

„NÁVRH“

Závěrečný účet Obce Orlov za rok 2023

Predkladá: Ján Hnat, starosta obce
Spracoval: Renáta Knapíková

V Orlove dňa 22. 05. 2024

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 22. 05. 2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 22. 05. 2024

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Orlove dňa, uznesením č.

Schválený záverečný účet:

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

Záverečný účet obce za rok 2023

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2023
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023
5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov podľa osobitných predpisov. Informácia o výške výnosu z poplatku za rozvoj a jeho použití.
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023
8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce
13. Návrh uznesenia

Závěrečný účet obce za rok 2023

1. Rozpočet obce na rok 2023

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2023. Obec zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 ods. 7 zákona č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. **Rozpočet obce** na rok 2023 bol zostavený ako **vyrovnaný**. Bežný rozpočet bol zostavený ako **prebytkový** a kapitálový rozpočet ako **schodkový**.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 27.12.2022 uznesením č. 17 písm. A)

Rozpočet bol zmenený jedenásťkrát:

- prvá zmena schválená dňa 27.03.2023 rozpočtovým opatrením č. 1/2023
- druhá zmena schválená dňa 02.06.2023 uznesením OZ č. 61, 66 a 67 zo dňa 02.06.2023
- tretia zmena schválená dňa 30.06.2023 rozpočtovým opatrením č. 3/2023
- štvrtá zmena schválená dňa 08.09.2023 uznesením OZ č. 86 zo dňa 08.09.2023
- piata zmena schválená dňa 22.09.2023 uznesením OZ č. 94 a 95 zo dňa 22.09.2023
- šiesta zmena schválená dňa 30.09.2023 rozpočtovým opatrením č. 6/2023
- siedma zmena schválená dňa 27.10.2023 uznesením OZ č. 100/2023 zo dňa 27.10.2023
- ôsma zmena schválená dňa 15.12.2023 uznesením OZ č. 110/2023 zo dňa 15.12.2023
- deviata zmena schválená dňa 18.12.2023 rozpočtovým opatrením č. 9/2023
- desiatu zmena schválená rozhodnutím starostu obce (v zmysle platných Zásad hospodárenia a nakladania s FP Obce Orlov schválených OZ dňa 28.10.2020 uznesením č. 103 písm. B)) dňa 31.12.2023 RO č. 10/2023
- jedenásta zmena schválená dňa 31.12.2023 rozpočtovým opatrením č. 11/2023

Rozpočtové opatrenia č. 1/2023, 3/2023, 6/2023, 9/2023 a 11/2023 uskutočnené v súlade s § 14 ods. 1 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozp. pravidlách územnej samosprávy a zmene a dopln. niektorých zákonov.

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	780 252,00	979 291,83	954 155,94	97,43
z toho :				
Bežné príjmy	726 290,00	856 863,98	855 875,32	99,88
Kapitálové príjmy	20 262,00	21 662,00	1 400,00	6,46
Finančné príjmy	10 000,00	62 842,69	56 209,15	89,44
Bežné príjmy RO s právnou subjektivitou	23 700,00	37 923,16	38 690,92	102,02
Finančné príjmy RO s právnou subjektivitou	0,00	0,00	1 980,55	
Výdavky celkom	780 252,00	979 430,36	915 778,29	93,50
z toho :				
Bežné výdavky	259 597,00	314 513,46	290 178,50	92,26
Kapitálové výdavky	30 262,00	72 476,81	44 981,27	62,06

Finančné výdavky	12 000,00	12 000,00	12 588,00	104,90
Bežné výdavky RO s právnou subjektivitou	478 393,00	580 440,09	568 030,52	97,86
Kapitálové výdavky RO s právnou subjektivitou	0,00	0,00	0,00	
Rozpočtové hospodárenie obce	0,00	-138,53	38 377,65	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Výška príjmov v roku 2023 bola ovplyvnená celkovou ekonomickou situáciou na Slovensku.

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
780 252,00	979 291,83	954 155,94	97,43

Z rozpočtovaných celkových príjmov 979.291,83 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 954.155,94 EUR, čo predstavuje 97,43 % plnenie.

A. Príjmy obce

1. Bežné príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
726 290,00	856 863,98	855 875,32	99,88

Z rozpočtovaných bežných príjmov 856.863,98 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 855.875,32 EUR, čo predstavuje 99,88 % plnenie.

a) daňové príjmy:

1xx

Kategória ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
110	284 207,00	284 207,00	289 303,13	101,79
120	48 800,00	48 800,00	48 975,26	100,36
130	21 200,00	21 200,00	18 024,97	85,02
SPOLU	354 207,00	354 207,00	356 303,36	100,59

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve (11x)

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 284.207,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 289.303,13 EUR, čo predstavuje plnenie na 101,79 %.

V roku 2023 výška výnosu dane z príjmov bola zvýšená o 1,79 % čo predstavuje sumu 5.096,13 EUR.

Daň z nehnuteľností (12x)

Z rozpočtovaných 48.800,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 48.975,26 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,36 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 23.970,50 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 24.455,96 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 548,80 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 48.974,71 EUR a 0,55 EUR tvoria preplatky na dani

z nehnuteľnosti. K 31.12.2023 obec eviduje krátkodobé pohľadávky na dani z nehnuteľností po lehote splatnosti voči fyzickým osobám v sume 94,06 EUR.

Daň za psa (133001)

Z rozpočtovaných príjmov 500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 492,07 EUR, čo je 98,41 % plnenie. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 492,07 EUR.

Daň za ubytovanie (133006)

Z rozpočtovaných príjmov 2.000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 634,00 EUR, čo je 31,70 % plnenie. K 31.12.2023 obec eviduje krátkodobú pohľadávku v lehote splatnosti na dani za ubytovanie vo výške 163,20 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad (133013)

Z rozpočtovaných príjmov 18.700,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 17.025,65 EUR, čo je 91,05 % plnenie. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 17.005,65 EUR a za nedoplatky z minulých rokov 20,00 EUR. K 31.12.2023 obec eviduje krátkodobé pohľadávky po lehote splatnosti voči fyzickým osobám vo výške 852,32 EUR.

b) nedaňové príjmy:

21x, 22x

Kategória ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
210	9 870,00	9 870,00	3 163,87	32,06
220	11 100,00	11 100,00	12 367,48	111,42
SPOLU	20 970,00	20 970,00	15 531,35	74,06

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku (21x)

Z rozpočtovaných 9.870,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 3.163,87 EUR, čo je 32,06 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z dividend v sume 341,50 EUR, príjem z prenajatých pozemkov v sume 581,55 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 2.240,82 EUR (z toho krátkodobý prenájom sály KD a Domu nádeje – 1.507,00 EUR, dlhodobý prenájom časti polyfunkčnej budovy v Orlove – 212,60 EUR a dlhodobý prenájom v Andrejovke – 521,22 EUR). K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky vo výške 6.649,88 EUR podľa lehoty splatnosti takto:

- krátkodobá **pohľadávka po lehote splatnosti** – prenájom v Andrejovke vo výške **41,22 EUR**
- krátkodobá **pohľadávka po lehote splatnosti** – náklady spojené s prenájomom polyfunkčného objektu v Orlove vo výške **2.536,30 EUR**
- krátkodobá **pohľadávka po lehote splatnosti** – prenájom polyfunkčného objektu v Orlove vo výške **4.000,00 EUR**
- krátkodobá **pohľadávka po lehote splatnosti** – prenájom časti polyfunkčného objektu v Orlove vo výške **65,38 EUR**.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby (22x)

Administratívne poplatky – správne poplatky:

Z rozpočtovaných 11.100,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 12.367,48 EUR, čo je 111,42 % plnenie.

Prevažnú časť príjmov tvoria príjmy za stočné vo výške 7.030,06 EUR. Ďalej príjmy tvoria správne poplatky vo výške 3.469,50 EUR, poplatky za znečisťovanie ovzdušia vo výške 211,20 EUR a poplatky a platby za predaj výrobkov, tovarov a služieb vo výške 1.656,72 EUR, ktoré pozostávajú napr. z poplatku za vyhlásenie oznamu v MR, poplatku za smetnú nádobu v nákupnej cene, poplatku za kosenie, refundáciu energií (studňa – škola), poplatku za kopírovacie služby atď.

K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky vo výške 0,06 EUR podľa lehoty splatnosti takto:

- krátkodobá **pohľadávka po lehote splatnosti** – poplatok za znečistenie ovzdušia vo výške **0,06 EUR**

c) iné nedaňové príjmy:**29x**

Kategória ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
290			2.353,63	

Iné nedaňové príjmy neboli rozpočtované, ale skutočný príjem bol vo výške 2.353,63 EUR.

Iné nedaňové príjmy pozostávajú z príjmov z dobropisov vo výške 2.337,63 EUR a príjmov trov priestupkového konania vo výške 16,00 EUR.

d) prijaté bežné granty a transfery:**3xx**

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
351 113,00	481 686,98	481 686,98	100,00

Z rozpočtovaných bežných grantov a transferov 481.686,98 EUR bol skutočný príjem vo výške 481.686,98 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Prijaté bežné granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
Spolužitie zrodené z minulosti n.o.	100,00	za účasť na podujatí „Slávnosť jari“	
ÚPSVaR Stará Ľubovňa	8.231,19	§ 60 – chránené pracovisko	
ÚPSVaR Stará Ľubovňa	19.821,90	stravné pre deti v HN a deti ZŠ s MŠ	
MH SR	3.552,12	dotácia na energie	
MF SR	11.657,36	dotácia na krytie výdavkov súvisiacich s negatívnymi dôsledkami inflácie	
MV SR	680,00	referendum 2023	
MV SR	21,20	prenesený výkon štátnej správy na úseku registra adries	
MV SR	199,65	prenesený výkon štátnej správy na úseku REGOB	
ÚPSVaR Stará Ľubovňa	132,80	školské potreby pre deti v HN	
MV SR	2.471,52	voľby do NR SR	
ÚPSVaR Stará Ľubovňa	2.469,65	§ 54 - v rámci projektu „Aktivácia a zaškolenie ZUoZ“	
NIVaM	4.453,00	v rámci projektu „Podpora pomáhajúcich profesií 3“	
Environmentálny fond	1.430,20	príspevok v zmysle zákona o poplatkoch za uloženie odpadov	
LESY SR, š.p.	1.263,61	príspevok na opravu MK	
MV SR	6.082,83	prenesený výkon štátnej správy na úseku matrík	
RÚŠS Prešov	414.843,00	prenesený výkon štátnej správy na úseku školstva	
MV SR (OÚ Prešov,	66,95	prenesený výkon štátnej	

odbor starostl. o ŽP)		správy na úseku ŽP	
RÚSS Prešov	210,00	prenesený výkon štátnej správy na úseku školstva – financovanie jazykových kurzov pre deti odídencom z Ukrajiny	
Nadácia SPP	1.000,00	na projekt „Letné kino pod holým nebom“	
DPO SR	3.000,00	DHZO – bežné výdavky	
SPOLU	481.686,98		

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

Plnenie príjmov jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

2. Kapitálové príjmy:

Kategória ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
320	20 262,00	21 662,00	1.400,00	6,46

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 21.662,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1.400,00 EUR, čo predstavuje 6,46 % plnenie.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Z rozpočtovaných 21.662,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1.400,00 EUR, čo predstavuje 6,46 % plnenie.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

32x

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
Prešovský samosprávny kraj	1.400,00	revitalizácia parku a pamätníka padlým vojakom	
SPOLU	1.400,00		

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

Plnenie príjmov jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

3. Príjmové finančné operácie:

45x, 51x

Kategória ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
450	10 000,00	15 585,53	8 951,99	57,44
510		47.257,16	47.257,16	100,00

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 62.842,69 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 56.209,15 EUR, čo predstavuje 89,44 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva:

- č. 17/2022 písm. A) zo dňa 27.12.2022 bolo schválené použitie **rezervného fondu** v sume 5.000,00 EUR na investičnú akciu „Oplotenie zberného dvora“ a uznesením č. 95/2023 bod c) zo dňa 22.09.2023 upravené na sumu 3.800,00 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 1.624,43 EUR.
- č. 95/2023 bod b) zo dňa 22.09.2023 bolo schválené použitie **rezervného fondu** v sume 1.200,00 EUR na investičnú akciu „Oplotenie detského ihriska“. V skutočnosti bolo plnenie v sume 1.142,03 EUR.

V roku 2023 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 1.090,70 EUR – dotácia na stravu z ÚPSVaR Stará Ľubovňa
- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 1.336,63 EUR – dotácia na referendum 2023 z MV SR
- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 518,20 EUR – prenesený výkon ŠS – dopravné
- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 2.640,00 EUR – prenesený výkon ŠS – normatív

v súlade so zákonom č. 583/2004 Z. z..

Ďalej v roku 2023 bola prijatá finančná zábezpeka – kaucia na prípadne škody pri krátkodobom prenájme sály KD na súkromnú akciu v sume 600,00 EUR.

V roku 2023 bol **uznesením č. 50/2023 zo dňa 19.05.2023** schválený investičný úver vo výške 50.000,00 EUR a v skutočnosti prijatý **bankový úver** v celkovej sume **47.257,16** EUR schválený obecným zastupiteľstvom dňa:

- **02.06.2023 uznesením č. 61/2023** - investičná akcia „ORLOV – Detské ihrisko pri ZŠ“ v sume **32.598,00 EUR** (FUN & PLAY s.r.o., FA č. 30/2023 vo výške 31.746,00 EUR a FA č. 31/2023 vo výške 852,00 EUR)
- **02.06.2023 uznesením č. 61/2023** – investičná akcia „Zateplenie školskej jedálne“ v sume **1.260,00 EUR** (Ing. Marek Petřík, FA č. 20230001 – projektová dokumentácia)
- **08.09.2023 uznesením č. 86/2023** – investičná akcia „Rekonštrukcia a intenzifikácia ČOV Orlov“ v sume **2.340,00 EUR** (W-Control, s.r.o., FA č. 274/2023 – aktualizácia PD)
- **08.09.2023 uznesením č. 86/2023** – BV - asanačné práce nesúvisiace s výstavbou v sume **4.460,00 EUR** – budova starej MŠ (Martbest s.r.o., FA č. 2023/024 – odstraňovanie AZC krytiny)
- **22.09.2023 uznesením č. 94/2023** – BV - asanačné práce nesúvisiace s výstavbou v sume **2.680,00 EUR** – budova starej MŠ (Jaroslav Majerniček, FA č. 6/23 – odstránenie budovy)
- **27.10.2023 uznesením č. 100/2023** – rozšírenie verejného osvetlenia v sume **1.319,16 EUR** – pri bytových jednotkách (EUROBAU – JM spol. s r.o., FA č. 20230055)
- **15.12.2023 uznesením č. 110/2023** – investičná akcia „Zateplenie Požiarnej zbrojnice Orlov“ v sume **2.600,00 EUR** – projektová dokumentácia (Ing. Tibor Petřík, a.p.u., FA č. 342023)

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

B. Príjmy rozpočtových organizácií

Bežné príjmy:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
ZŠ s MŠ Orlov	23.700,00	37.923,16	38.690,92	102,02

Z rozpočtovaných bežných príjmov 37.923,16 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 38.690,92 EUR, čo predstavuje 102,02 % plnenie.

Kapitálové príjmy:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
ZŠ s MŠ Orlov	0	0	0	

Pre rok 2023 neboli rozpočtované kapitálové príjmy a ani nebol žiadny kapitálový príjem.

Príjmové finančné operácie:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
ZŠ s MŠ Orlov	0	0	1.980,55	

V roku 2023 boli v rozpočte rozpočtových organizácií použité:

- nevyčerpané prostriedky zo školského stravovania v sume 1.980,55 EUR v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

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

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
780 252,00	979 430,36	915 778,29	93,50

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 979.430,36 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 915.778,29 EUR, čo predstavuje 93,50 % 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
0111 Výkonné a zákonodarné orgány	174 732,00	189 026,47	171 568,57	90,76
0112 Finančné a rozpočtové záležitosti	2 800,00	2 932,33	2 932,33	100,00
0133 Iné všeobecné služby	6 376,00	6 989,56	6 350,16	90,85
0160 Všeobecne verejné služby inde neklasifikované	4 000,00	6 988,15	6 664,02	95,36
0170 Transakcie verejného dlhu	3 120,00	4 207,83	4 487,68	106,65
0220 Civilná obrana	620,00	620,00	356,96	57,57
0320 Ochrana pred požiarmi	5 745,00	9 442,07	5 695,73	60,32
0360 Verejný poriadok a bezpečnosť inde neklasif.	0,00	0,00	0,00	
0451 Cestná doprava	3 100,00	4 363,61	4 144,39	94,98

0510 Nakladanie s odpadmi	19 959,00	20 295,60	28 833,89	142,07
0520 Nakladanie s odpadovými vodami	18 745,00	25 078,75	24 872,00	99,18
0620 Rozvoj obcí	1 500,00	1 500,00	0,00	
0640 Verejné osvetlenie	4 628,00	4 986,04	3 807,98	76,37
0740 Verejné zdravotné služby	0,00	0,00	0,00	
0810 Rekreačné a športové služby	1 520,00	1 600,09	1 199,42	74,96
0820 Kultúrne služby	1 120,00	2 694,17	2 391,46	88,76
0830 Vysielacie a vydavateľské služby	400,00	450,00	396,25	88,06
0840 Náboženské a iné spoločenské služby	4 802,00	5 267,33	3 607,08	68,48
0960 Vedľajšie služby v školstve	0,00	315,00	315,00	100,00
1020 Staroba	0,00	0,00	0,00	
1040 Rodina a deti	0,00	21 045,40	17 012,70	80,84
1070 Sociálna pomoc obč. v HN a soc. núdži	0,00	0,00	0,00	
1090 Sociálne zabezp. inde neklasif.	6 430,00	6 711,06	5 542,88	82,59
SPOLU	259 597,00	314 513,46	290 178,50	92,26

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 314.513,46 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 290.178,50 EUR, čo predstavuje 92,26 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

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

Z rozpočtovaných výdavkov 98.000,36 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2023 v sume 92.004,74 EUR, čo je 93,88 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky a pracovníkov, ktorí zabezpečovali referendum 2023 a voľby do NR SR.

b) Poistné a príspevok do poisťovní:

Z rozpočtovaných výdavkov 37.968,34 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 34.203,84 EUR, čo je 90,09 % čerpanie. Patria sem odvody poistného z miezd pracovníkov, odmien z prác vykonávaných mimo pracovného pomeru a odmien poslancov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby:

Z rozpočtovaných výdavkov 163.909,88 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 150.634,39 EUR, čo je 91,90 % 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.

V roku 2023 bolo uznesením OZ obce Orlov č. 86/2023 zo dňa 08.09.2023 schválené použitie **bankového úveru** na **bežné výdavky** v sume 4.460,00 EUR na asanačné práce budovy starej MŠ – odstránenie azbestovej krytiny. Finančné prostriedky boli použité v súlade so schváleným uznesením OZ v sume 4.460,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

Ďalej bolo uznesením OZ obce Orlov č. 94/2023 zo dňa 22.09.2023 schválené použitie **bankového úveru** na **bežné výdavky** v sume 2.680,00 EUR na asanačné práce budovy starej MŠ – odstránenie budovy starej MŠ. Finančné prostriedky boli použité v súlade so schváleným uznesením OZ v sume 2.680,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

Ďalej v roku 2023 bola uložená pokuta SI ŽP, Inšpektorátom ŽP Košice, vo výške 2.000,00 EUR za nedodržanie legislatívneho ustanovenia zákona č. 364/2004 Z. z. o vodách a o zmene zákona SNR č. 372/1990 Zb. o priestupkoch v znení neskorších predpisov (vodný zákon), ktoré bolo zistené riešením

mimoriadneho zhoršenia vôd na vodnom toku Záhumenský potok, spôsobené únikom nečistých splaškových vôd z prečerpávacej stanice č. 1 VK obce Orlov do vodného toku Záhumenský potok dňa 16.10.2022. Táto pokuta bola v roku 2023 aj uhradená.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 10.427,05 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 8.847,35 EUR, čo predstavuje 84,85 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 4.207,83 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 4.487,68 EUR, čo predstavuje 106,65 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

2. Kapitálové výdavky:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
0111 Výkonné a zákonodarné orgány	0,00	0,00	0,00	
0320 Ochrana pred požiarmi	0,00	2 600,00	2 600,00	100,00
0510 Nakladanie s odpadmi	5 000,00	3 800,00	1 624,43	42,75
0520 Nakladanie s odpadovými vodami	0,00	2 340,00	2 340,00	100,00
0620 Rozvoj obcí	20 262,00	54 060,00	33 740,03	62,41
0640 Verejné osvetlenie	0,00	1 319,16	1 319,16	100,00
0810 Rekreačné a športové služby	0,00	1 839,65	1 839,65	100,00
0840 Náboženské a iné spoločenské služby	5 000,00	5 000,00	0,00	
0960 Vedľajšie služby v školstve	0,00	1 518,00	1 518,00	100,00
SPOLU	30 262,00	72 476,81	44 981,27	62,06

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 72.476,81 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 44.981,27 EUR, čo predstavuje 62,06 % čerpanie.

Rozbor významných položiek kapitálového rozpočtu:

a) Zateplenie Požiarnej zbrojnice Orlov – projektová dokumentácia

Z rozpočtovaných 2.600,00 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2023 v sume 2.600,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Na projektovú dokumentáciu boli čerpané finančné prostriedky z investičného úveru. Čerpanie investičného úveru vo výške 2.600,00 EUR schválené uznesením OZ obce Orlov č. 110/2023 zo dňa 15.12.2023.

b) Oplotenie zberného dvora

Z rozpočtovaných 3.800 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2023 v sume 1.624,43 EUR, čo predstavuje 42,75 % čerpanie.

Na oplotenie zberného dvora boli čerpané finančné prostriedky z rezervného fondu. Čerpanie rezervného fondu vo výške 5.000,00 EUR schválené uznesením OZ obce Orlov č. 17/2022 písm. A) zo

dňa 27.12.2022 a upravené čerpanie na sumu 3.800,00 EUR uznesením OZ obce Orlov č. 95/2023 bod c) zo dňa 22.09.2023.

c) Rekonštrukcia a intenzifikácia ČOV – aktualizácia projektovej dokumentácie

Z rozpočtovaných 2.340,00 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2023 v sume 2.340,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

Na aktualizáciu projektovej dokumentácie boli čerpané finančné prostriedky z investičného úveru. Čerpanie investičného úveru vo výške 2.340,00 EUR schválené uznesením OZ obce Orlov č. 86/2023 zo dňa 08.09.2023.

d) Investičná akcia „ORLOV – Detské ihrisko pri ZŠ“

Z rozpočtovaných 32.598,00 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2023 v sume 32.598,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

Na realizáciu detského ihriska boli čerpané finančné prostriedky z investičného úveru. Čerpanie investičného úveru vo výške 32.598,00 EUR (31.746 € + 852,00 €) schválené uznesením OZ obce Orlov č. 61/2023 zo dňa 02.06.2023.

e) Oplotenie detského ihriska

Z rozpočtovaných 1.200,00 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2023 v sume 1.142,03 EUR, čo predstavuje 95,17 % čerpanie.

Na oplotenie detského ihriska boli čerpané finančné prostriedky z rezervného fondu. Čerpanie rezervného fondu vo výške 1.200,00 EUR schválené uznesením OZ obce Orlov č. 95/2023 bod b) zo dňa 22.09.2023.

f) Rozšírenie verejného osvetlenia - pri bytových jednotkách

Z rozpočtovaných 1.319,16 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2023 v sume 1.319,16 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

Na realizáciu rozšírenia verejného osvetlenia boli čerpané finančné prostriedky z investičného úveru. Čerpanie investičného úveru vo výške 1.319,16 EUR schválené uznesením OZ obce Orlov č. 100/2023 zo dňa 27.10.2023.

g) Revitalizácia parku a pamätníka padlým hrdinom

Z rozpočtovaných 1.839,65 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2023 v sume 1.839,65 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

Na investičnú akciu „Revitalizácia parku a pamätníka padlým hrdinom“ boli čerpané finančné prostriedky takto:

- čerpaná dotácia na kapitálové výdavky v sume 1.400,00 EUR – Prešovský samosprávny kraj
- vlastné zdroje v sume 439,65 EUR ako spolufinancovanie vo výške najmenej 20 % zo schválenej dotácie - presun na položkách - rozhodnutím starostu obce v zmysle platných Zásad hospodárenia a nakladania s FP Obce Orlov schválených OZ dňa 28.10.2020 uznesením č. 103 písm. B) dňa 31.12.2023 RO č. 10/2023

h) Zateplenie ŠJ a skladov – projektová dokumentácia

Z rozpočtovaných 1.518,00 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2023 v sume 1.518,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

Na investičnú akciu „Zateplenie ŠJ a skladov“ boli čerpané finančné prostriedky takto:

- čerpaný investičný úver v sume 1.260,00 EUR. Čerpanie investičného úveru vo výške 1.260,00 EUR schválené uznesením OZ obce Orlov č. 61/2023 zo dňa 02.06.2023.
- vlastné zdroje v sume 258,00 EUR – presun na položkách - rozhodnutím starostu obce v zmysle platných Zásad hospodárenia a nakladania s FP Obce Orlov schválených OZ dňa 28.10.2020 uznesením č. 103 písm. B) dňa 31.12.2023 RO č. 10/2023

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

3. Výdavkové finančné operácie:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie finanč. výdavkov	% čerpania fin.výdavkov k rozpočtu po zmenách
0111 Výkonné a zákonodarné orgány	0,00	0,00	600,00	
0170 Transakcie verejného dlhu	12 000,00	12 000,00	11 988,00	99,90
SPOLU	12 000,00	12 000,00	12 588,00	104,90

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 12.000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 12.588,00 EUR, čo predstavuje 104,90 % čerpanie.

Výdavky na nerozpočtovanej položke Vrátene finančné zábezpeky boli v sume 600,00 EUR, teda presne vo výške prijatej finančnej zábezpeky (jedná sa o zábezpeku na prípadné škody pri krátkodobom prenájme sály KD na súkromnú akciu).

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 12.000,00 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočne čerpanie k 31.12.2023 v sume 11.988,00 EUR, čo predstavuje 99,90 %.

Medzi významné položky finančných operácií patrí:

a) Splácanie istiny bankového úveru – riešenie hav. stavu TV a výstavba kotolne TV

Z rozpočtovaných 4.700,- EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2023 v sume 4.692,00 EUR, čo predstavuje 99,83 % čerpanie.

b) Splácanie istiny bankového úveru – ZEN budovy OcU, rekonštrukcia a modernizácia cesty na cintorín – II. etapa a rekonštrukcia a modernizácia vodoinštalčných rozvodov v ZŠ s MŠ - HS

Z rozpočtovaných 5.220,00 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2023 v sume 5.220,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

c) Splácanie istiny bankového úveru – rekonštrukcia a modernizácia kotolne MŠ

Z rozpočtovaných 2.080,- EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2023 v sume 2.076,- EUR, čo predstavuje 99,81 % čerpanie.

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

B. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou

Bežné výdavky:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	478 393,00	580 440,09	568 030,52	97,86

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 478.393,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 568.030,52 EUR, čo predstavuje 97,86 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Kapitálové výdavky:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	0,00	0,00	0,00	

Kapitálové výdavky pre rok 2023 neboli rozpočtované.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Výdavkové finančné operácie:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
Základná škola				

Výdavkové finančné operácie pre rok 2023 neboli rozpočtované.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	894 566,24
z toho : bežné príjmy obce	855 875,32
bežné príjmy RO	38 690,92
Bežné výdavky spolu	858 209,02
z toho : bežné výdavky obce	290 178,50
bežné výdavky RO	568 030,52
Bežný rozpočet	36 357,22
Kapitálové príjmy spolu	1 400,00
z toho : kapitálové príjmy obce	1 400,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	44 981,27
z toho : kapitálové výdavky obce	44 981,27
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-43 581,27
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-7 224,05
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HC (nevyčerpané dotácie, PVŠS – referendum, dopravné, normatív, stravné, SF, FP školského stravovania na stravné a režiu)	20 564,21
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku PČ (doplnkový zdroj financovania HC, zdroj financovania PČ)	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-27 788,26
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	58 189,70
- finančné zábezpeky školskej jedálne	0,00
- finančné zábezpeky na nájomné - bytovky ŠFRB	0,00
- finančné zábezpeky na verejné obstarávanie	0,00
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	12 588,00

- finančné zábezpeky školskej jedálne	0,00
- finančné zábezpeky na nájomné - bytovky ŠFRB	0,00
- finančné zábezpeky na verejné obstarávanie	0,00
Rozdiel finančných operácií	45 601,70
PRÍJMY SPOLU	954 155,94
VÝDAVKY SPOLU	915 778,29
Rozpočtové hospodárenie obce	38 377,65
Vylúčenie z prebytku/ Úprava schodku HČ	20 564,21
Vylúčenie z prebytku/ Úprava schodku PČ (doplňkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ)	0,00
Úprava hospodárenia o nevyčerpaný úver	0,00
Upravené rozpočtové hospodárenie obce	17 813,44

Schodok rozpočtu v sume 7.224,05 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 účelovo určené prostriedky zo štátneho rozpočtu a podľa osobitných predpisov **vo výške 20.564,21 EUR a takto zistený schodok v sume 27.788,26 EUR** bol v rozpočtovom roku 2023 vysporiadaný

- z finančných operácií v sume 27.788,26 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 16.434,18 EUR, a to na :
 - prenesený výkon v oblasti školstva - normatív v sume 10.938,00 EUR
 - prenesený výkon v oblasti školstva - dopravné v sume 713,48 EUR
 - prenesený výkon v oblasti školstva – čítame pre radosť v sume 750,00 EUR
 - stravné pre deti ZŠ, MŠ a deti v hmotnej núdzi v sume 4.032,70 EUR
- b) nevyčerpané prostriedky **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 2.017,82 EUR
- c) nevyčerpané prostriedky **zo sociálneho fondu** podľa zákona č.152/1994 Z.z. o sociálnom fonde v sume 682,01 EUR,
- d) nevyčerpané prostriedky **z príspevku z poplatkov za uloženie odpadov** podľa zákona č.587/2004 Z.z. o Environmentálnom fonde v z.n.p. v sume 1.430,20 EUR.

Zostatok finančných operácií v sume **45.601,70 EUR**, **bol použitý na:**

- vysporiadanie upraveného schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 27.788,26 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 9.338,10 EUR, **navrhujeme použiť na :**

- tvorbu rezervného fondu 17.813,44 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme **tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške 17.813,44 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	19.790,66
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok 2023	
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií r. 2023	17.813,44
Úbytky - použitie rezervného fondu :	2.766,46
- uznesenie č. 17/2022 bod A zo dňa 27.12.2022 upravené uznesením č. 95/2023 bod c) zo dňa 22.09.2023 – KV – oplatenie zberného dvora	1.624,43
- uznesenie č. 95/2023 bod b) zo dňa 22.09.2023 – KV – oplatenie detského ihriska	1.142,03
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2023	34.837,64

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	331,40
Prírastky - povinný prídelenie - 1,05 %	821,61
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	331,00
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	140,00
KZ k 31.12.2023	682,01

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	1 877 136,76	1 877 088,45
Neobežný majetok spolu	1 433 360,24	1 424 084,51
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	1 320 016,39	1 310 740,66
Dlhodobý finančný majetok	113 343,85	113 343,85
Obežný majetok spolu	443 002,08	452 137,88
z toho :		

Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	410 944,98	383 956,29
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	4 392,18	12 124,96
Finančné účty	27 434,18	55 836,67
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	774,44	866,06

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	1 877 136,76	1 877 088,45
Vlastné imanie	679 160,73	681 306,74
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	679 160,73	681 306,74
Záväzky	115 390,29	162 783,53
z toho :		
Rezervy	1 600,00	1 600,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	5 885,90	18 872,43
Dlhodobé záväzky	331,40	682,01
Krátkodobé záväzky	19 597,55	18 063,68
Bankové úvery a výpomoci	87 975,44	123 565,41
Časové rozlíšenie	1 082 585,74	1 032 998,18

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, nevyfakturované dodávky	5 582,02	5 582,02	
- zamestnancom	6 997,25	6 997,25	
- poisťovniam	4 500,34	4 500,34	
- daňovému úradu	843,52	843,52	
- štátnemu rozpočtu			
- bankám	123 565,41	123 565,41	
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky – SF, 333, 379	682,56	682,56	
Záväzky spolu k 31.12.2023	142 171,10	142 171,10	

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
VÚB, a.s.	riešenie HS TV a výstavba kotolne TV – 2016	29 938,03	2 076,00	707,98 (660,19+47,79)	13 503,03	2030
VÚB, a.s.	rekonštrukcia a modernizácia kotolne MŠ - 2015	69 901,70	4 692,00	1 642,52 (1.543,64+98,88)	30 410,70	2030
VÚB, a.s.	ZEN budovy OcU-51,55%, cesta na cintorín II. etapa –	57 920,42	5 220,00	1 219,04 (1.120,28+98,76)	31 820,42	2030

	13,98 %, HS vodoišt. rozvodov ZŠ s MŠ Orlov – 34,47 % - 2018					
VÚB, a.s.	detské ihrisko pri ZŠ – 68,98 %, PD – zateplenie ŠJ a skladov – 2,67 %, demolačné práce na budove starej MŠ – 15,11 %, rozšírenie VO o 2 svetelné body – 2,79 %, PD – zateplenie PZ Orlov – 5,50 %, rozšírenie a aktualizácia PD stavby Rekonštrukcia a intenzifikácia ČOV Orlov – 4,95 % - 2023	47 257,16	0,00	918,14	47 257,16	2033
SPOLU:		205 017,31	11 988,00	4 487,68	122 991,31	

Obec v roku 2018 uzatvorila Zmluvu o úvere (57.920,42 €) - 100 %:

- ZEN budovy OcU (29.862,44 €) – 51,55 %,
- rekonštrukciu a modernizáciu cesty na cintorín – II. etapa (8.096,74 €) – 13,98 %,
- rekonštrukciu a modernizáciu vodoištalačných rozvodov v ZŠ s MŠ – HS (19.961,24 €) – 34,47 %.

Úvery z roku 2015, 2016 a 2018 sú dlhodobé s dobou splatnosti do r. 2030, splátky istiny a úrokov sú mesačné.

Obec v roku 2023 uzatvorila Zmluvu o termínovanom úvere do celkovej výšky úveru a v dohodnutej mene 50.000,00 EUR. Skutočne čerpanie úveru bolo v celkovej sume 47.257,16 EUR – 100 % a z toho:

- KV – detské ihrisko pri ZŠ (32.598,00 €) – 68,98 %
- KV – PD – zateplenie ŠJ a skladov (1.260,00 €) – 2,67 %
- BV – demolačné práce na budove starej MŠ (7.140 €) – 15,11 %
z toho: - odstránenie azbestovej krytiny – 4.460,00 €
 - odstránenie samotnej budovy - 2.680,00 €
- KV – rozšírenie verejného osvetlenia o dva svetelné body pri bytovkách (1.319,16 €) – 2,79 %
- KV – PD – Zateplenie PZ Orlov (2.600,00 €) – 5,50 %
- KV – rozšírenie a aktualizácia PD stavby „Rekonštrukcia a intenzifikácia ČOV Orlov“ (2.340,00 €) – 4,95 %

Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2033, 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:

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

a) **Výpočet 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	739 183,41
- bežné príjmy RO	22 435,10
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022* (Zdroj FIN 1-12 BP, 1.časť obec + RO)	761 618,51
Celková suma dlhu obce podľa § 17/7 k 31.12.2023:	
- zostatok istiny z emitovaných dlhopisov (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ED , stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.1, r.45)	0,00
- zostatok istiny zo zmeniek (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj Z , stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.3, r.45)	0,00
- zostatok istiny z bankových úverov, pôžičiek (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj BU , stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.5, r.45)	122 991,31
- 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)	0,00
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ENVF , stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.13, r.45)	0,00
- zostatok istiny z 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
Celková suma dlhu obce podľa § 17/7 k 31.12.2023	122 991,31
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky podľa § 17/8:	
- z úverov zo ŠFRB (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj SFRB , stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.11, r.45)	0,00
- 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
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	0,00
Upravená celková suma dlhu obce podľa § 17/8 k 31.12.2023**	122 991,31

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)
122 991,31	761 618,51	16,15 %

Poznámka výpočet: $122\,991,31 / 761\,618,51 \times 100 = 16,15 \%$

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	739 183,41
- skutočné bežné príjmy RO	22 435,10
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022* (Zdroj FIN 1-12 BP, 1.časť obec + RO)	761 618,51
Bežné príjmy obce a RO znížené/upravené o bežné granty a transfery a príjmy podľa osobitných predpisov:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy – ZŠ s MŠ Orlov	357 183,60
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy - matrika	5 546,76
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy – na úseku ŽP	61,20
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy – MV SR - odmeny	337,37
- dotácie zo ŠR – stravné pre deti ZŠ s MŠ a deti v HN	3 543,80
- dotácie zo ŠR – spojené voľby do OSK a OSO	3 468,24
- dotácie zo ŠR – testovanie zamestnancov – COVID-19	162,00
- dotácie zo ŠR – register adries	26,00
- dotácie zo ŠR – REGOB	201,63
- dotácie zo ŠR – uč. pomôcky – deti HN	132,80
- dotácie zo ŠR – referendum	1 349,14
- dotácie zo ŠR – záchranné práce COVID-19	5 739,41
- dotácie zo ŠR – § 60 CHP	3 892,03
- dotácie z EF – z poplatkov za uloženie odpadov	612,99
- 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
- ...	0,00
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)	382 256,97
Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022*	379 361,54
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	
- 821005 splátka istiny z dlhodobého bankového úveru	11 988,00
- 821007 splátka istiny z dlhodobého úveru ŠFRB (ostatné subjekty verejnej správy)	
- 821009 splátka istiny z dlhodobého dodávateľského úveru	
-	
- 651002 splátka úrokov z bankového úveru	4 487,68
- 651003 splátka úrokov z úveru ŠFRB (ostatné subjekty verejnej správy)	
- 651004 splátka úrokov z dodávateľských úverov (ostatní veritelia)	
-	
Celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2023	16 475,68
- 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**	16 475,68

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)
16 475,68	379 361,54	4,34 %

Poznámka výpočet: $16\,475,68 / 379\,361,54 \times 100 = 4,34\%$

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

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec Orlov nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

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

Obec v roku 2023 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 1/6/2010 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Príjemca dotácie a účelové určenie dotácie - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
PS – ZBUaOOO – bežné výdavky – podiel na nákladoch vynaložených PS na opravu, resp. vybudovanie nového priepustu „Vernice“ ako spojnice lesnej cesty vo vlastníctve SR s lesnou cestou vo vlastníctve obce Orlov (uzn. č. 67/2023 zo dňa 02.06.2023)	300,00	300,00	0,00
Humanitarian, n.o. – bežné výdavky – na prevádzku poskytovanej soc. služby neverejnemu poskytovateľovi – pobytová forma sociálnej služby v zariadení – jeden prijímateľ – občan obce Orlov (uzn. č. 17/2022 bod A) zo dňa 27.12.2022)	400,00	400,00	0,00

K 31.12.2023 bola vyúčtovaná dotácia, ktorá bola poskytnutá v súlade so VZN č. 1/6/2010 o dotáciách.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec Orlov neprevádzkuje podnikateľskú činnosť na základe živnostenského oprávnenia.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

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

V súlade s ustanovením § 16 ods.2 zákona č.583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov má obec finančne usporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytli finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

a) [Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám](#)

[Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:](#)

- **prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO**

Rozpočtová organizácia - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
ZŠ s MŠ Orlov	119 890,00	119 881,91	8,09
Vlastné príjmy ZŠ s MŠ Orlov	12 821,36	12 821,36	0,00

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

Rozpočtová organizácia - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
RÚŠS Prešov	415 053,00	402 651,52	12 401,48
NIVaM	4 453,00	4 453,00	

[Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. príspevkovým organizáciám:](#)

Obec Orlov nemá zriadenú príspevkovú organizáciu.

[Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:](#)

Obec Orlov nemá založenú právnickú osobu.

b) [Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:](#)

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
ÚPSVaR Stará Ľubovňa	BV - § 60 – chránené pracovisko	8 231,19	8 231,19	
ÚPSVaR Stará Ľubovňa	BV - stravné pre deti v HN a deti ZŠ s MŠ	19 821,90	15 789,20	4 032,70
MV SR	BV - referendum 2023	680,00	680,00	
MV SR	BV - prenesený výkon štátnej správy na úseku registra adries	21,20	21,20	
MV SR	BV - prenesený výkon štátnej správy na úseku REGOB	199,65	199,65	
ÚPSVaR Stará Ľubovňa	BV - školské potreby pre deti v HN	132,80	132,80	
MV SR	BV – voľby do NR SR	2 471,52	2 471,52	
Environmentálny fond	BV - príspevok v zmysle zákona o poplatkoch za uloženie odpadov	1 430,20	0,00	1 430,20
MV SR	BV - prenesený výkon štátnej správy na úseku matrik	6 082,83	6 082,83	
LESY Slovenskej republiky, štátny	BV – na opravu (len na	1 263,61	1 263,61	

podnik	práce) miestnej komunikácie prechádzajúcej obcou Orlov			
RÚŠS Prešov	BV - prenesený výkon štátnej správy na úseku školstva	414 843,00	402 441,52	12 401,48
MV SR (OÚ Prešov, odbor starostl. o ŽP)	BV - prenesený výkon štátnej správy na úseku ŽP	66,95	66,95	
RÚŠS Prešov	BV - prenesený výkon štátnej správy na úseku školstva – financovanie jazykových kurzov pre deti odídencom z Ukrajiny	210,00	210,00	
MH SR	BV – dotácia na energie	3 552,12	3 552,12	
MF SR	BV – dotácia na krytie výdavkov súvisiacich s negatívnymi dôsledkami inflácie	11 657,36	11 657,36	
DPO SR*	BV – činnosť DHZO	3 000,00	3 000,00	
ÚPSVaR Stará Ľubovňa	BV – § 54 - v rámci projektu „Aktivácia a zaškolenie ZUoZ“	2 469,65	2 469,65	
NIVaM	BV – v rámci projektu „Podpora pomáhajúcich profesií 3“	4 453,00	4 453,00	

* DPO SR nie je súčasťou ŠR (jedná sa o združenie)

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec Orlov v roku 2023 neuzatvorila žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Mesto Stará Ľubovňa, spoločný stavebný úrad	1 155,95 (1 089,00 + 66,95 ŽP)	1 944,32 (1 877,37 + 66,95 ŽP)	-788,37
Mesto Stará Ľubovňa, spoločný sociálny úrad	786,50	1 006,18	-219,68

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Prešovský samosprávny kraj	1 400,00	1 400,00	

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

Obec Orlov neuplatňuje plnenie programov v rozpočte.

13. Návrh uznesenia:

1. Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu Obce Orlov za rok 2023.
2. Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet Obce Orlov za rok 2023 výrokom:

„celoročné hospodárenie sa schvaľuje bez výhrad“.

3. Obecné zastupiteľstvo **potvrďuje** vysporiadanie upraveného schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 27 788,26 EUR z finančných operácií.
4. Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie zostatku finančných operácií na **tvorbu rezervného fondu vo výške 17 813,44 EUR.**