5 000,00	0,00
TJ Družstevník Letanovce - občianske združenie - bežné výdavky na aktivity OZ	3 000,00	3 000,00	0,00
Folklórna skupina OLÍŠAVČAN - občianske združenie - materiálne zabezpečenie a činnosť OZ	3 500,00	3 500,00	0,00
Slovchov ANGORA, Letanovce	800,00	800,00	0,00
Hokejový klub Letanovce - občianske združenia - rozvoj telovýchovy a športu	1 500,00	1 500,00	0,00
Rímskokatolícka cirkev Biskupstvo Sp. Podhradie – cirkevná organizácia (CVČ pri ZŠ Povýšenia sv. Kríža, Smižany)	1 261,80	1 261,80	0,00
CZŠ J. Sklenára - ŠKDetí	16 776,24	16 776,24	0,00

K 31.12.2023 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 6/2022 o dotáciách.

8. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec Letanovce nevykonáva podnikateľskú činnosť.

9. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- 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 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

Obec nie je zriaďovateľom PO a RO.

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Právnická osoba	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Kláštorisko s.r.o.	0,00	0,00	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 v - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
DPO SR	Bežné výdavky – dobrovoľný hasičský zbor	3 000,00	3 000,00	0,00
MV SR	Bežné výdavky – Miestna občianska poriadková služba	48 367,45	48 367,45	0,00
ÚPSVaR SNV	Bežné výdavky – Pracovné návyky	9 209,82	9 209,82	0,00
ÚPSVaR SNV	Bežné výdavky- Podpora výchovy k plneniu šk. povinností	4 697,80	4 697,80	0,00
ÚPSVaR SNV	Bežné výdavky – Dotácia na stravovanie	43 038,30	39 975,20	-7 689,50 z r.2022, 10 752,60 vrátené v r.2023
ÚPSVaR SNV	Bežné výdavky – Dotácia na výkon osobitného príjemcu DvHN, PnD, RP, PpnD	4 436,45	4 436,45	0,00
ÚPSVaR SNV	Bežné výdavky – osobitný príjemca DvHN, PnD, RP, PpnD, záškoláci	364 052,22	363 514,22	-538,00 vyplatené v roku 2023
MŠ SR	Bežné výdavky – MŠ predškoláci, dopravné	33 319,00	35 199,06	- 4 569,80 z roku 2022, 2 689,74 použité v roku 2023
IA MPSVaR SR	Bežné výdavky – Terénna sociálna práca	33 241,91	33 241,91	0,00

MK SR	Bežné výdavky – NP Ľudia a hrady	158 574,25	177 634,94	- 19 060,69 z roku 2022
MV SR	Bežné výdavky – Vojnové hroby	80,46	80,46	0,00
MV SR	Bežné výdavky – ubytovanie a prílev cudzincov	37 272,00	37 272,00	0,00
MIRRI SR	Bežné výdavky – Riešenie migračných výziev	52 000,00	52 000,00	0,00
MH SR	Bežné výdavky – Pokrytie dodatočných nákladov v dôsledku zvýšenia cien plynu a elektriny	16 049,60	16 049,60	0,00
MV SR	Bežné výdavky - Matrika	6 082,83	6082,83	0,00
MV SR	Bežné výdavky – Register adries	29,20	29,20	0,00
MV SR	Bežné výdavky – REGOB	752,73	752,73	0,00
MV SR	Bežné výdavky – životné prostredie	252,40	252,40	0,00
MV SR	Bežné výdavky – Voľby do NRSR, REFERENDUM	1 454,11	2 128,68	- 674,57 z roku 2022
MŽP SR	Kapitálové výdavky – Zníženie energetickej náročnosti budov	188 900,86	188 900,86	0,00
Úrad vlády SR	Kapitálové výdavky – Komunitné centrum	265 384,80	265 384,80	0,00

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec uzatvorila v roku 2023 zmluvu s Environmentálnym fondom na financovanie projektu : Zlepšenie starostlivosti o životné prostredie, kvality života a podpora turizmu v obci Letanovce.

Výška poskytnutej dotácie bola v sume 82 819,00 EUR. Dotácia bude použitá v roku 2024.

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 -
Smižany – CVČ ZŠ ul. Komenského	552,02	552,02	0,00
Iliašovce – Stavebný úrad	6 168,47	6 160,68	242,10 € z roku 2022, 234,31 € do roku 2023
Smižany – Spoločný školský úrad	204,00	204,00	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 -
Košický samosprávny kraj	3 574,67	3 214,53	360,14 vrátené v r. 2023

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

Programový rozpočet obec Letanovce	Rozpočet po zmenách v EUR rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR	% plnenia
Výdavky spolu:	3 251 409,14	2 806 784,44	86,33
Program 1: Plánovanie, manažment a kontrola	1 190 439,40	968 143,62	81,33
Program 2: Interné služby obce	46 204,27	34 537,39	74,75
Program 3: Služby občanom	217 588,80	212 806,59	97,80
Program 4: Bezpečnosť, právo a poriadok	99 949,31	63 072,32	63,10
Program 5: Odpadové hospodárstvo	256 320,99	196 155,26	76,53
Program 6: Prostredie pre život	103 316,37	98 510,03	95,35
Program 7: Bývanie	66 194,00	50 035,24	75,58
Program 8: Kultúra a šport	10 200,00	9 136,78	89,57
Program 9: Vzdelávanie	498 523,45	468 933,98	94,06
Program 10: Sociálne služby	505 250,27	476 142,58	94,24
Program 11: Administratíva	257 422,28	229 310,65	89,08

11.Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2023.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2023.

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

Napr.:

1. Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 288 980,32 EUR.