



VÝROČNÁ SPRÁVA ZA ROK 2023

OBCE JAKUBOVA VOĽA

Ing. Magdaléna Sasaráková
starostka obce

OBSAH

1. Základná charakteristika obce Jakubova Voľa	4
1.1 Geografické údaje	4
1.2 Demografické údaje	4
1.3 Symboly obce	4
1.4 História obce	4
1.5 Pamiatky	4
1.6 Výchova a vzdelávanie	4
1.7 Kultúra	5
1.8 Hospodárstvo	5
1.9 Organizačná štruktúra obce	5
2. Rozpočet obce na rok 2023 a jeho plnenie	7
2.1 Plnenie príjmov za rok 2023	7
2.1.1 Bežné príjmy obce	7
2.1.2 Kapitálové príjmy obce	10
2.1.3 Príjmové finančné operácie obce	10
2.2 Plnenie výdavkov za rok 2023	11
2.2.1 Bežné výdavky obce	11
2.2.2 Kapitálové výdavky obce	12
2.2.3 Výdavkové finančné operácie obce	13
3. Hospodárenie obce a rozdelenie výsledku hospodárenia za rok 2023	13
3.1 Tvorba a použitie peňažných fondov	14
4. Bilancia aktív a pasív	15
4.1 Aktíva	15
4.2 Pasíva	15
5. Vývoj pohľadávok a záväzkov v celých Eur	16
5.1 Pohľadávky	16
5.2 Záväzky	16
5.3 Stav úverov	16
6. Výsledok hospodárenia v celých Eur	17
7. Ostatné dôležité informácie	18
7.1 Prijaté granty a transfery	18
7.2 Poskytnuté granty a transfery	18
7.3 Významné investičné akcie v roku 2023	19

7.4 Události osobitného významu po skončení účtovného obdobia	19
8. Predpokladaný budúci vývoj činností	19

1. Základná charakteristika obce Jakubova Voľa

Obec je samostatný územný samosprávny a správny celok Slovenskej republiky, je právnickou osobou, ktorá za podmienok ustanovených zákonom samostatne hospodári s vlastným majetkom a s vlastnými príjmami. Základnou úlohou obce pri výkone samosprávy je starostlivosť o všestranný rozvoj jej územia a o potreby jej obyvateľov.

1.1 Geografické údaje

Geografická poloha obce :	Na pravom brehu rieky Torysa.
Susedné mestá a obce :	Rožkovany, Červenica pri Sabinove.
Celková rozloha obce :	577 ha.
Nadmorská výška :	375 m nad morom - v strede obce.

1.2 Demografické údaje

Hustota a počet obyvateľov:	Hustota 70,19 km ² , počet obyvateľov 405.
Národnostná štruktúra:	Slovenská národnosť.
Štruktúra obyvateľstva podľa náboženského významu:	Rímskokatolícka - prevažne.

1.3 Symboly obce

Erb obce:	V modrom štíte na zelenej zlatým jednoduchým písmenom J preloženej pažiti stojaca strieborná zlato okna rotunda, ukončená zlatým krížom a sprevádzaná po bokoch dvomi zlatými z pažite vyrastajúcimi klasmi.
Vlajka obce:	Pozostáva z piatich pozdĺžnych pruhov vo farbách modrej 1/9, bielej 3/9, modrej 1/9, žltej 3/9 a zelenej 1/9. Vlajka má pomer strán 2:3 a ukončená je tromi cípmi siahajúcimi do tretiny ich listu.

1.4 História obce: Prvá písomná zmienka v roku 1315.

1.5 Pamiatky: Nástenné maľby v miestnom Rímskokatolíckom kostole.

1.6 Výchova a vzdelávanie

V súčasnosti výchovu a vzdelávanie detí v obci poskytuje:
- Materská škola v Jakubovej Voli.

1.7 Kultúra

Spoločenský a kultúrny život v obci zabezpečuje :

- Folklórny súbor Voľančan,
- Klub mladých divadelníkov,
- Základná organizácia Jednoty dôchodcov na Slovensku Jakubova Voľa

1.8 Hospodárstvo

Najvýznamnejší poskytovatelia služieb v obci: Pohostinstvo – Jakub Bučko
SHR Ing. Albín Kropuch.

Najvýznamnejšia poľnohospodárska výroba v obci: Chov oviec.

1.9 Organizačná štruktúra obce

Starostka obce: Ing. Magdaléna Sasaráková

Zástupca starostu obce : Ing. Peter Ďuriš

Obecné zastupiteľstvo: Mgr. Ivan Minárik, Ing. Stanislav Rimský, Ing. Vladimír Mačo,
Peter Smolko

2. Rozpočet obce na rok 2023 a jeho plnenie

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

2.1 Plnenie 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.

2.1.1 Bežné príjmy obce

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 poistného 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.

2.1.2 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.

2.1.3 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 úhrnnej 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 €

2.2 Plnenie 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

2.2.1 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.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

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

Z rozpočtovaných výdavkov 75 457,12 EUR bolo skutočné 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.

2.2.2 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.

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 11 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

2.2.3 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 úver je k 31.12.2023 splatený.

3.Hospodárenie obce a rozdelenie výsledku 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:

- a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume **250,00 EUR**, na knihy pre MŠ
- b) 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 € bolo navrhnuté na tvorbu rezervného fondu obce.**

3. 1 Tvorba a použitie peňažných 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	Vybudovanie cyklochodníka EUROVELLO 11
- uznesenie č. 491/2023 zo dňa 27.06.2023	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 príděl	744,02
Úbytky - stravovanie	1026,74
KZ k 31.12.2023	927,83

4. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023

4.1 A K T Í V A

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

4.2 P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	1 565 874,80	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

5. Vývoj pohľadávok a záväzkov v celých Eur

5.1 Pohľadávky

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2023	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti - suma, popis
Krátkodobé pohľadávky z toho:	18 698,76	23 402,32	14 963,41
- ostatné pohľadávky	17 918,45	22 672,16	14 233,25
- pohľadávky za KO a DSO	732,85	698,39	698,39
- pohľadávky na miestnych daniach	47,46	31,77	31,77

5.2 Záväzky

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2022 v EUR	Záväzky celkom k 31.12.2023	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	3 281,31	3 127,66	0,00
- zamestnancom	6 276,34	5 485,24	0,00
- poisťovniam	3 912,17	3 721,85	0,00
- daňovému úradu	1 168,37	922,93	0,00
- stravníkom-prijaté preddavky	233,21	158,10	0,00
- voči EU	261,30	0,00	
Záväzky spolu	15 132,70	13 415,78	0,00

5.3 Stav úverov

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutéh o 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.

6. Výsledok hospodárenia v celých Eur (rozdiel nákladov a výnosov)

Názov	Skutočnosť k 31.12.2022	Skutočnosť k 31.12.2023
Náklady	277 813,34	265 115,03
50 – Spotrebované nákupy	69 749,80	30 169,41
51 – Služby	26 323,54	29 829,96
52 – Osobné náklady	102 594,64	112 882,52
53 – Poplatky a dane	55,68	79,00
54 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	2 337,79	3 943,67
55 – Odpisy, rezervy a OP z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	64 702,17	70 698,62
56 – Finančné náklady	3 285,98	5 511,02
57 – Mimoriadne náklady	0,00	0,00
58 – Náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	8 763,74	12 000,83
Výnosy	276 406,22	282 891,58
60 – Tržby za vlastné výkony a tovar	5 322,29	8 215,08
61 – Zmena stavu vnútroorganizačných služieb	0,00	0,00
62 – Aktivácia	0,00	0,00
63 – Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	163 064,76	187 091,22
64 – Ostatné výnosy	18 640,39	8 600,69
65 – Zúčtovanie rezerv a OP z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	677,50	480,00
66 – Finančné výnosy	0,00	0,00
67 – Mimoriadne výnosy	0,00	0,00
69 – Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC, RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	88 701,68	78 504,59
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-1 406,72	17 776,55
/ + kladný VH, - záporný VH / - zaúčtovaný na účet 42810		0,00
59 – Dane z príjmov	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia po zdanení	-1 406,72	17 776,55
/ + kladný VH, - záporný VH /		

7. Ostatné dôležité informácie

7.1. Prijaté 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 odídenčov	(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)
Európsky územná spolupráca	152 403,15	Multispol.centrum JV	(357)
	1 042,43	FP pre partnerské mesto Perečín	(357)
	34 701,50	FP pre partnerské mesto Veľké Berezné	(357)
Štátny rozpočet	76 425,04	CyklotrasaEUROVELLO 11	(357)

7.2. Poskytnuté granty a transfery

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 CVC	252,00	252,00	0,00
Obec Pečovská Nová Ves-spolufinanc.CVC	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

7.3 Významné investičné akcie v roku 2023

Najvýznamnejšou investičnou akciou bolo vybudovanie cyklotrasy EUROVELLO 12 v hodnote 81 572,59 EUR

V hodnote 1 000,00 EUR sme obstarali pozemky, vybudovali odvodňovací kanál, ktorého hodnota predstavuje sumu 3 279,00 EUR.

Taktiež sme obstarali projektovú dokumentáciu na „Rekonštrukciu miestnej komunikácie a odvodňovacieho kanála k ihrisku v hodnote 2 200,00 EUR

7.4 Udalosti osobitného významu po skončení účtovného obdobia

Obec nezaznamenala žiadnu udalosť osobitného významu po skončení účtovného obdobia.

8. Predpokladaný budúci vývoj činností

Predpokladané investičné akcie v roku 2024:

- doplnenie atrakcií na existujúcej cyklotrase Eurovello 11
- modernizácia verejného osvetlenia
- rekonštrukcia verejného rozhlasu
- dopravné značenie v obci

V Jakubovej Voli dňa 20.06.2024

Vypracovala:

Mgr. Anna Radačovská

Schválil:

Ing. Magdaléna Sasaráková, starostka obce

Prílohy:

1. Individuálna účtovná závierka: Súvaha, Výkaz ziskov a strát, Poznámky
2. Výrok audítora k individuálnej účtovnej závierke