



Návrh

Závěrečný účet Obce ILIAŠOVCE

za rok 2023

Predkladá : Anna Frankovičová

Vypracovala: Janka Oravcová

Iliašovce, Máj 2024

Návrh závěrečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 6. júna 2024
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 6. júna 2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 6. júna 2024

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v dňa, uznesením č.

Schválený 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 plnění příjmů za rok 2023
3. Rozbor čerpání výdavků za rok 2023
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodářství za rok 2023
5. Tvorba a použití peněžních fondů .
6. Bilancia aktiv a pasív k 31.12.2023
7. Přehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023
8. Přehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikatelom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
10. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC

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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 16.12. 2022 uznesením č. 19/3/2022

Rozpočet bol zmenený sedemkrát:

- prvá zmena schválená OZ dňa 31. 5.2023 uznesením č. 36/6/2023
- druhá zmena schválená OZ dňa 6.10.2023 uznesením č. 44/7/2023
- tretia zmena schválená OZ dňa 16.11.2023 uznesením č. 51/8/2023
- štvrtá zmena schválená OZ dňa 16.11.2023 uznesením č. 52/8/2023
- piata zmena schválená OZ dňa 16.11.2023 uznesením č. 53/8/2023
- šiesta zmena schválená OZ dňa 14.12.2023 uznesením č. 68/9/2023
- siedma zmena schválená OZ dňa 2. 2.2024 uznesením č. 88/10/2024

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 100výchdavkov
Príjmy celkom	588 139,99	3 027 167,69	3 033 032,52	100
z toho :				
Bežné príjmy	588 139,99	735 958,60	741 823,43	101
Kapitálové príjmy	0	2 150 761,81	2 150 761,81	100
Finančné príjmy	0	140 447,28	140 447,28	100
Výdavky celkom	588 139,99	3 027 167,69	3 001 422,75	99
z toho :				
Bežné výdavky	541 863,23	715 545,55	677 653,83	95
Kapitálové výdavky	46 276,76	2 269 192,61	2 279 463,62	100
Finančné výdavky	0	42 429,53	44 305,30	104
Rozpočtové hospodárenie obce				

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
588 139,99	3 027 167,69	3 033 032,52	100

Z rozpočtovaných celkových príjmov 3 027 167,69 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 3 033 032,52 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

A. Príjmy obce

1. Bežné príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
588 139,99	735 958,60	741 823,43	101

Z rozpočtovaných bežných príjmov 735 958,60 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 741 823,43 EUR, čo predstavuje 101 % plnenie.

a) daňové príjmy:

	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
110 Výnos dane z príjmov	438 397,00	434 928,90	99
120 Dane z nehnuteľnosti	11 934,26	11 652,48	98
130 Dane za tovary a služby	19 300,00	18 765,45	97
Spolu:	469 631,26	465 346,83	99

110 Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 438 397,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 434 928,90 EUR, čo predstavuje plnenie na 99 %.

120 Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 11 934,26 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 11 652,48 EUR, čo predstavuje plnenie na 98 %. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 5 203,28 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 6 414,94 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 34,26 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 10 024,26 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 1 628,22 EUR. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 15 791,15 EUR.

130 Dane za tovary a služby

Z rozpočtovaných 19 300,00 EUR bol skutočný príjem 18 765,45 EUR, čo predstavuje plnenie na 97 %. Z toho:

Daň za psa

Z rozpočtovaných 700,00 € bol skutočný príjem 645,92 €, čo predstavuje plnenie na 92 %. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 575,55 €, za nedoplatky z minulých rokov 70,37 EUR. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky dane za psa v sume 517,63 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 18 600,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 18 119,53 EUR, čo predstavuje plnenie na 97 %. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 17 048,84 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 1 070,69 EUR. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na TKO v sume 8 056,89 EUR.

b) nedaňové príjmy:

	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
210 Príjmy z vlastníctva majetku	2 507,85	2 507,85	100
220 Administratívne poplatky a iné poplatky	23 137,83	22 140,99	96
290 Iné nedaňové príjmy	32 071,66	31 906,37	99
Spolu	57 717,34	56 555,21	98

210 Príjmy z vlastníctva majetku:

Príjmy z dividend

Z rozpočtovaných 422,80 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 422,80 EUR, čo je 100 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z dividend v sume 422,80 EUR.

Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 2 085,05 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 2 085,05 EUR, čo je 100 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov (poľné cesty) v sume 1 038,91 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 1 046,14 EUR (nájomné kaderníctvo 852,00 € a kultúrny dom 194,14 €).

220 Administratívne poplatky a iné poplatky

Príjmy za správne poplatky:

Z rozpočtovaných 2 812,73 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 2 861,73 EUR, čo je 102 % plnenie. Jedná sa o správne poplatky 2 369,00 € (stavebné poplatky, overovanie listín a podpisov, potvrdenia), predaj KUKA nádob 492,73 €.

Príjmy z predaja výrobkov, tovarov a služieb:

Z rozpočtovaných 8 765,10 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 5 859,40 EUR, čo je 67 % plnenie. Jedná sa o príjmy za opatrovateľskú službu 5 843,40 EUR a cintorínsky poplatok 16,00 EUR.

Príjmy za školy a školské zariadenia:

Z rozpočtovaných 4 060,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 4 829,00 EUR, čo je 119 % plnenie. Jedná sa o školné v zariadeniach MŠ a ZŠ

Príjmy za stravné:

Z rozpočtovaných 7 500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 8 590,86 EUR, čo je 115 % plnenie. Jedná sa o príjem za stravné v školskej jedálni.

290 Iné nedaňové príjmy:

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 32 071,66 EUR, bol skutočný príjem vo výške 31 906,37 EUR, čo predstavuje 99 % plnenie.

- od obcí na chod spoločného stavebného úradu 21 897,96, skutočnosť 21 897,96 €, plnenie na 100,00 %
- z odvodov z hazardných hier a iných podobných z rozpočtovaných 6 050,00 bol skutočný príjem 6 050,00 EUR, čo je 100 % plnenie, jedná sa o vklad štartovného na BIK.
- z dobropisov - z rozpočtovaných 4 000,00 EUR bolo skutočné čerpanie 3 814,01 EUR, čo je plnenie na 95 %.
- Z vratiek – z rozpočtovaných 62,10 EUR bolo skutočné čerpanie 82,80 EUR, čo je 133 % plnenie
- Z ročného zúčtovania zdravotnej poisťovne – z rozpočtovaných 61,60 EUR, bolo skutočne čerpanie 61,60 EUR, čo je 100% plnenie.

c) prijaté bežné granty a transfery

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
117 532,29	208 610,00	219 921,39	105

Prijaté bežné granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
Sponzorské dary	4 060,00	Na BIK	
KSK sponzorský dar	1 220,00	Na BIK	
Humanitae sponzorský dar	500,00	Na BIK	
RÚ školskej správy KE	74 422,00	Financovanie ZŠ a MŠ	MŠ predškolači
Úrad pre územné plánovanie a výstavbu	10 096,67	Financovanie stav. úradu	
DPO SR	3 000,00	Dotácia pre DHZ	
Ministerstvo dopravy SR	287,58	Financovanie stav. úradu	
OÚ Spišská Nová Ves	811,52	Prenesené kompetencie	
OÚ Spišská Nová Ves	1 290,48	Voľby + referendum	
ÚPSVaR	7 026,60	Dotácia na stravu	ZŠ a predškolači
ÚPSVaR	510,00	Rodinné prídavky	
ÚPSVaR	51,33	Refundácia VPP	
Implementačná agentúra MPSVaR	34 730,36	TOS - opatrovatelky	
Národný inštitút vzdelávania a mládeže	31 627,51	Asistentky ZŠ a MŠ	Mzdy a odvody
Ministerstvo financií SR	19 711,53	Inflácia – e-grant	
Ministerstvo hospodárstva SR	4 575,81	energoseky	Na úhradu energií
MIRI	26 000,00	Ukrajina	Bežné výdavky
Spolu	219 921,39		

Prijaté granty a transfery boli účelovo učené na bežné výdavky a boli použité v súlade s ich účelom.

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
0	2 150 761,81	2 150 761,81	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 2 150 761,81 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 2 150 761,81 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
320 Tuzemské kapitálové granty a transfery	2 149 829,81	2 149 829,81	100
230 Z predaja pozemkov	932,00	932,00	100

230 Príjem z predaja pozemkov:

Z rozpočtovaných 932,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 932,00 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

320 Prijaté kapitálové granty a transfery:

Z rozpočtovaných 2 149 829,81 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 2 149 829,81 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
Platobná jednotka pre platby z poľnohospod. fondov	9 427,47	Na zastávky	
Platobná jednotka pre platby z poľnohospod. fondov	12 877,83	Na detské ihrisko	
Platobná jednotka ŽP	47 362,44	Na rekonštrukciu kúrenia Obecného úradu	
Platobná jednotka MIRI	2 080 162,07	Rekonštrukcia existujúcich komunikácií pre nemotorovú dopravu	
Spolu	2 149 829,81		

Prijaté granty a transfery boli účelovo učené na kapitálové výdavky a boli použité v súlade s ich účelom.

3. Príjmové finančné operácie:

4.

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
0	140 447,28	140 447,28	100

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 140 447,28 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 140 447,28 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
450 Prostriedky z predchádzajúcich rokov a iných fondov	79 447,28	79 447,28	100
510 dlhodobý úver	61 000,00	61 000,00	100
Spolu	140 447,28	140 447,28	100

450 Prostriedky z predchádzajúcich rokov a iných fondov:

Prostriedky z predchádzajúcich rokov - z rozpočtovaných 29 289,17 EUR bolo skutočné čerpanie 29 289,217 EUR, čo predstavuje 100% čerpanie.

Z rezervného fondu obce z rozpočtovaných 50 158,11 EUR bolo skutočné čerpanie 50 158,11 EUR, čerpanie 100%.

510 Dlhodobý úver

– z rozpočtovaných 61 000,00 EUR bol skutočný príjem 61 000,00 EUR, čerpanie na 100 %.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 52/8/2023 zo dňa 16.11.2023 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 50 158,11 EUR na spolufinancovanie existujúcej komunikácie pre nemotorovú dopravu. V skutočnosti bolo plnenie v sume 50 158,11 EUR. Ako aj čerpanie úveru v sume 61 000,00 EUR taktiež na spolufinancovanie existujúcej komunikácie pre nemotorovú dopravu.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
588 139,99	3 027 167,69	3 001 422,75	99

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 3 027 167,69 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 3 001 167,69 EUR, čo predstavuje 99% 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
111 Výkonné a zákonodarné orgány	224 436,73	299 598,78	271 727,62	91
112 Finančné a rozpočtové záležitosti	680,00	680,00	652,03	96
160 Všeobecné verejné služby	1 000,00	2 174,55	1 290,48	59
170 Transakcie verejného dlhu	2 000,00	5 600,00	6 396,42	114
320 Ochrana pred požiarmi	7 153,50	5 023,92	4 726,36	94
412 Všeobecná prac. oblasť	0	683,36	683,36	100
451 Cestná doprava	1 500,00	2 253,80	1 710,00	76
510 Nakladanie s odpadmi	22 500,00	25 300,16	20 338,51	80
620 Rozvoj obcí	1 850,00	7 445,41	6 945,69	93
640 Verejné osvetlenie	8 800,00	10 655,93	6 747,55	63
810 Športové služby	6 300,00	11 445,83	11 081,61	97
820 Kultúrne služby	4 800,00	4 474,36	3 053,69	68
840 Náboženské a iné spoločenské služby	1000,00	2 304,30	2 304,30	100
860 Rekreačia, kultúra a náboženstvo	5 500,00	6 616,00	6 561,14	99
911 Predprimárne vzdelávanie	120 122,00	142 459,55	147 719,04	104
912 Primárne vzdelávanie	63 034,00	86 572,31	81 177,54	94
0950 Školský klub detí	13 883,00	14 642,62	14 456,29	99
0960 Školská jedáleň	35 756,00	41 099,36	47 175,66	115
1020 Staroba	21 548,00	46 065,31	42 396,54	92
1040 Rodina a deti	0	450,00	510,00	113
Spolu	541 863,23	715 545,55	677 653,83	95

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 715 545,55 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 677 653,83 EUR, čo predstavuje 95 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
610 Mzdy, platy a služobné príjmy	334 463,21	322 191,51	96
620 Poistné a prís. do poisťovní	104 086,48	108 583,94	104
630 Tovary a služby	253 849,40	222 930,36	88
640 Bežné transfery	17 546,46	17 551,60	100
650 Splácanie úrokov a ostatné platby	5 600,00	6 396,42	114
Spolu	715 545,55	677 653,83	95

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

Z rozpočtovaných výdavkov 334 463,21 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 322 191,51 EUR, čo je 96 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, spoločného stavebného úradu, materskej školy, základnej školy, školského klubu detí, školskej jedálne, opatrovateľskej služby.

620 Poistné a príspevky do poisťovní:

Z rozpočtovaných výdavkov 104 086,48 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 108 583,94 EUR, čo je 104 % čerpanie.

Z toho poistné do zdravotných poisťovní z rozpočtovaných 29 427,56 bolo skutočne čerpaných 28 191,42, čo predstavuje čerpanie 96 %

Poistne do sociálnej poisťovne z rozpočtovaných 74 658,92 EUR bolo skutočne čerpané 80 392,52 EUR, čo predstavuje 108 % plnenie.

630 Tovary a služby:

Z rozpočtovaných výdavkov 253 849,40 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 222 930,36 EUR, čo je 88 % čerpanie.

Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú :

Cestovné náklady

Z rozpočtovaných výdavkov 2 446,75 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 2 446,75EUR, čo je 100 % čerpanie.

Energie, voda a komunikácie

Z rozpočtovaných výdavkov 51 481,09 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 44 998,26 EUR, čo je 87 % čerpanie.

Materiál

Z rozpočtovaných výdavkov 54 379,48 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 53 318,16 EUR, čo je 98 % čerpanie.

Dopravné

Z rozpočtovaných výdavkov 2 119,79 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 2 113,95 EUR, čo je 100 % čerpanie.

Rutinná a štandardná údržba

Z rozpočtovaných výdavkov 56 773,28 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 42 184,78 EUR, čo je 74 % čerpanie.

Nájomné

Z rozpočtovaných výdavkov 778,40 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 763,40 EUR, čo je 98 % čerpanie.

Služby

Z rozpočtovaných výdavkov 85 870,61 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 77 105,06 EUR, čo je 90 % čerpanie.

640 Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 17 546,46 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 17 551,60 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Z toho:

Transfery v rámci verejnej správy

Z rozpočtovaných výdavkov 1 116,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 1 116,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Transfery jednotlivcom a neziskovým subjektom

Z rozpočtovaných výdavkov 16 430,46 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 16 435,60 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 5 600,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 6 396,42 EUR, čo predstavuje 114 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
46 276,76	2 269 192,61	2 279 463,62	100

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 2 269 192,61 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 2 279 463,62 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Rozbor významných položiek kapitálového rozpočtu:

	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
716 prípravná a projektová dokumentácia	5 550,00	17 430,00	314
717 Realizácia nových stavieb	2 263 642,61	2 262 033,62	100
Spolu	2 269 192,61	2 279 463,62	100

716 Prípravná a projektová dokumentácia

a) prestavba ZŠ 14 880,00 EUR (z rozpočtovaných 3 000,00 EUR)

b) multifunkčné ihrisko 2 550,00 EUR (z rozpočtovaných 2 550,00 EUR)

717 Realizácia nových stavieb

a) Rekonštrukcia kúrenia na OcÚ 65 083,66 EUR (z rozpočtovaných 64 665,66 EUR)

b) Rozšírenie cintorína 4 099,80 EUR (z rozpočtovaných 6 156,77 EUR)

- c) Stavebné úpravy na existujúcich komunikáciách pre nemotorovú dopravu 2 190 932,18 EUR (z rozpočtovaných 2 191 320,18 EUR).
- d) multifunkčné ihrisko 1500,00 EUR (z rozpočtovaných 1 500,00 EUR)
- e) zásobovanie vodou 417,98 EUR (z rozpočtovaných 0 EUR)

3. Výdavkové finančné operácie:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie finanč. výdavkov	% čerpania fin.výdavkov k rozpočtu po zmenách
820 Splácanie istín	0	42 429,53	44 305,30	104

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 42 429,53 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 44 305,30 EUR, čo predstavuje 104 % čerpanie – ide o splácanie istín z prijatého úveru.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	741 823,43
z toho : bežné príjmy obce	741 823,43
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	677 653,83
z toho : bežné výdavky obce	677 653,83
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	64 169,60
Kapitálové príjmy spolu	2 150 761,81
z toho : kapitálové príjmy obce	2 150 761,81
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	2 279 463,62
z toho : kapitálové výdavky obce	2 279 463,62
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	- 128 701,81
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-64 532,21
<i>Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ</i>	6 186,28
<i>Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku PČ (doplňkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ)</i>	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 70 718,49
Príjmové finančné operácie	140 447,28
Výdavkové finančné operácie	44 305,30
Rozdiel finančných operácií	96 141,98
PRÍJMY SPOLU	3 033 032,52
VÝDAVKY SPOLU	3 001 422,75
Rozpočtové hospodárenie obce	31 609,77
<i>Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ</i>	6 186,28
<i>Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku PČ (doplňkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ)</i>	0,00
Úprava hospodárenia o nevyčerpaný úver	0,00
Upravené rozpočtové hospodárenie obce	25 423,49

Schodok rozpočtu v sume - 64 532,21 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 6 186,28 EUR z toho 3 539,58 na prenesený výkon v oblasti školstva a 2 646,70 stravné pre deti v hmotnej núdzi na sumu 70 718,49 bol v rozpočtovom roku 2023 vysporiadaný :

- z rezervného fondu 38 920,73 EUR
- z finančných operácií 31 797,76 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.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	118 368,01
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesením č. 52/8/2023 zo dňa 16.11.2023 spolufinancovanie -stav. úpravy na ex. kom. pre nemotorovú dopravu	50 158,11
- krytie schodku rozpočtu	29 289,17
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2023	38 920,73

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 1.1.2023	410,98
Prírastky - povinný prídel - %	2 800,12
Úbytky - závodné stravovanie	2 816,00
KZ k 31.12.2023	395,10

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	2 161 946,98	4 391 386,09
Neobežný majetok spolu	2 012 424,61	4 271 972,47
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	13 848,31	13 454,35
Dlhodobý hmotný majetok	1 843 248,98	4 103 190,80
Dlhodobý finančný majetok	155 327,32	155 327,32
Obežný majetok spolu	149 522,37	119 413,62
z toho :		
Zásoby	463,92	385,85
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky	148,60	1 708,85
Krátkodobé pohľadávky	26 033,93	25 631,04
Finančné účty	122 875,92	91 687,88
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie		

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	2 161 946,98	4 391 386,09
Vlastné imanie	1 329 075,32	1 362 613,25
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	1 329 075,32	1 362 613,25
Záväzky	230 737,55	279 308,84
z toho :		
Rezervy		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1 917,37	6 186,28
Dlhodobé záväzky	182,29	395,10
Krátkodobé záväzky	34 886,17	72 727,46
Bankové úvery a výpomoci	193 751,72	200 000,00
Časové rozlíšenie	602 134,11	2 749 464,00

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	19 842,43	19 842,43	
- zamestnancom	20 020,26	20 020,26	
- poisťovniam	15 275,64	15 275,64	
- daňovému úradu	2 858,50	2 858,50	
- bankám	200 000,00	200 000,00	
- štátnym fondom	395,10	395,10	
- nevyfakturované dodávky	14 730,63	14 730,63	
- subjektom VS	6 186,28	6 186,28	
Záväzky spolu k 31.12.2023	279 308,84	279 308,34	

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
Prima banka	Municipálny úver	200 000,00			200 000,00	2031

V roku 2020 obec prijala návratnú finančnú 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 vo výške 17 957,00 €, ktorá bola poskytnutá bezúročne. Návratná finančná výpomoc bola odpustená v roku 2023 na základe Uznesenia vlády č. 459 zo dňa 13. septembra 2023 a bola zúčtovaná do výnosov v plnej výške.

Obec uzatvorila v roku 2022 Zmluvu o úvere na kapitálové výdavky. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2031.

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	628 019,33
- bežné príjmy RO	
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022* (Zdroj FIN 1-12 BP, 1.časť obec + RO)	628 019,33
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 z 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)	200 000,00
- 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)	0
- 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
- 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
Celková suma dlhu obce podľa § 17/7 k 31.12.2023	200 000,00
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky podľa § 17/8:	
- 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
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	0
Upravená celková suma dlhu obce podľa § 17/8 k 31.12.2023**	200 000,00

Upravená celková suma dlhu obce podľa § 17/8 k 31.12.2023**	Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022*	Dlh obce § 17 ods.6 písm. a)
200 000,00	628 019,33	31,85 %

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

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

Text	Suma v EUR
Bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022:	
- bežné príjmy obce	628 019,33
- bežné príjmy RO	
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022* (Zdroj FIN 1-12 BP, 1.časť obec + RO)	628 019,33
Bežné príjmy obce a RO znížené/upravené o bežné granty a transfery a príjmy podľa osobitných predpisov:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	144 081,05
- dotácie zo ŠR	0,00
- 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	0,00
- príjmy podľa osobitných predpisov	0,00
- grantové a darované prostriedky	8 950,00
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)	153 031,05
Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022*	474 988,28
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	44 305,30
- 821007 splátka istiny z dlhodobého úveru ŠFRB (ostatné subjekty verejnej správy)	0,00
- 821009 splátka istiny z dlhodobého dodávateľského úveru	0,00
-	0,00
- 651002 splátka úrokov z bankového úveru	6 396,42
- 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	50 701,72
- suma jednorazového predčasného splatenia - istina	0,00
- suma jednorazového predčasného splatenia - úroky	0,00
Upravená celková suma ročných splátok istiny a úrokov o jednorazové predčasné splátky istiny a úrokov za rok 2023**	50 701,72

Upravená celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2023**	Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022*	Dlhová služba § 17 ods.6 písm. b)
50 701,72	474 988,28	10,67%

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

8. 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.2/2022 o podmienkach poskytovania dotácií z prostriedkov obce

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 -
Základná škola Komenského na CVC	1 116,00	1 116,00	0
FK-56	5 000,00	5 000,00	0
San Souci	2 000,00	2 000,00	0
Únia žien	182,00	182,00	0

K 31.12.2023 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 2/2022 o dotáciách.

9. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec Iľašovce v roku 2023 podnikateľskú činnosť nevykonávala, ale má založenú spoločnosť Villa Ursi, spol. s r. o., ktorá je registrovaným sociálnym podnikom a jej predmetom podnikania je:

- Výroba potravinárskych výrobkov
- Uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- Prípravné práce k realizácii stavby
- Dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov

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	129 713,00	104 399,00
Neobežný majetok spolu	59 315,00	74 343,00
z toho :		
Dlhodobý hmotný majetok	59 315,00	74 343,00
Obežný majetok spolu	70 398,00	30 056,00
z toho :		
Zásoby	1 915,00	
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Krátkodobé pohľadávky	61 680,00	28 608,00
Finančné účty	6 803,00	1 448,00

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	129 713,00	104 399,00
Vlastné imanie	71 168,00	22 299,00
z toho :		
Základné imanie	5 000,00	5 000,00
Ostatné kapitálové fondy	10 000,00	10 000,00
Výsledok hosp. min. rokov	7 298,00	345,00
Výsledok hospodárenia	48 870,00	6 954,00
Záväzky	41 734,00	82 100,00
z toho :		
Dlhodobé záväzky	1 101,00	0
Krátkodobé záväzky	19 867,00	58 799,00
Bankové úvery a výpomoci	20 766,00	23 301,00
Časové rozlíšenie	16 811,00	

Výkaz ziskov a strát k 31.12.2023

NÁKLADY

		K 31.12.2023	K 31.12.2022
50	Spotrebované nákupy	50 677,00	12 003,00
51	Služby	8 213,00	6 507,00
52	Osobné náklady	144 801,00	115 159,00
53	Dane a poplatky	146,00	0
54	Ostatné náklady na hosp. činnosť	1 243,00	198,00
55	Odpisy, rezervy a opravné položky	15 028,00	6 448,00
56	Finančné náklad	1 236,00	1 093,00
Účtovná trieda 5	Spolu	221 344,00	141 408,00

VÝNOSY

		K 31.12.2023	K 31.12.2022
60	Tržby za vlastné výrobky a služby	175 415,00	75 332,00
61	Zmena stavu zásob	1 545,00	0
64	Ostatné výnosy z prev. činnosti	93 254,00	73 030,00
Účtovná trieda 6	Spolu	270 214,00	148 362,00

Náklady v roku 2023 z podnikateľskej činnosti k 31.12.2023 boli 221 344,00 EUR oproti minulému roku je to zvýšenie o 79 936,00 EUR.

Výnosy v roku 2023 z podnikateľskej činnosti boli k 31.12.2023 270 214,00 EUR, čo je oproti minulému roku zvýšenie o 121 852,00 EUR.

Villa Ursi, s.r.o vykazuje kladný hospodársky výsledok 48 870,00 EUR.

10. 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 Iliášovce je zriaďovateľom integračného sociálneho podniku Villa Ursi so 100% podielom v spoločnosti. Vklad do spoločnosti 5 000,00 EUR

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 -
RÚ školskej správy KE	Financovanie ZŠ a MŠ	74 422,00	70 882,42	3 539,58
Úrad pre územné plánovanie a výstavbu	Financovanie stav. úradu	10 096,67	10 096,67	
Ministerstvo dopravy SR	Financovanie stav. úradu	287,58	287,58	
OÚ Spišská Nová Ves	Prenesené kompetencie	811,52	811,52	
OÚ Spišská Nová Ves	Voľby + referendum	1 290,48	1 290,48	
ÚPSaVR	Dotácia na stravu	7 026,60	4 379,90	2 646,70
ÚPSVaR	Rodinné prídavky	510,00	510,00	
ÚPSVaR	Refundácia VPP	51,33	51,33	
Implementačná agentúra MPSVaR	TOS - opatrovatel'ky	34 730,36	34 730,36	
Národný inštitút vzdelávania a mládeže	Asistentky ZŠ a MŠ	31 627,51	31 627,51	
Ministerstvo financií SR	Inflácia – e-grant	19 711,53	19 711,53	
Ministerstvo hospodárstva SR	energoseky	4 575,81	4 575,81	
MIRI	Ukrajina	26 000,00	26 000,00	
Spolu		211 141,39	204 955,11	6 186,28

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

c) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

7,00 Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
CVČ ZŠ Komenského Smižany	1 116,00	1 116,00	0

Príspevok od obcí na chod spoločného stavebného úradu

Obec	Suma prijatých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Teplička	3 570,60	3 570,60	0
Betlanovce	2 683,68	2 683,68	0
Mlynky	2120,52	2120,52	0
Danišovce	2 257,32	2 257,32	0
Lieskovany	1 812,72	1 812,72	0
Letanovce	6 160,68	6 160,68	0
Iliašovce	3 292,44	3 292,44	0
Spolu	21 897,96	21 897,96	

Obec na základe Uznesenia č. 19/3/2022 zo dňa 16.12.2022 zostavuje rozpočet bez programovej štruktúry.

1. Návrh na uznesenie k záverečnému účtu obce Iliášovce za rok 2023:

Obecné zastupiteľstvo obce Iliášovce

a) berie na vedomie:

- Rozbor rozpočtového hospodárenia Obce Iliášovce za rok 2023
- Správu hlavnej kontrolórky a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2023.
- Schodok rozpočtu vo výške 64 532,21 € upravený o nevyčerpané účelovo určené finančné prostriedky v sume 6 186,28 EUR na sumu 70 718,49 EUR

b) schvaľuje:

Záverečný účet obce Iliášovce za rok 2023 a celoročné hospodárenie bez výhrad
s výhradami