

Závěrečný účet Obce Jakubova Voľa

za rok 2023

(návrh)

Predkladá : Ing. Magdaléna SASARÁKOVÁ
Spracoval: Mgr. Anna RADAČOVSKÁ

V Jakubovej Voli dňa 23.05.2024

Návrh záverečného účtu:

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

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v 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 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 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 aj kapitálový rozpočet bol zostavený ako prebytkový. Z prebytku bolo navrhnuté krytie finančných operácií.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023. Rozpočet obce Jakubova Voľa na rok 2023 bol schválený Uznesením č. 460/2022 dňa 13.12.2022.

V priebehu roka bolo vykonaných 17 rozpočtových opatrení:

- RO č. 1 zmena rozpočtu schválená Uznesením OcZ č. 467/2023 dňa 24.02.2023
- RO č. 2 zo dňa 21.1.2023 presun medzi položkami a povolené prečerpanie -starostka
- RO č. 3 zmena rozpočtu schválená Uznesením OcZ č. 476/2023 dňa 15.03.2023
- RO č. 4 zo dňa 20.03.2023 presun medzi položkami a povolené prečerpanie -starostka
- RO č. 5 zo dňa 01.05.2023 presun medzi položkami a povolené prečerpanie -starostka
- RO č. 6 stiahnutý bod z rokovania OcZ
- RO č. 7 zo dňa 02.06.2023 presun medzi položkami a povolené prečerpanie -starostka
- RO č. 8 zmena rozpočtu schválená Uznesením OcZ č. 491/2023 a 492/2023 dňa 27.06.2023
- RO č. 9 zo dňa 03.07.2023 presun medzi položkami a povolené prečerpanie -starostka
- RO č. 10 zmena rozpočtu schválená Uznesením OcZ č. 497/2023 dňa 31.07.2023
- RO č. 11 zmena rozpočtu schválená Uznesením OcZ č. 507/2023 dňa 24.08.2023
- RO č. 12 zo dňa 01.09.2023 presun medzi položkami a povolené prečerpanie -starostka
- RO č. 13 zo dňa 01.10.2023 presun medzi položkami a povolené prečerpanie -starostka
- RO č. 14 zmena rozpočtu schválená Uznesením OcZ č. 514/2023 dňa 22.11.2023
- RO č. 15 zo dňa 23.11.2023 presun medzi položkami a povolené prečerpanie -starostka
- RO č. 16 zo dňa 04.12.2023 presun medzi položkami a povolené prečerpanie -starostka
- RO č. 17 zmena rozpočtu schválená Uznesením OcZ č. 521/2023 dňa 14.12.2023

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	469 279,00	544 269,76	509 179,38	94
z toho :				
Bežné príjmy	177 647,14	224 339,06	227 098,19	101
Kapitálové príjmy	272 615,86	301 328,34	264 572,12	88
Finančné príjmy	19 016,00	18 602,36	17 509,07	94
Výdavky celkom	469 279,00	544 269,76	489 618,55	90
z toho :				
Bežné výdavky	173 386,14	212 893,00	203 978,42	96
Kapitálové výdavky	135 752,86	171 235,31	125 511,52	73
Finančné výdavky	160 140,00	161 141,45	160 128,61	100
Rozpočtové hospodárenie obce	x	x	19 560,83	x

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
469 279,00	544 269,76	509 179,38	94

Z rozpočtovaných celkových príjmov 544 269,76 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 509 179,38 EUR, čo predstavuje 94 % plnenie.

A. Príjmy obce

1. Bežné príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
177 647,14	224 339,06	227 098,19	101

Z rozpočtovaných bežných príjmov 224 339,06 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 227 098,19 EUR, čo predstavuje 101 % plnenie.

a) daňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
170 941,00	183 737,00	186 644,37	102

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z rozpočtovaných 173 415,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 176 324,74 EUR, čo predstavuje plnenie na 102 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 3 680,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 3 678,16 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 2 607,12 EUR, z toho za rozpočtovaný rok vo výške 2 595,15 EUR za minulé roky 11,97 EUR. Obec eviduje pohľadávku na dani z pozemkov vo výške 15,07 EUR. Príjmy dane zo stavieb boli v sume 1 071,04 EUR, za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 1 050,82 EUR, nedoplatky za minulé roky 20,22 EUR. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani zo stavieb v sume 16,70 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 453,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 453,00,00 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 % plnenie. Obec neeviduje žiadne pohľadávky po lehote splatnosti.

Daň za nevýherné hracie prístroje

Z rozpočtovaných 100 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 100,00 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 % plnenie.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 6 089,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 6 088,47 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 % plnenie. Za rozpočtový rok boli zinkasované poplatky vo výške 5 999,67 EUR, poplatky z minulých rokov vo výške 88,80 EUR. Obec eviduje pohľadávky celkom vo výške 698,39 EUR (za rok 2023 vo výške 54,34 EUR za minulé roky vo výške 644,05 EUR).

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
5 571,00	8 876,09	8 731,09	98

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 873,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 748,00 EUR, čo je 86 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 530,00 EUR a príjem z prenájmu servisu, strojov a zariadení 218,00 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb

Z rozpočtovaných 8 003,09 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 7 983,09 EUR, čo je 100 % plnenie.

Uvedené príjmy zahŕňajú:

Správne poplatky celkom vo výške 497,00 EUR, poplatky za poskytnuté služby vo výške 8,00 EUR, prijaté platby za stravné od stravníkov vo výške 4 525,77 EUR, réžiu od stravníkov a za zamestnancov obce 1 439,32 EUR, školné za MŠ vo výške 1 513,00 EUR.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
0,00	4 213,00	4 211,58	100

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 4 213,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 4 211,58 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Nedaňové príjmy predstavujú príjmy z dobropisov a preplatkov vo výške 4 076,58 EUR a príjem z poisťného plnenia vo výške 135,00 EUR.

d) prijaté bežné granty a transfery:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1 135,14	27 512,97	27 511,15	100

Z rozpočtovaných bežných grantov a transferov 27 512,97 EUR bol skutočný príjem vo výške 27 511,15 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté bežné granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
Fyzická osoba a SMVS	1 920,00	Kultúrne podujatia a služby	(372)
ÚPSVaR	34,01	Prac.pomôcky - MOS	(357)
MV SR	10 400,00	Ubytovanie odídencov	(357)
Environmentálny fond	933,15	Podpora odpadového hospodárstva	(359)
MV SR	130,68	PVŠS – úsek REGOB	(357)
MV SR	22,80	PVŠS – úsek RA	(357)
MV SR	43,83	PVŠS – úsek ŽP	(357)
MV SR	1 697,41	Zabezpečenie volieb	(357)
RÚŠS	999,00	Dotácia pre MŠ	(357)
DPO	1 400,00	Dotácia pre DHZ	(372)
VÚC	2 300,00	Dotácia na kult.pod.	(359)
MF SR	7 630,27	Zmiernenie dopadov inflácie	(357)

Prijaté granty a transfery boli použité v súlade s ich účelom použitia. Nevyčerpané FP boli použité v súlade s účelom poskytnutia do 31.03.2024.

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
272 615,86	301 328,34	264 572,12	88

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 301 328,34 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 264 572,12 EUR, čo predstavuje 88 % plnenie.

Kapitálové príjmy predstavujú **kapitálové granty a transfery:**

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
Európsky územná spolupráca	152 403,15	Multispol.centrum JV	
	1 042,43	FP pre partnerské mesto Perečín	
	34 701,50	FP pre partnerské mesto Veľké Berezné	
Štátny rozpočet	76 425,04	CyklotrasaEUROVELLO 11	

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
19 016,00	18 602,36	17 509,07	94

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 18 602,36 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 17 509,07 EUR, čo predstavuje 94 % plnenie.

Finančné príjmy zahŕňajú príjmy nevyčerpaných finančných prostriedkov z roku 2022 v úhrnej sume 17 509,07 € takto:

- Stravné pre predškolákov 137,80 € (vrátené)
- FP na Referendum 2023 vo výške 674,57 €
- Zapojenie FP na KV – Multispoločenské centrum 261,30 €
- Zapojenie FP stravníkov ŠJ 213,09 €

V roku 2023 bolo obecným zastupiteľstvom schválené použitie prostriedkov rezervného fondu vo výške 17 315,60 €. V skutočnosti bolo plnenie vo výške 16 222,31 € na financovanie:

Vypracovanie PD na odvodňovací kanál a MK ku ihrisku 2 200,00 €

Zakúpenie pozemkov vo výške 1 000,00 €

Splátok istiny úveru 5 004,00 €

Vybudovanie odvodňovacieho kanála vo výške 3 279,00 €

Spolufinancovanie stavby cyklochodníka EUROVELLO 11 vo výške 4 739,31 €

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
469 279,00	544 269,76	489 618,55	90

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 544 269,76 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 489 618,55 EUR, čo predstavuje 90 % čerpanie.

A. Výdavky obce

1. Bežné výdavky:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
01.1.1	61 462,62	62 643,64	61 593,53	98
01.1.2	522,00	586,00	511,54	87
01.6.0	0,00	2 371,98	2 371,98	100
01.7.0	2 880,00	5 068,00	4 988,25	98
03.2.0	2 825,00	2 834,00	2 596,69	92
04.5.1	500,00	204,00	203,98	100
05.1.0	6 846,00	7 593,15	7 570,82	100
05.2.0	3,00	3,00	0,00	0
05.4.0	0,00	168,00	166,08	99
06.2.0	23 099,52	30 313,31	27 990,53	92
06.4.0	3 300,00	6 912,60	3 628,60	52
08.1.0	2 189,00	4 996,00	4 974,58	100
08.2.0	6 075,00	11 518,96	11 506,04	100
08.3.0	159,00	185,00	184,44	100
08.4.0	410,00	410,00	396,20	97
09.1.1.1	39 931,00	47 534,58	46 757,25	98
09.5.0	800,00	800,00	750,90	94
09.6.0.1	19 192,00	24 266,98	23 319,24	96
10.2.0	2 592,00	3 346,00	3 329,97	100
10.4.0	600,00	1 137,80	1 137,80	100
SPOLU	173 386,14	212 893,00	203 978,42	96

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 212 893,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 203 978,42 EUR, čo predstavuje 96 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

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

Z rozpočtovaných výdavkov 75 457,12 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2023 v sume 75 131,81 EUR, čo je 100 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ a pracovníkov školstva.

b) Poistné a príspevok do poisťovní:

Z rozpočtovaných výdavkov 29 328,03 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 29 263,76 EUR, čo je 100 % čerpanie.

c) Tovary a služby:

Z rozpočtovaných výdavkov 91 050,85 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 82 781,39 EUR, čo je 91 % 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 11 989,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 11 813,21 EUR, čo predstavuje 99 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 5 068,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 4 988,25 EUR, čo predstavuje 98 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
01.1.1	4 261,00	2 961,00	2 200,00	74
06.2.0	117 491,86	166 474,31	121 595,52	73
08.1.0	14 000,00	0,00	0,00	0
09.1.1.1	0,00	1 800,00	1 716,00	95
SPOLU	135 782,86	171 235,31	125 511,52	73

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 171 235,31 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 125 511,52 EUR, čo predstavuje 73 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek kapitálového rozpočtu:

V roku 2023 v rámci kapitálových výdavkov obec financovala tieto aktivity:

01.1.1

Obstaraná projektová dokumentácia na „Rekonštrukciu miestnej komunikácie a odvodňovacieho kanála k ihrisku 2 200,00 EUR

06.2.0

V súvislosti s projektom na výstavbu Multispoločenského centra boli poukázané FP partnerským obciam Veľké Berezné a Perečín v celkovej hodnote 35 743,93 EUR

Vybudovanie odvodňovacieho kanála v hodnote 3 279,00 €

Vybudovanie cyklotrasy EUROVELLO 12 v hodnote 81 572,59 EUR

Obstaranie pozemkov v hodnote 1 000,00 EUR

09.1.1.1

Obstaraná interaktívna tabuľa do Materskej školy v hodnote 1 716,00 EUR

3. Výdavkové finančné operácie:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie fin. výdavkov	% čerpania fin.výdavkov k rozpočtu po zmenách
01.7.0	160 140,00	160 141,45	160 128,61	100

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 160 141,45 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 160 128,61 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie. Čerpanie predstavuje splácanie istiny z prijatého úveru na financovanie výstavby infraštruktúry IBV k Rožkovanom vo výške 5 004,00 EUR (výška úveru 30 000,00 € na základe uznesenia zastupiteľstva č. 412/2022 zo dňa 29.04.2022). Výška istiny k 31.12.2023 je 22 911,00 €.

V rámci finančných operácií bol splatený druhý tzv. preklenovací úver, ktorý bol prijatý na účely zabezpečenia financovania investičného projektu „Hungary-Slovakia- Romania-Ukraine ENI Cross-border Co- operation, Programme 2014-2020; HUSKROUA /1702/3.1/0082“ vo výške 170 000,00 €, na základe uznesenia zastupiteľstva č. 420/2022 zo dňa 21.06.2022. Skutočné čerpanie úveru bolo vo výške 155 124,61 €. Splátka úveru prebehla v roku 2023 z refundácie. Preklenovací úveru je k 31.12.2023 splatený.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou Záverečného účtu.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	227 098,19
Bežné výdavky spolu	203 978,42
Bežný rozpočet	23 119,77
Kapitálové príjmy spolu	264 572,12
Kapitálové výdavky spolu	125 511,52
Kapitálový rozpočet	139 060,60
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	162 180,37
Úprava schodku HČ	377,80
Upravený schodok bežného a kapitálového rozpočtu	161 802,57
Príjmové finančné operácie	17 509,07
Výdavkové finančné operácie	160 128,61
Rozdiel finančných operácií	-142 619,54
PRÍJMY SPOLU	509 179,38
VÝDAVKY SPOLU	489 618,55
Rozpočtové hospodárenie obce	19 560,83
Úprava schodku HČ	377,80
Upravené rozpočtové hospodárenie obce	19 183,03

Výsledkom hospodárenia zistený podľa ustanovenia par. 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 je prebytok vo výške 162 180,37 €

Schodok finančných operácií je vo výške 142 619,54 €. Tento schodok bol vysporiadaný z prebytku rozpočtu zistený podľa ustanovenia par. 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 (prevod z RF a nevyčerpané dotácie z predchádzajúceho roka splátky úverov z kapitálových príjmov - refundácie).

Prebytok hospodárenia zistený podľa ustanovenia par. 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 vo výške 162 180,37 € sa upravuje o sumu 377,80 EUR takto:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume **250,00 EUR**, na knihy pre MŠ
- 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 **127,80 EUR**

Upravené hospodárenie obce podľa § 15 ods. 1 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 v sume 19 183,03 € navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu obce.

4. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov

Rezervný fond

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

Fond rezervný	Suma v EUR (skutočné čerpanie)
ZS k 1.1.2023	24 635,29
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	15 572,51
Úbytky - použitie rezervného fondu :	16 222,31
- uznesenie č. 460/2022 dňa 13.12.2022	Splátka istiny úveru 5 004,00
- uznesenie č. 467/2023 zo dňa 24.02.2023	Vybudovanie odvodň.kanála 3 279,00
- uznesenie č. 491/2023 zo dňa 27.06.2023	Zakúpenie pozemku 1 000,00
- uznesenie č. 596/2023 zo dňa 31.7.2023	Vyprac.PD – odvodň.kanál a MK ku ihrisku 2 200,00
- uznesenie č. 476/2023 zo dňa 15.03.2023 - uznesenie č. 491/2023 zo dňa 27.06.2023	Vybudovanie cyklochodníka EUROVELLO 11 4 739,31
KZ k 31.12.2023	23 985,49

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 vyššieho stupňa.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	1 210,55
Prírastky - povinný prídel	744,02
Úbytky - stravovanie	1026,74
KZ k 31.12.2023	927,83

5. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023

AKTÍVA

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Majetok spolu	1 565 874,80	1 591 501,94
Neobežný majetok spolu	1 502 832,40	1 522 701,31
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	1 430 100,40	1 449 969,37
Dlhodobý finančný majetok	72 732,00	72 732,00
Obežný majetok spolu	62 288,68	67 925,71
z toho :		
Zásoby	273,61	49,24
Zúčtovanie medzi subjektami VS	400,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	18 698,76	23 402,32
Finančné účty	42 916,31	44 474,15
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	753,72	874,86

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	1 565 874,80	1 591 501,94
Vlastné imanie	388 193,19	405 969,74
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	388 193,19	405 969,74
Záväzky	208 810,72	38 418,29
z toho :		
Rezervy	480,00	800,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	812,37	321,65
Dlhodobé záväzky	1 272,04	969,86
Krátkodobé záväzky	15 132,70	13 415,78
Bankové úvery a výpomoci	191 113,61	22 911,00
Časové rozlíšenie	968 870,89	1 147 113,91

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	3 127,66	3 127,66	0,00
- zamestnancom	5 485,24	5 485,24	0,00
- poisťovniam	3 721,85	3 721,85	0,00
- daňovému úradu	922,93	922,93	0,00
- stravníkom-prijaté preddavky	158,10	158,10	0,00
Záväzky spolu k 31.12.2022	13 415,78	13 415,78	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
MF SR	Výpadok dane PFO	8 074,00	0,00	0,00	0,00	
PrimaBanka	IBV k Rožkovanom	30 000,00	5 004,00	666,43	22 911,00	2028
PrimaBanka	Preklenovací úver-Multispol. centrum	155 124,61	155 124,61	4 321,82	0,00	2024

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 2021 v dôsledku pandémie ochorenia COVID-19 v sume 8 074,00 EUR schválená obecným zastupiteľstvom dňa 03. 09. 2020 uznesením č. 313/2020. NFV bola obciam odpustená v roku 2023 na základe Uznesenia vlády č. 459 zo dňa 13. septembra 2023 a bola zúčtovaná do výnosov v plnej výške

Bankový úver na financovanie výstavby infraštruktúry IBV k Rožkovanom v sume 30 000,00 € na základe uznesenia zastupiteľstva č. 412/2022 zo dňa 29.04.2022. V roku 2023 bola uhradená istina vo výške 5 004,00 EUR. Výška istiny k 31.12.2023 je 22 911,00 EUR.

Druhý tzv. preklenovací úver bol prijatý na účely zabezpečenia financovania investičného projektu „Hungary-Slovakia- Romania-Ukraine ENI Cross-border Co- operation, Programme 2014-2020; HUSKROUA /1702/3.1/0082“ vo výške 170 000,00 EUR, na základe uznesenia zastupiteľstva č. 420/2022 zo dňa 21.06.2022. Skutočné čerpanie úveru bolo vo výške 155 124,61 EUR. V roku 2023 bol úver splatený z refundácie výdavkov.

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	177 512,00
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022* (Zdroj FIN 1-12, 1.časť obec+RO)	177 512,00
Celková suma dlhu obce podľa §17/7 k 31.12.2023:	
- zostatok istiny z emitovaných dlhopisov (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ED, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.1, r.45)	0,00
- zostatok istiny zo zmeniek (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj Z, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.3, r.45)	0,00
- zostatok istiny z bankových úverov, pôžičiek (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj BU, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.5, r.45)	22 911,00
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj IDU, stĺ.4 ;FIN 4-04, stĺ.7, r.45)	0,00
- zostatok istiny z dodávateľských úverov (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj DU, stĺ.4 ; FIN 4-04, stĺ.9, r.45)	0,00
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj SFRB, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.11, r.45; poznámky tab.č.15, r.07)	0,00
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ENVF, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.13, r.45)	0,00
- zostatok istiny z pôžičiek od subjektov VS napr. z MF SR (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj NFV, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.15, r.45)	0,00
- zostatok istiny z pôžičiek od subjektov mimo VS (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj OST, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.19, r.45)	0,00
- zostatok istiny zo záväzkov po zmene veriteľa (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ZMV, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.21, r.45)	0,00
- zostatok istiny z pôžičky z Audiovizuálneho fondu (zdroj : Poznámky IÚZ tab.č.15 r.06; FIN 6-04, r.6)	0,00
- zostatok istiny z pôžičky z Fondu na podporu umenia (zdroj : FIN 6-04, r.7)	0,00
- zostatok istiny z	0,00
Celková suma dlhu obce podľa §17/7 k 31.12.2023	22 911,00
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky podľa §17/8:	
- z úverov zo ŠFRB (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj SFRB, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.11, r.45; poznámky, tab.č.15, r.07)	0,00
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ (zdroj : Poznámky IÚZ tab.č.15 r.08; FIN 6-04, r.8)	0,00
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ENVF, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.13, r.45)	0,00
- z pôžičky z Audiovizuálneho fondu (zdroj : Poznámky IÚZ tab.č.15 r.06; FIN 6-04, r.6)	0,00
- z pôžičky z Fondu na podporu umenia (zdroj : FIN 6-04, r.7)	0,00
- z úverov	0,00
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	0,00
Celková suma dlhu obce upravená podľa §17/8 k 31.12.2023**	22 911,00

Celková suma dlhu obce upravená podľa §17/8 k 31.12.2023**	Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022*	Dlh obce § 17 ods.6 písm. a)
22 911,00	177 512,00	12,91 %

Poznámka výpočet: $22\ 911 / 177\ 512 \times 100 = 10,72 \%$

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z. **bola splnená.**
Záverečný účet za rok 2023

Obec Jakubova Voľa

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:	177 512,00
- bežné príjmy obce	177 512,00
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022* (Zdroj FIN 1-12, 1.časť obec+RO)	177 512,00
Bežné príjmy obce a RO znížené/upravené o účelovo určené:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	3 354,79
- dotácie zo ŠR	1 668,40
- účelovo určené peňažné dary	839,00
- dotácie z účelového fondu	451,11
- dotácie z Eurofondov	0,00
- príjmy podľa osobitných predpisov	1 340,44
Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené, o ktoré sa znižujú bežné príjmy k 31.12.2021 (Zdroj FIN 1-12, 1.časť obec + RO)	7 653,74
Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022*	169 858,26
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2023 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia: (Zdroj FIN 1-12 obec: 1. časť úroky 65x ; 2. časť istina 82x)	
- 821004 splátka istiny z krátkodobého bankového úveru	0,00
- 821005 splátka istiny z dlhodobého bankového úveru	5 004,00
- 821007 splátka istiny z dlhodobého úveru ŠFRB (ostatné subjekty verejnej správy)	0,00
- 821009 splátka istiny z dlhodobého dodávateľského úveru	0,00
-	
- 651002 splátka úrokov z bankového úveru	666,43
- 651003 splátka úrokov z úveru ŠFRB (ostatné subjekty verejnej správy)	0,00
- 651004 splátka úrokov z dodávateľských úverov (ostatní veritelia)	0,00
-	0,00
Celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2023**	5 670,43

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)
5 670,43	169 858,26	3,34 %

Poznámka výpočet: $5\,670,43 / 169\,858,26 \times 100 = 3,34 \%$

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

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií

9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.

Obec v roku 2023 poskytla dotácie v súlade so VZN č.10/2015 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Príjemca dotácie a účelové určenie dotácie - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Mesto Lipany – spolufinancovanie CVČ	252,00	252,00	0,00
Obec Pečovská Nová Ves-spolufinanc.CVČ	480,00	480,00	0,00
Nešt. zariadenie – ELBA, Gym. Sv. Moniky	18,90	18,90	0,00
TJ Sokol Futbalový oddiel, bežné výdavky	3 600,00	3 600,00	0,00
TJ Sokol STK – bežné výdavky	500,00	500,00	0,00
Jednota dôchodcov – bežné výdavky	1 471,14	1 471,14	0,00
Občan obce - narodenie dieťaťa	1 000,00	1 000,00	0,00
DHZ	344,45	344,45	0,00

K 31.12.2023 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 10/2015 o dotáciách.

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.

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Obec nemá zriadené ani založené právnické osoby

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviest' : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MV SR	Transfer-odídenci UA	10 400,00	10 400,00	0,00
MV SR	Dotácia na PVŠS na úseku REGOB	130,68	130,68	0,00
MV SR	Dotácia na PVŠS na úseku RA	22,80	22,80	0,00
MV SR	Dotácia na PVŠS na úseku ŽP	43,83	43,83	0,00
MV SR	Zabezpečenie volieb a referenda	1 697,41	1 697,41	0,00
RUŠS	Dotácia pre MS-predškoláci	749,00	749,00	0,00
RUŠS	Dotácia pre MS-RP-učebnice	250,00	0,00	250,00
UPSVaR	Dotácia na účely MOS	34,01	34,01	0,00
MF SR	Inflačná pomoc	7 630,27	7 630,27	0,00
MIRRI-KP	Dotácia na cykl.-EUROVELLO 11	76 425,04	76 425,04	0,00

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviest' : - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
ENVIRO	Podpora odpadového hospodárstva	933,15	933,15	0,00

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Mesto Lipany	252,00	252,00	0,00
Obec Pečovská Nová Ves	480,00	480,00	0,00

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviest' : - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
PSK	Kultúrne podujatie	2 300,00	2 300,00	0,00

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

Obec neuplatňuje programovú štruktúru rozpočtu.

13. 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.**

1. Obecné zastupiteľstvo **berie na vedomie** prebytok rozpočtového hospodárenia vo výške 19 560,83 EUR.
2. Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 19 183,03 EUR.