

N Á V R H



Závěrečný účet Obce Forbasy za rok 2023

Predkladá: Michal Hanečák, starosta

Spracoval: Beáta Kopčáková

Vo Forbasoch dňa 20.05.2024

Návrh záverečného účtu

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa: 23.05.2024
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa:
- zverejnený na webovom sídle obce dňa: 23.05.2024

Závěrečný účet schválený OZ v Forbasoch dňa, uznesením č.

Závěrečný účet:

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

Závěrečný účet Obce Forbasy za rok 2023

v zmysle § 16 ods. 5 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách

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 vysporiadanie finančných vzťahov voči:
- štátnemu rozpočtu k 31.12.2023
12. Hodnotenie plnenia programov obce
13. Návrh uznesenia

Závěrečný účet obce za rok 2023 v plnom znení je zverejnený na stránke obce www.forbasy.eu a k nahliadnutiu na obecnom úrade.

Závěrečný účet obce za rok 2023

Závěrečný účet poskytuje údaje o plnění rozpočtu příjmov a výdavkov počas príslušného roka a pri jeho spracovaní sa vychádza z výsledkov účtovnej závierky.

V zmysle § 9 ods. 2 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov bol záverečný účet v obci zverejnený obvyklým spôsobom.

Podkladové materiály obce Forbasy za rok 2023 sú vypracované a predložené v zmysle § 11 ods. 4 písm. b) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, § 20 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z o účtovníctve v znení neskorších predpisov a § 16 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov.

Zákonom stanovené podkladové materiály sú nasledovné:

- Výkaz č. FIN 1-12 Finančný výkaz o príjmoch, výdavkoch a finančných operáciách
- Výkaz č. FIN 3-04 Finančný výkaz o finančných aktívach podľa sektorov
- Výkaz č. FIN 4-04 Finančný výkaz o finančných pasívach podľa sektorov
- Výkaz č. FIN 5-04 finančný výkaz o dlhových nástrojoch a vybraných záväzkoch
- Výkaz č. FIN 6-04 Finančný výkaz o bankových účtoch a záväzkoch obcí, vyšších územných celkoch a nimi zriadených rozpočtových organizácií
- Súvaha
- Výkaz ziskov a strát
- Poznámky

Z pohľadu zmien finančných vzťahov štátneho rozpočtu SR k rozpočtom obcí a VÚC v súlade s návrhom MF SR a ich premietnutím do rozpočtu obce Forbasy, boli v roku 2023 dodržané všetky limitované zvýšenia výdavkov rozpočtu obce oproti schválenému rozpočtu, resp. upravenému rozpočtu roka 2023. Výdavky na energie sa posudzovali osobitne, podľa skutočnej spotreby s priebežným premietnutím dopadov ich cenových úprav v sledovanom období.

Zabezpečili sa základné samosprávne funkcie obce. Finančné prostriedky z predchádzajúcich rokov boli vyčerpané v plnej výške.

1. Rozpočet obce za rok 2023

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

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 podľa citovaného uznesenia OZ na rok 2023 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 19.12.2022 uznesením č. 2/5

Rozpočet bol zmenený štrnásť krát:

- prvá – tretia zmena schválená dňa 20.06.2023 uznesením č. 5/7
- štvrtá – jedenásta zmena schválená dňa 14.12.2023 uznesením č. 7/7
- dvanásta – šestnástá zmena schválená dňa 31.12.2023 schválená starostom obce (v súlade s uznesením OZ č.12/15)

Rozpočet obce k 31.12.2023

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	270 970,00	354 302,35
z toho:		
Bežné príjmy	270 970,00	338 953,86
Kapitálové príjmy	0	0
Iné nedaňové príjmy	0	0
Finančné operácie	0	15 348,49
Výdavky celkom	270 970,00	354 302,35
z toho:		0
Bežné výdavky	255 682,00	319 194,35
Kapitálové výdavky	0	15 000,00
Finančné výdavky	15 108,00	20 108,00
Rozpočtové hospodárenie obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
338 953,86	332 791,08	98,18

a) daňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
197 700,00	196 711,12	99,50

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 197 700,00 EUR z výnosu dane príjmov poukázaných územnej samospráve boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky vo výške 196 711,12 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,50 %.

Daň z nehnuteľnosti

Z rozpočtovaných 9 840,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 vo výške 10 117,27 EUR, čo predstavuje plnenie na 102,82 %. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 5 983,01 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 4 091,60 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 42,66 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 569,50 EUR dane z nehnuteľnosti za minulé roky. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľnosti v sume 407,07 EUR z toho 263,47 EUR za rok 2023 a 143,6 za staré roky 2014-2022

Daň za psa

Z rozpočtovaných 440,00 EUR bol skutočný príjem 536,00 EUR, čo je plnenie na 121,82 %. Za rozpočtový rok bola daň za psa uhradená vo výške 456,00 EUR, za predchádzajúce roky 80,00 EUR. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani za psa vo výške 32,00 EUR, z toho za rok 2023 - 16,00 EUR, za rok 2022 - 8,00 EUR, za rok 2021 - 8,00 EUR.

Daň za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 11 000,00 EUR bol skutočný príjem 11 567,43,46 EUR, čo je plnenie na 100 %. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 10 244,13 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 1 323,30 EUR. K 31.12.2023 je celkový nedoplatok na dani za komunálne odpady vo výške 1 018,98 EUR, z toho za rok 2023 627,39 EUR, za rok 2022 je nedoplatok vo výške 103,03 EUR a za roky 2014-2020 vo výške 288,56 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
56 357,60	50 353,07	89,35%

Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 36 840,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 bol v sume 31 975,91 EUR, čo je plnenie na 84,14 % . Uvedený príjem predstavuje príjem z dividend 162,60 EUR, za predaj drevnej hmoty vo výške 27 741,98 EUR, príjem z prenajatých pozemkov v sume 283,69 EUR, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov 2 228,14 EUR, príjem z prenájmu hrobového miesta 1 559,50 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 15 100,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 18 377,16 EUR, čo je plnenie na 100,12 %. Z toho príjmy za predaj výrobkov, tovarov a služieb vo výške 418,00 EUR, poplatky za MŠ 1 130,00 EUR, poplatky za stravné 1 071,88 EUR, poplatky za stravné MŠ 52 71,624 EUR, poplatok za ČOV 10 485,66 EUR.

c) iné nedaňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
7 369,63	7368,76	99,99

Z rozpočtovaných nedaňových príjmov 50 EUR bol skutočný príjem vo výške 7368,76 EUR, čo je plnenie na 99,99 %.

Z toho preplatok za energie 7 319,63 EUR a preplatok ZP 49,13 EUR.

d) prijaté granty a transfery

Obec prijala nasledovné transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
1.	Ministerstvo školstva SR	250,00	Projekt pre MŠ „Čítame pre radosť“
2.	Ministerstvo hospodárstva SR	3729,10	Dotácie na energie „Energošky“
3.	Dobrovoľná hasičská ochrana SR	3 000,00	Materiálno – technické vybavenie DHZO
4.	Ministerstvo financií SR	8 805,64	Dotácia na krytie výdavkov súvisiacich s negatívnymi dôsledkami inflácie v roku 2023 (opatrenie z. 26. septembra 2023 MF/010575/2023-119)
5.	Okresný úrad, odbor školstva Prešov	3 506,00	Príspevok pre 5-ročné deti MŠ
6.	ÚPSVaR Stará Ľubovňa	34,22	Príspevok na podporu zamestnanosti PUPN
7.	MVSR, sekcia verejnej správy	19,60	Register adries
8.	MV SR, sekcia verejnej správy	150,81	Hlásenie pobytu občanov a register obyvateľov
9.	ÚPSVaR Stará Ľubovňa	564,20	Dotácia na podporu výchovy k stravovacím návykom dieťaťa
10.	Environmentálny fond	1 062,39	Príspevok za úroveň vytriedenia komunálnych odpadov
11.	Ministerstvo vnútra	2 374,16	Voľby do orgánov samosprávy obcí a do orgánov samosprávnych krajov
12.	Prešovský samosprávny kraj	1 500,00	Dotácia na jedálenský servis KD Forbasy
13.	MIRRI SR	15 600,00	Zmiernenie následkov migračnej krízy
14.	ÚPSVaR Stará Ľubovňa	771,51	Príspevok na podporu zamestnanosti
15.	MIRRI SR	14250,00	Projekt „Wifi pre teba II“
16.	Ministerstvo školstva	62,00	„Profesijný rozvoj“

Transfery boli účelovo určené a boli použité v súlade s ich účelom.

e) iné nedaňové príjmy

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

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
0	0	100,00

3. Príjmové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
15 348,49	15 979,94	104,11

- Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 15 348,49 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 15 979,94 EUR, čo predstavuje 104,11 %.
- V roku 2023 boli zapojené do rozpočtu:
- finančné operácie z nevyčerpaných prostriedkov z minulých rokov v sume 871,94 EUR.
- uznesením obecného zastupiteľstva č. 5/7 zo dňa 20.06.2023 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 15 108,00 EUR na splátku úveru. Skutočné plnenie bolo v sume 15 108,00 EUR.

3. Rozbor čerpania výdavkov za roku 2023

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
354 302,35	328 110,72	92,61

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
319 194,35	294 002,72	92,11

v tom:

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
01.1.1. Výkonné a zákonodarne orgány	139 854,53	124 644,95	89,12
01.6.0. Všeobecné verejné služby	2 374,16	2 374,16	100,00
03.2.0. Ochrana pred požiarmi	6 262,40	6 078,16	97,06
04.2.2. Lesníctvo	34 000,00	27 741,98	81,59
04.5.1. Cestná doprava	1 300,00	815,53	62,73
05.1.0. Nakladanie s odpadmi	12 629,39	12 629,39	100,00
05.2.0. Nakladanie s odpadovými vodami	10 485,00	11 790,43	112,45
06.2.0. Rozvoj obcí	2 149,03	2 093,96	97,44
06.4.0. Verejné osvetlenie	2 000,00	1 754,40	87,72
08.2.0. Kultúrne služby	4 127,00	4 064,79	98,49
08.4.0. Náboženské s iné spoločenské služby	739,00	100,00	13,53
09.1.1. Predprimárne vzdelávanie	68 187,89	67 289,90	98,68
09.6.1.0. Vedľajšie služby v rámci predprim. vzdelávania	33 985,95	31 558,67	92,86
10.4.0. Rodina a deti	1 100,00	1 066,50	96,95
Bežný rozpočet spolu	319 194,35	294 002,72	92,11

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 319 194,35 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 294 002,72 EUR, čo predstavuje 92,11 %.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

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

Z rozpočtovaných výdavkov 116 295,80 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 106 614,01 EUR, čo predstavuje plnenie na 91,67 % . Patria sem mzdové prostriedky zamestnancov obecného úradu, aktivačných pracovníkov zamestnaných na podporu zamestnanosti a získanie praxe a pracovníkov materskej školy a školskej jedálne.

620: Poistné a príspevok do poisťovní:

Z rozpočtovaných výdavkov 38 472,71,28 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 36 452,59 EUR, čo predstavuje 94,75 % čerpanie.

630: Tovary a služby:

Z rozpočtovaných výdavkov 160 957,89 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume

147 547,89 EUR, čo je 91,67 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, oprava cesty a ostatné tovary a služby.

640: Bežné transfery:

Z rozpočtovaných výdavkov 2 072,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 2 034,39 EUR, čo predstavuje 98,18 % čerpanie. Ide o členské príspevky a príspevok na stravu dôchodcom.

650: Splácanie úrokov

Z rozpočtovaných 1 396,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 1 353,84 EUR, čo predstavuje čerpanie na 96,98 %.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
15 000,00	15 000,00	100,00

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
20 108,00	19 108,00	95,03

Z rozpočtovaných výdavkov finančných operácií 20 108,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 19 108 EUR, čo predstavuje 95,03 % plnenie.

Výdavkové finančné operácie boli použité na splácanie istín z prijatých úverov 3 108,00 (SZRB - dlhodobý investičný úver na výstavbu čističky odpadových vôd) a 16 000,00 (Prima banka – municipálny úver)

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy	332 791,08
Bežné výdavky	294 002,72
Bežný rozpočet	38 788,36
Kapitálové príjmy	0
Kapitálové výdavky	15 000,00
Kapitálový rozpočet	-15 000,00
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	23 788,36
Vylúčenie z prebytku /Úprava schodku HČ/	-1 932,11
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku PČ	0
Upravený prebytok /schodok bežného a kapitálového rozpočtu	21 856,25
Prijmové finančné operácie	15 979,94
Výdavkové finančné operácie	19 108,00
Rozdiel finančných operácií	-3 128,06
PRÍJMY SPOLU	348 771,02
VÝDAVKY SPOLU	328 110,72
Hospodárenie obce	20 660,30
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ	1 932,11
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku PČ	0
Upravené hospodárenie obce	18 728,19

Obec hospodárila v roku 2023 s prebytkovým bežným rozpočtom v sume 38 788,36 € a schodkovým kapitálovým rozpočtom v sume 15 000,00 €. Rozpočtový výsledok hospodárenia za rok 2023 predstavuje prebytok vo výške 23 788,36 €. **Tento prebytok použijeme na vysporiadanie finančných operácií obce vo výške 3 128,06 €.**

Finančné operácie príjmové i výdavkové sú súčasťou rozpočtu obce, ale nevstupujú do výsledku hospodárenia.

Zostatok z výsledku hospodárenia po vylúčení vo výške 18 728,19 € je zdrojom rezervného fondu.

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 prostriedky v sume **1 932,11 EUR**:

- a) nevyčerpané prostriedky školského stravovania na stravné podľa ustanovenia §140- 141 zákona č.245/2008 Z.z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v sume **664,31 EUR**
- b) nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na bežné výdavky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume **457,80 EUR**, a to na : dotácia na podporu výchovy k stravovacím návykom dieťaťa pre MŠ
- c) depozit – predajňa potravín v sume **810,00 EUR**

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške 18 728,19 EUR.

Rezervný fond obce v zmysle § 15 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách v znení neskorších predpisov sa tvorí vo výške 10 % z prebytku zisteného po vylúčení podľa § 16 ods. 6. za príslušný hospodársky rok.

Záverom na základe uvedených výsledkov plnenia výdavkov rozpočtu obce Forbasy za rok 2023 možno konštatovať, že:

- Celkové plnenie rozpočtu obce za rok 2023 je dobré, proporcionálne, vyrovnané a úsporné
- Úlohy dlhovej služby obce za rok 2023 boli dochvilne zaplatené
- Bolo v plnom rozsahu zabezpečené finančné krytie všetkých samosprávnych funkcií,
- Finančné krytie z obecného rozpočtu, resp. cez obecný rozpočet zo ŠR SR vo forme bežných transferov zabezpečilo primeraný výkon kompetencií štátnej správy v rámci samosprávy
- Rozpočet obce na rok 2023 z pohľadu financovania zabezpečoval realizáciu hlavných zámerov a prioritných úloh obce.

5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov

Obec Forbasy hospodári aj s finančnými prostriedkami, ktoré nie sú naviazané na rozpočet obce. V zmysle § 15 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách v znení neskorších predpisov má vytvorené mimorozpočtové peňažné fondy. Zdrojom týchto fondov je prebytok rozpočtového hospodárenia za uplynulý hospodársky rok a ďalšie zdroje bežného roka.

Hospodárenie jednotlivých fondov je uvedené v nasledovných tabuľkách:

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	7 089,93
Prírastky:	
- z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok 2022 - uznesenie č. 5/6 zo dňa 20.6.2023	16 666,53
- z finančných operácií	0
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti	0
- prírastok finančné prostriedky (vedenie účtu)	41,40
Úbytky použitie rezervného fondu:	
- uznesenie č. 5/6 zo dňa 20.06.2023 na splátku úverov	15 108,00
- finančné dorovnanie za rok 2022 (29.06.2023 SF)	23,84
KZ k 31.12.2023	8 666,02

Peňažný fond

Obec nevytvára peňažný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p.. O použití peňažného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

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 01.01.2023	1 368,59
Prírastky – povinný prídel - 1 %	1 143,32
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	561,50
- regeneráciu PS, dopravu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2023	1 950,41

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023

Účtovný výsledok hospodárenia sa zisťuje v zmysle zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a § 11 Opatrenia MF SR č. MF/25189/2008-311 ako rozdiel výnosov účtovaných na účtoch účtovej triedy 6 a nákladov účtovaných na účtoch účtovej triedy 5.

Konečné stavy týchto účtov sa uzavreli na účet výsledku hospodárenia. Preúčtovaním konečného zostatku účtu výsledku hospodárenia sa uzavreli účtovné knihy.

Obec vykázala za účtovné obdobie r. 2023 nasledujúci výsledok hospodárenia :

Účtové skupiny triedy 6 - Výnosy 379 366,58 EUR

Účtové skupiny triedy 5 - Náklady 350 007,80 EUR

Výsledok hospodárenia – zisk 29 358,78 EUR

Kladný výsledok hospodárenia obce Forbasy za rok 2023 vo výške 29 358,78 € bude zúčtovaný v prospech účtu 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

AKTÍVA

Názov	ZS k 01.01.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Majetok spolu	3 074 333,16	3 037 482,80
Neobežný majetok spolu	3 028 347,12	3 002 576,12
z toho:		
Dlhodobý hmotný majetok	2 974 380,18	2 948 609,18
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý finančný majetok	53 966,94	53 966,94
Obežný majetok spolu	45 166,88	34 021,73
z toho:		
Zásoby	1 233,37	1 158,02
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	2 488,05	5 440,89
Finančné účty	41 445,46	27 422,82
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	819,16	884,95

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KS k 31.12.2023 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	3 037 482,80	3 003 728,72
Vlastné imanie	1 943 454,34	1 972 813,14
Z toho:		
Výsledok hospodárenia	1 943 454,34	1 972 813,14
Záväzky	79 506,25	44 011,69
Z toho:		
Rezervy	2 000,00	2 300,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1 145,17	457,80
Dlhodobé záväzky	1 368,59	1 950,41
Krátkodobé záväzky	21 886,80	15 309,79
Bankové úvery a výpomoci	53 105,69	23 993,69
Časové rozlíšenie	1 014 522,21	986 903,89

7. Prehľad o stave vývoji dlhu k 31.12.2023

Stav záväzkov k 31.12.2023

Druh záväzku	Záväzky celkom K 31.12.2023 EUR	v	Z toho v lehote splat.	Z toho po lehote splat.
Druh záväzku voči:				
- dodávateľom /S r.152/	1 178,68		1 178,68	0
- zamestnancom /S r.163/	6 815,62		6 815,62	0
- poisťovniam /S r.165/	4 087,25		4 087,25	0
- daňovému úradu /S r.167/	1 007,48		1 007,48	0
- štátnemu rozpočtu				
- bankám /S r.173/	23 993,69		23 993,69	0
- štátnym fondom				
- zákonné rezervy /S r.130/	2 300,00		2 300,00	0
- prijaté preddavky /S r.154/	664,31		664,31	0
- subjektom verejnej správy /S r.137/	457,80		457,80	0
- dlhodobé záväzky /S r.144/	1 950,41		1 950,41	0
- iné záväzky /S r.160/	849,41		849,41	
- ostatné záväzky /S r.155/	707,04		707,04	0
Záväzky spolu k 31.12.2023	44 011,69		44 011,69	0

Stav úverov 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
SZRB, a.s.	Výstavba ČOV	30 000,00	3 108,00	630,21	13 942,00	2028
Prima banka a.s.	Municipálny úver	70 000,00	16 000,00	723,63	10 051,69	2031

Obec uzatvorila v roku 2018 zmluvu o dlhodobom úvere na výstavbu čističky odpadových vôd. Úver je splatný v roku 2028. Obec uzatvorila v roku 2021 zmluvu o municipálnom úvere na rekonštrukciu cesty, chodníka a príslušného parkoviska. Úver je splatný v roku 2031. Splátky istín a úrokov z úverov 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:

a) celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a

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

a) Výpočet podľa § 17 ods. 6 písm. a):

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022	
- skutočné bežné príjmy obce	287 840,53
- skutočné bežné príjmy RO	
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2022	287 840,53
Celková suma dlhu obce k 31.12.2023	23 993,69
- zostatok istiny z bankových úverov	23 993,69
- zostatok istiny z pôžičiek	
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	0
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	
- zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektu EÚ	
- zostatok istiny z úveru z Enviromentálneho fondu	
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2023	23 993,69
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	
- z úveru z Enviromentálneho fondu	
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu	

obce	
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2023	23 993,69

C 2023/ A BP 2022 x 100 = %

23993,69/287840,53x100=8,33%

Zostatok istiny k 31.12.2023	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2022	§ 17 ods. 6 písm. a)
23 993,69	287 840,00	8,33 %

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

b) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. b)

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022:	
- skutočné bežné príjmy obce	287 840,53
- skutočné bežné príjmy RO	
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2022	287 840,53
Bežné príjmy obce a RO znížené o:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	17 432,76
- dotácie zo SR - ÚPSVR	
- dotácie z MF SR	
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	
- účelovo určené peňažné dary	
- dotácie zo zahraničia	
- dotácie z Eurofondov	
-	
Spolu bežné príjmy obce a RO znížené k 31.12.2022	17 432,76
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2022*	270 407,77
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2023 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821004	
- 821005	19 108,00
- 821007	
- 821009	
-	
- 651002	
- 651003	
- 651004	1 353,84
-	
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2023**	20 461,84

B 2023/ A upravené BP 2022 x 100 =%

20461,84/270407,77x100=7,57%

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2023**	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2022*	§ 17 ods.6 písm. b)
20 461,84	270 407,77	7,57%

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

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec Forbasy nemá zriadenú príspevkovú organizáciu.

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 finančné prostriedky právnickým osobám ani fyzickým osobám – podnikateľom.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec v roku 2023 nevykonávala podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí
- e) rozpočtom VÚC

V súlade s ustanovením § 16 ods.2 zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov má obec finančne usporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám – podnikateľom a právnickým osobám, ktorým 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 nemá zriadené ani založené právnické osoby

- b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť: Školstvo, matrika - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stl.3-stl.4.)
Ministerstvo školstva SR	BV – Projekt pre MŠ „Čítame pre radosť“	250,00	250,00	0,00
Ministerstvo hospodárstva SR	BV - Dotácie na energie „Energošky“	3 729,10	3 729,10	0,00
Dobrovoľná hasičská ochrana SR	BV – Materiálno – technické vybavenie DHZO	3 000,00	3 000,00	0,00

Ministerstvo financií SR	BV - Dotácia na krytie výdavkov súvisiacich s negatívnymi dôsledkami inflácie v roku 2023 (opatrenie z. 26. septembra 2023 MF/010575/2023-119	8 805,64	8 805,64	0,00
Okresný úrad Prešov	BV - príspevok na výchovu a vzdelávanie detí v MŠ	3 506,00	3 506,00	0,00
MIRRI SR	BV- príspevok na kompenzáciu následkov migračnej krízy	15 600,00	15 600,00	0
MIRRI SR	KV - Projekt „Wifi pre teba II“	14250,00	14250,00	
Okresný úrad Stará Ľubovňa	BV - REGOB	150,81	150,81	0,00
Okresný úrad Stará Ľubovňa	BV - Register adries	19,60	19,60	0,00
ÚPSVaR Stará Ľubovňa	BV - Dotácia na podporu výchovy k stravovacím návykom dieťaťa	1 022,00	564,20	457,80
Environmentálny fond	BV – príspevok za úroveň vytriedenia komunálnych odpadov	1 062,39	1 062,39	0,00
Ministerstvo vnútra	BV - voľby do samosprávy obcí a do orgánov samosprávnych krajov	2 374,16	2 374,16	0,00
Ministerstvo školstva	BV – príspevok na „Profesijný rozvoj“	62,00	62,00	0,00
ÚPSVaR Stará Ľubovňa	BV – Príspevok na podporu zamestnávania	805,73	805,73	0,00

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Poskytovateľ	Účelová dotácia:	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne Použitých finančných prostriedkov	Rozdiel /stl.3-stl.4/
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -

Obec neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec v roku 2023 neprijala finančné prostriedky od iných obcí.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma <u>poskytnutých</u> finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Prešovský samosprávny kraj	1 500,00	1 500,00	0,00

12. Plnenie programov obce – Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu

Obecné zastupiteľstvo vo Forbasoch dňa 19.12.2022 uznesením č. 2/5 schválilo rozpočet obce na rok 2023 bez programovej štruktúry.

13. Návrh uznesenia

Návrh uznesenia obecného zastupiteľstva k záverečnému účtu obce Forbasy za rok 2023:

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

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

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie zostatku z výsledku hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške **18 728,19** EUR.