

Návrh

Záverečný účet Obce Ličartovce

za rok 2023

Predkladá : Pavol Jurko
Spracoval: Ing. Lenka Štofková

V Ličartovciach dňa 26.04.2024

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 26.04.2024
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 26.04.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 26.04.2024

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

Záverečný účet:

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

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/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023
5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023
8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný účet obce za rok 2023

1. Rozpočet obce na rok 2023

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2022. Obec zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 odsek 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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2022 uznesením č. 06/12/2022

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 30.03.2023 uznesením č. 25/04/2023
- druhá zmena schválená dňa 12.04.2022 uznesením č. 25/04/2023
- tretia zmena schválená dňa 29.06.2023 uznesením č. 45/06/2023
- štvrtá zmena schválená dňa 20.09.2023 uznesením č. 75/10/2023
- piata zmena schválená dňa 29.09.2023 uznesením č. 75/10/2023
- šiesta zmena schválená dňa 19.10.2023 uznesením č. 75/10/2023
- siedma zmena schválená dňa 13.12.2023 uznesením č. 80/12/2023
- ôsma zmena schválená dňa 29.12.2023 starostom obce rozpočtovým opatrením č. 8/2023.

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	586 385,00	847 794,79	810 418,62	95,59
z toho :				
Bežné príjmy	586 385,00	691 212,44	681 972,35	98,66
Kapitálové príjmy	0,00	0,00	0,00	0,00
Finančné príjmy	0,00	156 582,35	128 446,27	82,03
Príjmy RO s právnou subjektivitou				
Výdavky celkom	586 385,00	847 794,79	717 108,90	84,59
z toho :				
Bežné výdavky	586 385,00	722 190,90	616 505,01	85,37
Kapitálové výdavky	0,00	120 603,89	95 603,89	79,27
Finančné výdavky	0,00	5 000,00	5 000,00	100,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou				
Rozpočtové hospodárenie obce	0,00	0,00	93 309,72	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Schválený rozpočet na rok 2023	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
586 385,00	847 794,79	810 418,62	95,59

Z rozpočtovaných celkových príjmov 847 794,79 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 810 418,62 EUR, čo predstavuje 95,59 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
586 385,00	691 212,44	681 972,35	98,66

Z rozpočtovaných bežných príjmov 691 212,44 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 681 972,35 EUR, čo predstavuje 98,66 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
453 065,00	456 210,00	451 199,43	98,90

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 410 960,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 407 183,59 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,08 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 25 640,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 25 369,99 EUR, čo predstavuje plnenie na 98,95 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 8 352,84 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 17 017,15 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 24 999,37 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 370,62 EUR. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 837,46 EUR.

Daň za psa bol príjem k 31.12.2023 vo výške 1 059,96 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad bol k 31.12.2023 vo výške 17 585,89 eur.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
44 610,00	63 332,70	59 288,55	93,61

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 9 610,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 5 545,16 EUR, čo je 57,70% plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov, strojov, budov, priestorov a objektov.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky za overenie, potvrdenia, kuka nádoby, vrecia na odpad, poplatky cintorínske, relácie v miestnom rozhlase, poplatky za MŠ a ŠKD, za stravné, za energie.

Z rozpočtovaných 53 722,70 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 53 743,39 EUR, čo je 100,04 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy a úroky:

Schválený rozpočet na rok 2023	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
4 100,00	4 850,00	4 664,63	96,18

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 4 850,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 4 664,63 EUR, čo predstavuje 96,18 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek, príjmy z výťažkov z lotérií, z náhrad poistného plnenia, sponzorské príspevky, úroky.

d) prijaté granty a transfery

Schválený rozpočet na rok 2023	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
84 610,00	166 819,74	166 819,74	100,00

Z rozpočtovaných grantov a transferov 166 819,74 EUR bol skutočný príjem vo výške 166 819,74 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Okresný úrad – odbor školstva	940,00	Dotácia na podporu digitálnej transformácie vzdelávania
Ministerstvo hospodárstva SR	6 476,64	Dotácia na energie
Okresný úrad	313,17	Evidencia obyvateľstva
Ministerstvo financií SR	9 624,04	Dotácia na infláciu č. 2
Ministerstvo financií SR	8 661,63	Dotácia na infláciu č. 1
Okresný úrad – odbor školstva	7 601,00	Dotácia na predškolačkov MŠ
ÚPSVaR	2 238,90	Dotácia – obedy MŠ
ÚPSVaR	7 106,40	Dotácia – obedy ZŠ
Okresný úrad	29,20	Register adries
Okresný úrad	185,75	Dotácia na referendum
ÚPSVaR	217,10	Dotácia – hmotná núdza
Okresný úrad	3 325,00	Dotácia na ubytovanie odídencov
Okresný úrad	1 326,25	Dotácia na voľby do NR
Okresný úrad – odbor školstva	101 438,00	ZŠ – normatívne fin. prostriedky
Okresný úrad – odbor školstva	2 300,00	Dotácia na školu v prírode
Okresný úrad – odbor školstva	851,00	Dotácia ZŠ– vzdelávacie poukazy
Okresný úrad – odbor školstva	648,00	Dotácia na učebnice
Okresný úrad – odbor školstva	1 517,00	Dotácia na prevádzku, energie ZŠ

		na rok 2024
Okresný úrad – odbor školstva	1 835,00	Dotácia na energie ZŠ
Ministerstvo investícií, reg. rozvoja a informatizácií SR	7 800,00	Dotácia na riešenie migračných výziev
Okresný úrad – odbor školstva	343,00	Dotácia z plánu obnovy na profesijný rozvoj pedagogických zamestnancov
Environmentálny fond	2 042,66	Dotácia za mieru vytriedenia odpadu

Granty a transfery boli účelovo určené a boli použité v súlade s ich účelom.

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
0,00	0,00	0,00	0,00

Obec v roku 2023 nemala a ani nerozpočtovala kapitálové príjmy.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2023	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
0,00	156 582,35	128 446,27	82,03

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 156 582,35 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 128 446,27 EUR, čo predstavuje 82,03 % plnenie.

V roku 2023 boli do rozpočtu obce zapojené prostriedky z rezervného fondu:

- na základe uznesenia OZ č. 18/02/2023 určené na bežné výdavky obce – nákup odpadových nádob v sume 5 862,00 EUR.
- na základe uznesenia OZ č. 19/02/2023 na opravu výtlkov v sume 452,88 EUR.
- na základe uznesenia OZ č. 17/02/2023 oprava havarijného stavu mostíka v sume 1 948,98 EUR.
- na základe uznesenia OZ č. 15/02/2023 a 25/04/2023 na projekt Zníženie energetickej náročnosti budovy CVČ v sume 9 320,00 EUR
- na základe uznesenia OZ č. 23/04/2023 na stojisko kontajnerov v sume 651,17 EUR
- na základe uznesenia OZ č. 28/04/2023 príspevok pre SZZP Ličartovce v sume 300,00 EUR
- na základe uznesenia OZ č. 29/04/2023 príspevok pre Úniu žien Ličartovce v sume 500,00 EUR
- na základe uznesenia OZ č. 30/04/2023 príspevok pre RKF sv. Martina Ličartovce v sume 1 500,00 EUR
- na základe uznesenia OZ č. 40/04/2023 príspevok pre MOMS Ličartovce v sume 400,00 EUR
- na základe uznesenia OZ č. 24/04/2023 príspevok pre Športový klub Ličartovce v sume 2 500,00 EUR

- na základe uznesenia OZ č. 25/04/2023 na energie budova CVČ a požiarna zbrojnica v sume 3 129,12 EUR
- na základe uznesenia OZ č. 25/04/2023 na súdne trovy v sume 1 860,32 EUR
- na základe uznesenia OZ č. 15/02/2023 na projekt Zníženie energetickej náročnosti budova MŠ v sume 2 220,00 EUR
- na základe uznesenia OZ č. 43/06/2023 na rošty chodník Valal v sume 9 360,00 EUR
- na základe uznesenia OZ č. 15/02/2023 na projekt Rozšírenie kanalizácie v sume 1 500,00 EUR
- na základe uznesenia OZ č. 76/10/2023 na Základné imanie do sociálneho podniku Ličar s.r.o. v sume 5 000,00 EUR

V roku 2023 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky dotácia MŠ v sume 703,52 EUR
- nevyčerpané prostriedky na referendum v sume 558,16 EUR
- nevyčerpané prostriedky zo ŠR pre ZŠ v sume 7 537,95 EUR
- nevyčerpané prostriedky zo školského stravovania v sume 1 678,77 EUR
- nevyčerpané prostriedky MŠ za triedny fond v sume 1 163,40 EUR
- nevyčerpaná dotácia z Environmentálneho fondu na projekt Mechanizácia na zber, triedenie a zhodnotenie odpadu v sume 70 300,00 EUR

v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Obec nemá zriadené rozpočtové organizácie s právnou subjektivitou.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Schválený rozpočet na rok 2023	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
586 385,00	847 794,79	717 108,90	84,59

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 847 794,79 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 717 108,90 EUR, čo predstavuje 84,59 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
0111	244 640,00	277 267,67	245 446,01	88,52
0112	1 000,00	1 000,00	983,32	98,33
0320	50,00	50,00	0,00	0,00
0451	2 000,00	11 394,02	8 138,96	71,43
0510	23 000,00	37 889,46	33 584,06	88,64
0620	18 820,00	14 294,00	7 943,96	55,58
0640	8 200,00	11 368,00	7 308,32	64,29

0860	5 500,00	5 051,11	3 300,00	65,33
09111	131 065,00	146 366,81	126 870,23	86,68
09121	79 560,00	120 709,66	107 210,79	88,82
0950	13 485,00	15 094,00	14 005,78	92,79
09602	55 865,00	76 606,17	59 813,58	78,08
1020	2 200,00	4 100,00	1 900,00	46,34
1070	1 000,00	1 000,00	00,00	0,00

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 722 190,90 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 616 505,01 EUR, čo predstavuje 85,37 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania (610)

Z rozpočtovaných výdavkov 288 806,51 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 266 547,16 EUR, čo je 92,29 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školskej jedálne a školstva.

Poistné a príspevok do poisťovní (620)

Z rozpočtovaných výdavkov 110 575,29 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 93 583,75 EUR, čo je 84,63 % čerpanie.

Tovary a služby (630)

Z rozpočtovaných výdavkov 311 597,99 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 249 318,42 EUR, čo je 80,01 % 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.

Bežné transfery (640)

Z rozpočtovaných výdavkov 11 211,11 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 7 055,68 EUR, čo predstavuje 62,93 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
0111	0,00	8 120,00	8 120,00	100,00
0451	0,00	9 360,00	9 360,00	100,00
0510	0,00	70 300,00	70 300,00	100,00
0620	0,00	6 323,89	6 323,89	100,00
09111	0,00	26 500,00	1 500,00	5,66

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 120 603,89 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 95 603,89 EUR, čo predstavuje 79,27 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Projektová dokumentácia projekt „Zníženie energetickej náročnosti budovy CVČ“

Z rozpočtovaných 8 120,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 8 120,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

b) Rekonštrukcia a modernizácia chodníka v časti obce Valal – nákup roštov

Z rozpočtovaných 9 360,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 9 360,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

c) Nákup techniky projekt „Mechanizácia na zber, triedenie a zhodnotenie odpadu v obci Ličartovce“

Z rozpočtovaných 70 300,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 70 300,00 EUR, čo predstavuje 100,00% čerpanie.

d) Kúpa pozemkov – vysporiadanie čast' obce Nová ulica

Z rozpočtovaných 700,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 700,00 EUR, čo predstavuje 100,00% čerpanie.

e) Územný plán obce – zmeny a doplnky č. 2

Z rozpočtovaných 2 400,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 2 400,00 EUR, čo predstavuje 100,00% čerpanie.

f) Projektová dokumentácia na rozšírenie kanalizácie

Z rozpočtovaných 1 500,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 1 500,00 EUR, čo predstavuje 100,00% čerpanie.

g) Rekonštrukcia a modernizácia oplotenia areál MŠ a ZŠ

Z rozpočtovaných 1 723,89 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 1 723,89 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

h) Projektová dokumentácia – „Zníženie energetickej náročnosti budovy MŠ“

Z rozpočtovaných 26 500,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 1 500,00 EUR, čo predstavuje 5,66 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie finanč. výdavkov	% čerpania fin.výdavkov k rozpočtu po zmenách
0111	0,00	5 000,00	5 000,00	100,00

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 5 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 5 000,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 5 000,00 EUR vklad – základne imanie do obecného sociálneho podniku Ličar s.r.o. bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 5 000,00 EUR, čo predstavuje 100,00 %.

4. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Obec nemá zriadené rozpočtové organizácie s právnou subjektivitou.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	681 972,35
z toho : bežné príjmy obce	681 972,35
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	616 505,01
z toho : bežné výdavky obce	616 505,01
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	65 467,34
Kapitálové príjmy spolu	0,00
z toho : kapitálové príjmy obce	0,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	95 603,89
z toho : kapitálové výdavky obce	95 603,89
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	- 95 603,89
Schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 30 136,55
Vylúčenie z prebytku	- 32 386,50
Upravený schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-62 523,05
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	128 446,27
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	5 000,00
Rozdiel finančných operácií	123 446,27
PRÍJMY SPOLU (SPOLU S FIN. OPERÁCIAMI)	810 418,62
VÝDAVKY SPOLU (SPOLU S FIN. OPERÁCIAMI)	717 108,90
Hospodárenie obce	93 309,72
Vylúčenie z prebytku/ Úprava schodku	- 32 386,50
Upravené hospodárenie obce	60 923,22

V zmysle § 10 zák. č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, hospodárenie obce tvorí rozdiel medzi príjmami a výdavkami bežného a kapitálového rozpočtu. Hospodárenie bežného rozpočtu sa skončilo prebytkom vo výške 65 467,34 EUR a kapitálového rozpočtu schodkom vo výške 95 603,89 EUR. Spolu výsledok bežného a kapitálového rozpočtu je schodok vo výške 30 136,55 EUR.

Okrem toho súčasťou rozpočtu obce boli finančné operácie, ktoré boli prebytkové v sume 123 446,27 EUR. Celkové hospodárenie obce vrátane finančných operácií je prebytok 93 309,72 EUR.

Schodok rozpočtu v sume **30 136,55 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 32 386,50 EUR a takto zistený schodok v sume 62 523,05 EUR bol v rozpočtovom roku vysporiadaný z finančných operácií v sume 62 523,05 EUR.

Zostatok finančných operácií v sume 60 923,22 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 **60 923,22 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 20 709,45 EUR, a to na :
 - prenesený výkon v oblasti školstva v sume 18 353,28 EUR (ZŠ, MŠ)
 - dotácia na profesijný rozvoj pedagogických zamestnancov 35,67 EUR
 - dotácia na obedy pre žiakov ZŠ, MŠ, SHN v sume 2 320,50 EUR
- b) nevyčerpané prostriedky **z príspevkov** podľa zákona č.245/2008 Z.z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 1 099,35 EUR – triedny fond MŠ.
- c) nevyčerpané prostriedky **školského stravovania na stravné a réžiu** podľa ustanovenia §140-141 zákona č.245/2008 Z.z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v sume 10 577,70 EUR, z toho stravné v sume 2 285,20 EUR a réžia ŠJ 1 050,60 EUR, stravné z dotácie 7 241,90 eur.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške **60 923,22 EUR**.

5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p.. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo. 15.12.2022 bola schválená novela zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, ktorá umožnila obciam v roku 2023 použiť prostriedky rezervného fondu aj na bežné výdavky.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	54 725,58
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	0,00
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	28 568,74
- vratka do RF	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. 18/02/2023 zo dňa 13.02.2023 na nákup odpadových nádob	5 862,00
- uznesenie č. 19/02/2023 zo dňa 13.02.2023 na opravu výtľkov na miestnych komunikáciách	452,88
-uznesenie č. 17/02/2023 zo dňa 13.02.2023 na Opravu havarijného stavu – oprava mostíka	1 948,98
- uznesenie č. 15/02/2023 a 25/04/2023 zo dňa	9 320,00

13.02.2023 a dňa 12.04.2023 na projekt Zníženie energetickej náročnosti CVČ	
-uznesenie č. 23/04/2023 zo dňa 12.04.2023 na stojisko kontajnerov	651,17
- uznesenie č. 28/04/2023 zo dňa 12.04.2023 na príspevok pre SZPP Ličartovce	300,00
-uznesenie č. 29/04/2023 zo dňa 12.04.2023 príspevok pre Úniu žien Ličartovce	500,00
-uznesenie č. 30/04/2023 zo dňa 12.04.2023 na príspevok pre RKF sv. Martina Ličartovce	1 500,00
- uznesenie č.40/04/2023 zo dňa 12.04.2023 na príspevok pre MOMS Ličartovce	400,00
- uznesenie č.24/04/2023 zo dňa 12.04.2023 na príspevok pre Športový klub FC Ličartovce	2 500,00
- uznesenie č.25/04/2023 zo dňa 12.04.2023 na energie budova CVČ a požiarňa zbrojnica	3 129,12
-uznesenie č.25/04/2023 zo dňa 12.04.2023 na súdne trovy	1 860,32
-uznesenie č.15/02/2023 zo dňa 13.02.2023 na projekt Zníženie energetickej náročnosti budova MŠ	2 220,00
-uznesenie č.43/06/2023 zo dňa 29.06.2023 na prechodové rošty chodník Valal	9 360,00
-uznesenie č.15/02/2023 zo dňa 13.02.2023 na projekt Rozšírenie kanalizácie	1 500,00
-uznesenie č.76/10/2023 zo dňa 19.10.2023 na Základné imanie do sociálneho podniku Ličar s.r.o.	5 000,00
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2023	36 789,85

Peňažný fond

Obec nevytvára peňažný fond.

Sociálny fond

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

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	908,37
Prírastky - povinný prídelenie - 1,5 %	3 886,23
- povinný prídelenie - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	3 014,06
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2023	1 780,54

Fond prevádzky, údržby a opráv

Obec nevytvára fond prevádzky, údržby a opráv.

Fond rozvoja bývania

Obec nevytvára fond rozvoja bývania.

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	1 616 957,70	1 498 195,74
Neobežný majetok spolu	1 409 396,67	1 317 033,11
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	12 911,25	13 500,00
Dlhodobý hmotný majetok	1 202 511,42	1 104 559,11
Dlhodobý finančný majetok	193 974,00	198 974,00
Obežný majetok spolu	205 902,30	179 677,85
z toho :		
Zásoby	284,69	138,07
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	9 242,70	24 586,03
Finančné účty	196 374,91	154 953,75
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	1 658,73	1 484,78

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	1 616 957,70	1 498 195,74
Vlastné imanie	376 907,08	444 532,19
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	376 907,08	444 532,19
Záväzky	145 218,98	46 032,30
z toho :		
Rezervy	4 150,32	850,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	2 356,17
Dlhodobé záväzky	908,37	1 780,54
Krátkodobé záväzky	120 667,29	41 045,59
Bankové úvery a výpomoci	19 493,00	0,00
Časové rozlíšenie	1 094 831,64	1 007 631,25

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	4 903,08	4 903,08	0
- zamestnancom	19 659,21	19 659,21	0
- poisťovniam	11 726,48	11 726,48	0
- daňovému úradu	2 341,90	2 341,90	0
- štátnemu rozpočtu	0	0	0
- bankám	0	0	0
- štátnym fondom	0	0	0
- ostatné záväzky	2 414,92	2 414,92	0
Záväzky spolu k 31.12.2023	41 045,59	41 045,59	0

Stav úverov a návratných finančných výpomocí k 31.12.2023

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2023	Ročná splátka úrokov za rok 2023	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2023	Rok splatnosti
		0,00	0,00	0,00	0,00	

Obec k 31.12.2023 nemá úver ani prijatú návratnú finančnú výpomoc.

V roku 2020 bola prijatá návratná finančná 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 v sume 19 493,00 EUR schválená obecným zastupiteľstvom dňa 07.10.2020 uznesením č. 79/10/2020. V roku 2023 bolo na základe uznesenia vlády č. 459 z 13. septembra 2023 odpustené splatenie návratnej finančnej výpomoci v plnej výške v sume 19 493,00 EUR.

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.

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. 02/2019 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Športový klub FC Ličartovce – bežné výd.	2 500,00	2 500,00	0,00
ZO Únie žien Slovenska – bežné výdavky	500,00	500,00	0,00
MO Matice slovenskej – bežné výdavky	400,00	400,00	0,00
Centrá voľného času – bežné výdavky	491,34	491,34	0,00
Farnosť sv. Martina Ličartovce – bežné výdavky	1 500,00	1 500,00	0,00
SZZP Ličartovce – bežné výdavky	300,00	300,00	0,00

K 31.12.2023 neboli vyúčtované dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 02/2019 o podmienkach poskytovania dotácií z rozpočtu obce Ličartovce pre Športový klub FC Ličartovce, MO MS Ličartovce, SZZP Ličartovce. V súlade s uzatvorenou zmluvou je príjemca dotácie povinný vyúčtovať poskytnutú dotáciu do 31.01. nasledujúceho kalendárneho roka.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

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.

- Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

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

Obec k 31.12.2023 nemá zriadené právnické osoby t.j. rozpočtové organizácie.

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

Obec k 31.12.2023 nemá zriadené právnické osoby t.j. príspevkové organizácie.

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Spoločnosť Obecný sociálny podnik Ličar s.r.o. je obecný sociálny podnik, ktorý bol založený obcou dňa 19.10.2023 a štatút registrovaného sociálneho podniku mu bol pridelený dňa 14.12.2023 Ministerstvom práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky. Konateľom spoločnosti je starosta obce Pavol Jurko. Obec Ličartovce je jeho 100% vlastníkom. Hodnota základného imania spoločnosti je 5 000 EUR, tvorená vkladom obce Ličartovce vo forme peňažných prostriedkov v sume 5 000 EUR.

Hospodárenie firmy za rok 2023:

Výnosy: 0,00 EUR
 Náklady: 225,00 EUR
 Výsledok hospodárenia: **strata - 225,00 EUR**

Za rok 2023 bol výsledok hospodárenia strata z dôvodu, že Spoločnosť Ličar s.r.o. mala za rok 2023 len náklady spojené so založením spoločnosti. Podnikateľskú činnosť za rok 2023 nevykonávala.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Okresný úrad – odbor školstva	Dotácia na podporu digitálnej transformácie vzdelávania - BV	940,00	940,00	0,00
Ministerstvo hospodárstva SR	Dotácia na energie - BV	6 476,64	6 476,64	703,52
Okresný úrad	Evidencia obyvateľstva - BV	313,17	313,17	0,00
Ministerstvo financií SR	Dotácia na infláciu č. 2 - BV	9 624,04	9 624,04	0,00
Ministerstvo financií SR	Dotácia na infláciu č. 1 - BV	8 661,63	8 661,63	0,00
Okresný úrad – odbor školstva	Dotácia na predškólakov MŠ - BV	7 601,00	2 741,92	4 859,08
ÚPSVaR	Dotácia – obedy MŠ - BV	2 238,90	1 230,60	1 008,30
ÚPSVaR	Dotácia – obedy ZŠ - BV	7 106,40	5 966,10	1 140,30
Okresný úrad	Register adries - BV	29,20	29,20	0,00
Okresný úrad	Dotácia na referendum - BV	185,75	185,75	0,00
ÚPSVaR	Dotácia – hmotná núdza - Bv	217,10	45,20	171,90
Okresný úrad	Dotácia na ubytovanie odídencov - BV	3 325,00	3 325,00	0,00
Okresný úrad	Dotácia na voľby do NR - BV	1 326,25	1 326,25	0,00
Okresný úrad – odbor školstva	ZŠ – normatívne fin. prostriedky- BV	101 438,00	89 460,80	11 977,20
Okresný úrad – odbor školstva	Dotácia na školu v prírode - BV	2 300,00	2 300,00	0,00
Okresný úrad – odbor školstva	Dotácia ZŠ– vzdelávacie poukazy - BV	851,00	851,00	0,00
Okresný úrad – odbor školstva	Dotácia na učebnice - BV	648,00	648,00	0,00
Okresný úrad – odbor školstva	Dotácia na prevádzku, energie ZŠ na rok 2024 - BV	1 517,00	0,00	1 517,00

Okresný úrad – odbor školstva	Dotácia na energie ZŠ - BV	1 835,00	1835,00	0,00
Ministerstvo investícií, reg. rozvoja a informatizácií SR	Dotácia na riešenie migračných výziev - BV	7 800,00	7 800,00	0,00
Okresný úrad – odbor školstva	Dotácia z plánu obnovy na profesijný rozvoj pedagogických zamestnancov - BV	343,00	307,33	35,67

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Environmentálny fond	Dotácia za mieru vytriedenia odpadu 57,12%	2 042,66	2 042,66	0,00

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu s inými obcami.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec v roku 2023 neuzatvorila zmluvu s VÚC.

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

Obec Ličartovce zostavuje viacročný rozpočet bez programovej štruktúry.