



# **MESTO PODOLÍNEC**

## **Závěrečný účet Mesta Podolíneec za rok 2023**

**V Podolínci, máj 2024**

# Záverečný účet mesta za rok 2023

## OBSAH :

1. Rozpočet mesta na rok 2023
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023
4. Použitie prebytku /vysporiadanie schodku/ hospodárenia za rok 2023
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023
8. Podnikateľská činnosť
9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
  - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
  - b) štátnemu rozpočtu
  - c) štátnym fondom
  - d) rozpočtom iných obcí
10. Hodnotenie plnenia programov mesta

# Závěrečný účet Mesta Podolíneec za rok 2023.

## 1. Rozpočet mesta na rok 2023

Základným nástrojom finančného hospodárenia mesta bol rozpočet mesta na rok 2023. Mesto v roku 2023 zostavilo 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 mesta na rok 2023 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a finančné operácie ako rozpočet schodkový.

Hospodárenie mesta sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet mesta bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 15. decembra 2022 uznesením č. 20/2022.

Počas roka bol rozpočet upravovaný osemkrát:

- rozpočtovým opatrením č.1/2023 schváleným uznesením MsZ č. 57/2023 dňa 28.2.2023
- rozpočtovým opatrením č.2/2023 schváleným uznesením MsZ č. 79/2023 dňa 11.5.2023
- rozpočtovým opatrením č.3/2023 schváleným primátorom mesta dňa 30.6.2023
- rozpočtovým opatrením č.4/2023 schváleným primátorom mesta dňa 4.9.2023
- rozpočtovým opatrením č.5/2023 schváleným uznesením MsZ č. 125/2023 dňa 28.9.2023
- rozpočtovým opatrením č.6/2023 schváleným primátorom mesta dňa 29.9.2023
- rozpočtovým opatrením č. 7/2023 schváleným uznesením MsZ č. 181/2023 dňa 13.12.2023
- rozpočtovým opatrením č. 8/2023 schváleným primátorom mesta dňa 31.12.2023

### Rozpočet mesta k 31.12.2023 v eurách

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočné plnenie príjmov/čerpanie výdavkov k 31.12.2023	% plnenia príjmov/ % čerpania výdavkov
<b>Príjmy celkom</b>	<b>3 160 418,58</b>	<b>6 291 096,01</b>	<b>6 368 616,91</b>	<b>101</b>
z toho :				
Bežné príjmy	<b>3 093 159,50</b>	3 746 922,58	3 746 922,58	100
Kapitálové príjmy	<b>0</b>	1 469 552,79	1 469 552,79	100
Finančné príjmy	<b>30,00</b>	1 027 982,63	1 027 982,63	100
Príjmy RO s právnou subjektivitou	<b>67 229,08</b>	46 638,01	124 158,91	266

<b>Výdavky celkom</b>	<b>3 160 418,58</b>	<b>6 193 700,03</b>	<b>6 317 775,87</b>	<b>102</b>
z toho :				
Bežné výdavky	<b>1 473 020,20</b>	1 754 118,65	1 754 118,65	100
Kapitálové výdavky	<b>0</b>	2 522 607,27	2 522 607,27	100
Finančné výdavky	<b>54 282,84</b>	54 252,84	54 252,84	100
Výdavky RO s právnou subjektivitou	<b>1 633 115,54</b>	1 862 721,27	1 986 797,11	106
<b>Rozpočet mesta</b>	<b>0</b>	<b>97 395,98</b>	<b>50 841,04</b>	

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023 v EUR

### Príjmy celkom:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
<b>6 291 096,01</b>	<b>6 368 616,91</b>	<b>101</b>

### Bežné príjmy celkom:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
<b>3 746 922,58</b>	<b>3 746 922,58</b>	<b>100</b>

### 1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
1 956 408,47	1 956 408,47	100

### Textová časť – bežné daňové príjmy:

#### a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 1 789 623,88 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 1 789 623,88 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

#### b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 86 144,10 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 86 144,10 EUR, čo je 100 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 44 708,56 EUR, dane zo stavieb boli v sume 37 953,24 EUR a dane z bytov boli v sume 3 482,30 EUR. Mesto eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 65 184,88 EUR (hlavne firma PILEX a Roľnícke družstvo).

#### c) Daň za psa 2 471,64 EUR

#### d) Daň za užívanie verejného priestranstva 2 839,11 EUR

#### e) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad bol 75 329,74 EUR.

Mesto eviduje pohľadávky na poplatkoch TDO v sume 58 499,81 EUR.

## 2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
234 564,32	234 564,32	100

### Textová časť – bežné nedaňové príjmy:

#### a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 177 973,68 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 177 973,68 EUR, čo je 100 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z dividend v sume 1 382,30 EUR, príjem z prenajatých pozemkov v sume 25 052,43 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 151 538,95 EUR. Mesto eviduje pohľadávky na nájmoch v sume 32 569,52 €.

#### b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 10 866,58 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 10 866,58 EUR, čo je 100 % plnenie. Príjem za služby bol v sume 23 391,30 EUR. Ďalej ide o príjem z poisťovného plnenia, zo znečistenia ovzdušia, z náhrad škôd, za porušenie predpisov, vratiek.

## 3) Bežné príjmy - ostatné príjmy:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
1 555 949,79	1 555 949,79	100

### Textová časť – bežné ostatné príjmy:

#### Mesto prijalo nasledovné granty a transfery:

	Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
1.	ÚPSVaR	86 719,40	Stravov. návyky a škols. potreby žiakov.
2.	ÚPSVaR	6 417,44	Sociálne podmienky rodín
3.	ÚPSVaR	7 668,30	Aktivačná činnosť
4.	Okresný úrad	3 962,52	Voľby
5.	Okresný úrad	1 045,40	REGOP evid. obyvateľstva, reg. adres
6.	Krajský stavebný úrad	5 111,89	Stavebný úrad, životné prostredie
7.	Okresný úrad Prešov	1 079 374,00	Školstvo
8.	Metodicko-pedagogické centrum	140 172,41	Školstvo - MPC
13.	Obvodný úrad	14 893,13	Matrika
14.	ÚPSVaR	22 193,25	Terénne sociálne pracovníčky
15.	Implementačná agentúra MPSVaR SR	64 513,19	Domáca opatrovateľská služba
16.	Obce	0	CVC
17.	Dobrovoľná požiarna ochrana SR	3 000,00	Materiálno-technické zabezpečenie DHZO
18.	Ministerstvo financií SR	39 307,45	Zmiernenie negatívnych dôsledkov inflácie
19.	Ministerstvo kultúry SR	77 418,35	NP „Ľudia a hrady“
20.	Environmentálny fond	2 953,06	Vytriedenie odpadu
21.	Finančný dar	1 100,00	Spolužitie zrodené z minulosti
22.	Sponzorský dar	100,00	VMV Stavby a obchod s.r.o.
	Spolu	<b>1 555 949,79</b>	

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

#### 4) Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
1 469 552,79	1 469 552,79	100

#### Textová časť – kapitálové príjmy:

##### a) Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív :

Z rozpočtovaných 4 075,50 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 4 075,50 EUR. Ide o predané pozemky.

##### b) Granty a transfery

Z rozpočtovaných 1 465 477,29 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1 465 477,29 EUR.

V roku 2023 mesto získalo nasledovné granty a transfery :

P.č.	Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Investičná akcia
1.	Prešovský samosprávny kraj	3 000,00	Detské ihrisko ul. Družstevná
2.	Ministerstvo životného prostredia SR	471 485,06	Využitie aerotermálnej energie v ZŠ
	Ministerstvo investícií, regionálneho rozvoja a informatizácie SR	206 927,86	Cyklotrasa Podolíneec-Vyšné Ružbachy
	Ministerstvo investícií, regionálneho rozvoja a informatizácie SR	782 064,37	Prístavba MŠ
	Nadácia ALLIANZ	2 000,00	Merač rýchlosti
	SPOLU	1 465 477,29	

#### 5) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
1 027 982,63	1 027 982,63	100

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 1 027 982,63 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1 027 982,63 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 57/2023 zo dňa 28.2.2023 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 297 774,15 EUR.

V roku 2023 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR na bežné výdavky v sume 6 595,96 EUR
- nevyčerpané prostriedky zo ŠR na kapitálové výdavky v sume 240 710,47 EUR
- nevyčerpané prostriedky zo školského stravovania v sume 4 456,40 EUR
- nevyčerpané prostriedky zo ŠR na detské ihrisko RODINKA boli vrátené na účet Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR v r. 2023

Uznesením mestského zastupiteľstva dňa 15. júna 2023 uznesením č. 116/2023 bolo schválené prijatie termínovaného úveru vo výške 175 000,-€ od Všeobecnej úverovej banky, a.s. na financovanie prístavby MŠ a financovanie využitia aerotermej energie pre ZŠ v meste Podolíneec. Úver bol pripísaný na účet v 12/2023, splácať sa začne od 1.1.2024.

## 6) Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

### Bežné príjmy :

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
46 638,01	116 502,20	249

### Textová časť – bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou sú vlastné príjmy Základnej školy s materskou školou, refundácia nákladov ÚPSVaR a príjmy ŠJ.

### Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
0	7 656,71	

Príjmové FO zahŕňa zapojenie nevyčerpaných finančných prostriedkov z minulých rokov a prijaté zábezpeky na stravovanie v ŠJ.

## 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023 v EUR

### Výdavky celkom:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
6 193 700,03	6 317 775,87	102

### 1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
1 754 118,65	1 754 118,65	100

v tom :

Programový rozpočet	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výkon administr. a prevádzky mesta	920 552,54	920 552,54	100,00
Interné služby mesta	27 894,63	27 894,63	100,00
Služby občanom	16 065,89	16 065,89	100,00
Bezpečnosť a poriadok	26 848,87	26 848,87	100,00
Odpadové hospodárstvo	116 302,82	116 302,82	100,00
Pozemné komunikácie a ver.priestr.	21 274,77	21 274,77	100,00
Vzdelávanie – cirkevná a súkromná škola	298 853,35	298 853,35	100,00
Kultúra	22 641,44	22 641,44	100,00
Prostredie pre život	56 620,53	56 620,53	100,00

Pomoc občanom v starobe	4 717,50	4 717,50	100,00
Bytové hospodárstvo	17 149,11	17 149,11	100,00
Transfery a dotácie	225 197,20	225 197,20	100,00
<b>Spolu</b>	<b>1 754 118,65</b>	<b>1 754 118,65</b>	<b>100,00</b>

### **Textová časť – bežné výdavky:**

#### **a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania**

Z rozpočtovaných 483 347,87 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 483 347,87 EUR, čo je 100 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov mestského úradu, mestskej polície, pracovníkov stavebného úradu, matriky, aktivačných pracovníkov, opatrovateliek a terénnych sociálnych pracovníčok.

#### **b) Poistné a príspevok do poisťovní**

Z rozpočtovaných 181 894,87 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 181 894,87 EUR, čo je 100 % čerpanie.

#### **c) Tovary a služby vo všetkých programoch mesta**

Z rozpočtovaných výdavkov 698 428,21 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 698 428,21 EUR, čo je 100% čerpanie.

Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk MsÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

#### **d) Bežné transfery**

Z rozpočtovaných 373 981,90 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 373 981,90 EUR, čo predstavuje 100 %. Sú to prostriedky na cirkevné zariadenia a školy, športovým organizáciám, dôchodcom, členské príspevky a rodinám v hmotnej núdzi.

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

Z rozpočtovaných 16 465,80 EUR bolo k 31.12.2023 skutočne vyčerpané 16 465,80 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie. Sú to prostriedky na úroky banke a ŠFRB.

### **2) Kapitálové výdavky :**

<b>Rozpočet na rok 2023</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2023</b>	<b>% plnenia</b>
2 522 607,27	2 522 607,27	100

### **Textová časť – kapitálové výdavky :**

#### **a) Výdavky verejnej správy**

Ide o nasledovné investičné akcie :

- Územný plán T-MAPY v sume 2 803,20 EUR
- Interiérové vybavenie Prístavba MŠ v sume 24 334,92 EUR
- Výpočtová technika Prístavba MŠ v sume 4 435,20 EUR
- Kuchynské vybavenie Prístavba MŠ v sume 6 000,00 EUR



- Merač rýchlosti v sume 2 885,00 EUR
- Zametacia kefa s hydropohonom v sume 3 246,00 EUR
- Traktorová kosačka v sume 3 650,00 EUR
- Prípravná a projektová dokumentácia BD Bernolákova v sume 5 000,00 EUR
- Prípravná a projektová dokumentácia BD Mariánske námestie č.39 v sume 10 171,16 EUR
- Prípravná a projektová dokumentácia Fotovoltika ZŠ s MŠ v sume 1 950,00 EUR
- Detské ihrisko ul. Sv. Anny v sume 19 989,48 EUR
- Prípravná a projektová dokumentácia Radnica v sume 12 700,00 EUR
- Zabezpečenie inžinierskej činnosti IBV Križava v sume 3 600,00 EUR
- Detské ihrisko ul. Družstevná v sume 17 989,08 EUR
- Verejné osvetlenie na cintoríne 4 044,00 EUR
- Tribúna na futbalovom ihrisku v sume 51 066,66 EUR
- Prípravná a projektová dokumentácia Telocvičňa ZŠ v sume 26 289,00 EUR
- Využitie aerotermálnej energie v ZŠ v sume 490 024,07 EUR
- Oplotenie MsKS v sume 1 978,44 EUR
- Rekonštrukcia miestnych ciest ul. Moyzesova, Kukučínova, Hviezdoslavova v sume 299 237,45 EUR
- Aktualizácia auditu verejného osvetlenia v sume 1 680,00 EUR
- Prístavba MŠ v meste Podolíne v sume 970 917,16 EUR
- Prípravná a projektová dokumentácia Rozšírenie kapacity ZŠ v sume 3 570,00 EUR
- Cyklotrasa Podolíne-Vyšné Ružbachy v sume 517 148,45 EUR

### 3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
54 252,84	54 252,84	100

### Textová časť – výdavkové finančné operácie:

Z rozpočtovaných 54 252,84 EUR boli prostriedky použité na splácanie istiny z prijatých úverov zo ŠFRB, splácanie dlhodobého úveru SZaRB.

### 4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

#### Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
1 860 767,67	1 984 843,51	106

### Textová časť – bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou sú výdavky Základnej školy s materskou školou a výdavky ŠJ.

### Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
1 953,60	1 953,60	100,00

### Textová časť – kapitálové výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Kapitálové výdavky rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou tvoria výdavky na nákup škrabky zemiakov s lapačom.

### Výdavkové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
0	0	0

### 4. Použitie prebytku (vysporiadanie schodku) hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023
Bežné príjmy spolu	<b>3 863 424,78</b>
z toho : bežné príjmy mesta	3 746 922,58
bežné príjmy RO	116 502,20
Bežné výdavky spolu	<b>3 738 962,16</b>
z toho : bežné výdavky mesta	1 754 118,65
bežné výdavky RO	1 984 843,51
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>124 462,62</b>
Kapitálové príjmy spolu	<b>1 469 552,79</b>
z toho : kapitálové príjmy mesta	1 469 552,79
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	<b>2 524 560,87</b>
z toho : kapitálové výdavky mesta	2 522 607,27
kapitálové výdavky RO	1 953,60
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>-1 055 008,08</b>
<b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>-930 545,46</b>
<b>Vylúčenie z prebytku</b>	<b>47 954,20</b>
<b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>-978 499,66</b>
Príjmy z finančných operácií	1 035 639,34
Výdavky z finančných operácií	54 252,84
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>981 386,50</b>
PRÍJMY SPOLU	6 368 616,91
VÝDAVKY SPOLU	6 317 775,87
<b>Hospodárenie mesta</b>	<b>50 841,04</b>
<b>Vylúčenie z prebytku</b>	<b>47 954,20</b>
<b>Upravené hospodárenie obce</b>	<b>2 886,84</b>

**Schodok rozpočtu v sume 930 545,46 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 47 954,20 EUR **bol v rozpočtovom roku 2023 vysporiadaný :**

- z finančných operácií 978 499,66 EUR

**Zostatok finančných operácií** podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 2 886,84 EUR, **navrhujeme použiť na :**

- tvorbu rezervného fondu 2 886,84 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške 2 886,84 EUR.

**Schodok rozpočtu** zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov **sa upravuje - zvyšuje o :**

- a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume **47 954,20 EUR**, a to na :
  - prenesený výkon v oblasti školstva v sume 25 827,55 EUR
  - 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 18 347,80 EUR
  - nevyčerpané prostriedky na financovanie NP „Ľudia a hrady“ v sume 3 778,85 EUR .

## 5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

### Rezervný fond

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	501 469,81
<b>Prírastky:</b> Tvorba RF na základe uznesenia MsZ č. 112/2023 zo dňa 15.6.2023	1 866,88
<b>Úbytky:</b> Čerpanie RF na základe uznesenie MsZ č. 57/2023 zo dňa 28.2.2023	-193 433,71
Zapojenie finančných prostriedkov cez RF – Cyklotrasa Podolíneč-Vyšné Ružbachy	-276 656,27
KZ k 31.12.2023	33 246,71

## Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	2 252,33
Prírastky - povinný prídel - 1,5 %	5 553,96
- ostatné prírastky	93,32
Úbytky - stravovanie	6 307,97
- regenerácia	510,00
- kultúrna a športová činnosť	663,00
- ostatné úbytky	93,32
KZ k 31.12.2023	325,32

## 6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023 v EUR

### A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2023	KZ k 31.12.2023
<b>Majetok spolu</b>	<b>15 443 809,15</b>	<b>17 016 504,60</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>13 426 310,31</b>	<b>15 846 746,04</b>
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	2 215,20	270,00
Dlhodobý hmotný majetok	12 956 309,74	15 378 690,67
Dlhodobý finančný majetok	467 785,37	467 785,37
<b>Obežný majetok spolu</b>	<b>2 013 560,05</b>	<b>1 164 809,87</b>
z toho :		
Zásoby	0	1 235,04
Zúčtovanie medzi subjektami VS	909 505,48	867 500,61
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	64 750,72	63 984,35
Finančné účty	1 039 303,85	232 089,87
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>3 938,79</b>	<b>4 948,69</b>

## PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2023	KZ k 31.12.2023
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	15 443 809,15	17 016 504,60
<b>Vlastné imanie</b>	11 744 668,02	11 692 341,45
z toho :		
Výsledok hospodárenia	11 744 668,02	11 692 341,45
<b>Záväzky</b>	1 331 502,13	1 460 356,30
z toho :		
Rezervy	4 860,00	324 848,29
Zúčtovanie medzi subjektami VS	274 962,83	47 954,20
Dlhodobé záväzky	585 023,16	556 416,90
Krátkodobé záväzky	142 988,14	142 068,42
Bankové úvery a výpomoci	323 668,00	389 068,49
<b>Časové rozlíšenie</b>	2 367 639,00	3 863 806,85

## 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	<b>42 960,15</b>	<b>42 960,15</b>	
- zamestnancom	<b>27 810,83</b>	<b>27 810,83</b>	
- poisťovniam	<b>865,81</b>	<b>865,81</b>	
- daňovému úradu	<b>5,03</b>	<b>5,03</b>	
- štátnemu rozpočtu	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
- bankám	<b>389 068,49</b>	<b>389 068,49</b>	
- štátnym fondom	<b>582 412,99</b>	<b>582 412,99</b>	
- ostatné záväzky	<b>44 430,51</b>	<b>44 430,51</b>	

## 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
Slovenská záručná a rozvojová banka	Kapitálové výdavky	400 000,00	27 576,00	9 976,19	213 862,00	2031
ŠFRB	16 b.j. ul. Sv. Anny	506 804,75	17 501,08	2 624,00	206 144,29	2034
ŠFRB	16 b.j. ul. Lesná	429 800,00	9 175,76	3 865,60	376 268,70	2057
VÚB banka a.s.	Kapitálové výdavky	175 000,00	0	0	175 000,00	2030

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 82 230,00 EUR schválená obecným zastupiteľstvom dňa 27.10.2020 uznesením č. 279/2020. V roku 2023 došlo k odpusteniu splácania poskytnutej návratnej finančnej výpomoci na základe uznesenia vlády Slovenskej republiky č. 459 z 13. septembra 2023.

Obec uzatvorila v roku 2023 Zmluvu o termínovanom úvere na financovanie nákladov projektu „Prístavba MŠ v meste Podolíneč“ a „Využitie aerotermej energie pre ZŠ“ vo výške 175 000,- €. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2030, splátky istiny a úrokov sú mesačné.

### **Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:**

Obec v zmysle ustanovenia § 17 ods. 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p., môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak:

- celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- suma splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov neprekročí v príslušnom rozpočtovom roku **25 %** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka znížených o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu.

a) Výpočet dlhu obce podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z.:

Text	Suma v EUR
<b>Bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022:</b>	
- bežné príjmy obce	3 181 275,24
- bežné príjmy RO	114 957,96
<b>Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022</b> (Zdroj FIN 1-12 BP, 1.časť obec + RO)	<b>3 296 233,20</b>
<b>Celková suma dlhu obce podľa § 17/7 k 31.12.2023:</b>	
- 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)	389 068,49
- 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)	582 412,99
- 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 finančnej výpomoci a pôžičiek od subjektov VS (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj NFV, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.15, r.45)	0,00
- zostatok istiny z finančnej výpomoci a 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 : 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 úverov na predfinancovanie projektov EÚ (zdroj : FIN 6-04, r.8)	0,00
- zostatok istiny z .....	0,00
<b>Celková suma dlhu obce podľa § 17/7 k 31.12.2023</b>	<b>971 481,48</b>
<b>Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky podľa § 17/8:</b>	
- z úverov zo ŠFRB (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj SFRB, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.11, r.45)	582 412,99
- 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 : FIN 6-04, r.6)	0,00

- z pôžičky z Fondu na podporu umenia (zdroj : FIN 6-04, r.7)	0,00
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ (zdroj : FIN 6-04, r.8)	0,00
- z úverov .....	0,00
<b>Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce</b>	<b>582 412,99</b>
<b>Upravená celková suma dlhu obce podľa § 17/8 k 31.12.2023</b>	<b>389 068,49</b>

<b>Upravená celková suma dlhu obce podľa § 17/8 k 31.12.2023</b>	<b>Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022</b>	<b>Dlh obce § 17 ods.6 písm. a)</b>
- 389 068,49	3 296 233,20	<b>11,80%</b>

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

**b) Výpočet dlhovej služby obce podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č.583/2004 Z.z.:**

<b>Text</b>	<b>Suma v EUR</b>
<b>Bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022:</b>	
- bežné príjmy obce	3 181 275,24
- bežné príjmy RO	114 957,96
<b>Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022 (Zdroj FIN 1-12 BP, 1.časť obec + RO)</b>	<b>3 296 233,20</b>
<b>Bežné príjmy obce a RO znížené/upravené o bežné granty a transfery a príjmy podľa osobitných predpisov:</b>	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	21 085,86
- dotácie zo SR	1 085 796,40
- dotácie z MF SR ....	0,00
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	0,00
- účelovo určené peňažné dary	0,00
- dotácie zo zahraničia	0,00
- dotácie z Eurofondov	6 343,60
- príjmy podľa osobitných predpisov	0,00
- environmentálny fond	0,00
- dobrovoľná požiarna ochrana SR	0,00
<b>Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené, o ktoré sa znižujú bežné príjmy k 31.12.2022 (Zdroj FIN 1-12 BP, 1.časť obec + RO)</b>	<b>1 113 225,86</b>
<b>Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022</b>	<b>2 183 007,34</b>
<b>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)</b>	
- 821004 splátka istiny z krátkodobého bankového úveru	0,00
- 821005 splátka istiny z dlhodobého bankového úveru	27 576,00
- 821007 splátka istiny z dlhodobého úveru ŠFRB (ostatné subjekty verejnej správy)	26 676,84
- 821009 splátka istiny z dlhodobého dodávateľského úveru	0,00
-	0,00
- 651002 splátka úrokov z bankového úveru	9 976,20
- 651003 splátka úrokov z úveru ŠFRB (ostatné subjekty verejnej správy)	6 489,60
- 651004 splátka úrokov z dodávateľských úverov (ostatní veritelia)	0,00
<b>Celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2023</b>	<b>70 718,64</b>



- suma jednorazového predčasného splatenia - istina	0,00
- suma jednorazového predčasného splatenia - úroky	0,00
<b>Upravená celková suma ročných splátok istiny a úrokov o jednorazové predčasné splátky istiny a úrokov za rok 2023</b>	<b>70 718,64</b>

<b>Upravená celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2023</b>	<b>Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022</b>	<b>Dlhová služba § 17 ods.6 písm. b)</b>
70 718,64	2 183 007,34	<b>3,24 %</b>

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

## 8. Podnikateľská činnosť

Mesto zrušilo živnostenské oprávnenie na podnikanie v lesníctve k 8.3.2018.

## 9. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí

- Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

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

- **prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
Základná škola s materskou školou	606 568,75	606 568,75	0

- **prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. ŠR**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
Základná škola s materskou školou	1 076 260,60	1 050 433,05	25 827,55

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu – 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4 ) - 5 -
<b>UPSVaR</b>	<b>Sociálne podmienky rodín a žiakov, aktivačná činnosť</b>	<b>100 805,14</b>	<b>100 805,14</b>	<b>0</b>
<b>OÚ Stará Ľubovňa</b>	<b>Matrika, REGOP</b>	<b>15 938,53</b>	<b>15 938,53</b>	<b>0</b>
<b>OÚ Stará Ľubovňa</b>	<b>Voľby</b>	<b>3 962,52</b>	<b>3 962,52</b>	
<b>KSÚ Preš</b>	<b>Životné prostredie</b>	<b>338,60</b>	<b>338,60</b>	<b>0</b>
<b>OÚ Prešov</b>	<b>Školstvo</b>	<b>1 219 546,41</b>	<b>1 219 546,41</b>	<b>0</b>
<b>ÚPSVaR</b>	<b>Terénne pracovníčky</b>	<b>22 193,25</b>	<b>22 193,25</b>	<b>0</b>
<b>Ministerstvo dopravy</b>	<b>Stavebný úrad a miestne komunikácie</b>	<b>4 773,29</b>	<b>4 773,29</b>	<b>0</b>

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Mesto neuzatvorilo v roku 2023 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

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

Príloha č.1 Záverečného účtu.

**Vypracovala: Toporecová Andrea**

**Predkladá: Toporecová Andrea**

V Podolínci, dňa 28.5.2024