

**Návrh
Záverečného účtu
Obce Ľubiša**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2023**

Predkladá : Jozef SKLENČÁR
Spracoval: Ing. Agáta Černegová

V Ľubiši dňa 15.05.2024

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 15.05.2024
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa
- zverejnený na webovom sídle obce dňa

Záverečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Ľubiši dňa, uznesením č.

Záverečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 15.05.2024
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce
- zverejnený na webovom sídle obce dňa

Záverečný účet obce a rozpočtové hospodárenie 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 rozpočtového hospodárenia za rok 2023
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023
8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z. z.
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) Zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie 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 odsek 7) zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Rozpočet obce na rok 2023 bol zostavený ako prebytkový.

Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a **kapitálový** rozpočet ako prebytkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 16.12.2022, 7.Zasadnutie OZ uznesením č. 58/2022

Rozpočet bol v priebehu kalendárneho roka 2023 zmenený 4. krát.

- prvá zmena 31.03.2023. 10.06.2023 uznesením 18/2023
- druhá zmena 30.06.2023. 10.06.2023 uznesením 18/2023
- tretia zmena 30.09.2023. 20.10.2023 uznesením 39/2023
- štvrtá zmena 31.12.2023. 16.12.2023 uznesením 49/2023

kde uvádzame dosiahnuté skutočnosti ku koncu roka 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	342 034,52	399 931,21	399 931,21	
z toho :				
Bežné príjmy	342 034,52	352 957,19	352 957,19	
Kapitálové príjmy		21 308,51	21 308,51	
Finančné príjmy -operácie		25 665,51	25 665,51	
Výdavky celkom	327 306,00	375 440,79	375 440,79	
z toho :				
Bežné výdavky	281 718,00	300 180,65	300 180,65	
Kapitálové výdavky	28 000,00	44 393,79	44 393,79	
Finančné výdavky	17 588,00	30 866,35	30 866,35	
Rozpočtové hospodárenie obce	+ 14 728,52	+ 24 490,42	+ 24 490,42	x

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
342 034,52	399 031,21	399 031,21	116,93

Z rozpočtovaných celkových príjmov **342 034,52 EUR** bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume **399 031,21 EUR.**, čo predstavuje 116,93 % plnenie . Do príjmov boli zaradené kapitálové príjmy 21 308,51 Eur a finančné operácie vo výške 25 665,51 Eur

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
342 034,52	352 957,19	103,19

Z rozpočtovaných celkových príjmov **342 034,52 EUR** bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume **352 957,19 EUR.**

a) daňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
285 379,00	291 252,88	291 252,88	102,06

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 285 379,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 291 252,88 EUR, čo predstavuje plnenie na 102,06 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 11 490 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 7 557,47 EUR. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 4 133,62,72 EUR a príjmy dane zo stavieb boli v sume 3 423,85 EUR. **K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností za rok 2023 v sume 5 452,54 EUR.** Pohľadávky z nedaňových príjmov účet 318 v sume **253,50 EUR** a pohľadávky dane z nehnuteľností účet 319 v sume **5 199,09 Eur.** Ďalej **pohľadávky za rok 2019** až 2014 pohľadávky dane z nehnuteľností účet 319 v sume **1 176,86 EUR.** Iné pohľadávky vo výške 3 340,- Eur dobropis k malotraktoru /nedodanie príslušenstva/.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 396,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 500,00 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 10 700,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 10 759,61 EUR. Príjmy za nevýherne hracie prístroje z rozpočtovaných 10,00 EUR boli vo výške 0,00 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
3 229,50	3 178,56	3 178,56	98,42 %

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 3 229,50 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 3 178,56 EUR. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 3 178,56 EUR čo predstavuje 98,42 %.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky: Z rozpočtovaných 4 825,00 EUR bol upravený a skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 4 962,25 EUR, plnenie po úprave na základe skutočnosti. Medzi administratívne poplatky boli rozpočtované príjmy overovanie, stavebné a kolaudačné poplatky, oznam v rozhlase, príjmy z poplatkov za stravné, pobyt potvrdenie, predstavuje celkove plnenie 102,84 %.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1 492,00	1 628,41	1 628,41	109,14 %

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 1 492,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 1 628,41 EUR. Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z vrátok.

d) prijaté bežné granty a transfery:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
24 513,02	33 118,01	33 118,01	135,10 %

Z rozpočtovaných bežných grantov a transferov 24 513,02 EUR bol skutočný príjem vo výške 33 118,01 EUR, čo predstavuje 135,10 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
MV SR Bratislava	2 184,01	Dotácia na volby	
MH SR Bratislava	15 626,64	Dotácia zo ŠR SR na bežné výdavky	
MH SR Bratislava	3 212,46	Dotácia zo ŠR na energie	
ÚPSVaR Humenné	1 969,20	ZO ŠR projekt § 54 IAC1+IAC2	
ÚPSVaR Humenné	51,33	Zo ŠR na nákup pracovných pomôcok 1102023	
Okresný úrad OŠ Prešov	5 300,00	Príspevok na výchovu a vzdelávanie detí predškolač.	
MVSR SVS Bratislava	399,19	Dotácia ŠR účelového fondu Environ	
MS SR Bratislava	2 700,00	Dotácia zo ŠR PSK výzva	
MVSR SVS Bratislava	21,20	Dotácia na úseku Register adries	
MVSR SVS Bratislava	267,63	Dotácia na úseku REGOB	
ÚPSVaR Humenné	1 296,60	Finančný príspevok – strava – deti v predšk.veku	
Okresný úrad OŠŠV a VZŽPK-PO	89,75	Dotácia na úseku starostlivosti o životné prostredie	

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
0,00	21 308,51	21 308,51	0,00

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 6,00 EUR, nákup pozemkov a 21 302,51 Eur boli tuzemské kapitálové granty a transfery MAS.

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
0,00	25 665,51	100

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2023
Pohľadávky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	396,48	5452,59
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	1 446,36	424,78
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	591,69	752,08
Spolu	2 434,53	6 629,45

Podrobná tabuľka

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok 1.1.2023	Hodnota pohľadávok 31.12.2023	Opis
3182014-Pohľadávky z ned.pri.	068	52,00	0,00	Nezaplatený KO 2014
3182022-Pohľadávky z ned.pri	068	90,00	0,00	Nezaplatený KO 2022
3182023-Pohľadávky z ned.prij.	068	0,00	253,50	Nezaplatený KO 2023
3192014-Pohľadávky	069	327,30	327,30	Nezaplatená DZN 2014
3182016-Pohľadávky DZN 2016	069	212,39	212,39	Nezaplatená DZN 2016
3192017-Pohľadávky DZN 2017	069	473,00	212,39	Nezaplatená DZN 2017
3192018-Pohľadávky DZN 2018	069	479,84	212,39	Nezaplatená DZN 2018
3192019-Pohľadávky DZN 2019	069	482,12	212,39	Nezaplatená DZN 2019
3192020-Pohľadávky DZN 2020	069	6,84	0,00	Nezaplatená DZN 2020
3192021-Pohľadávky DZN 2021	069	6,84	0,00	Nezaplatená DZN 2021
3192021-Pohľadávky DZN 2022	069	306,48	0,00	Nezaplatená DZN 2022
3192021-Pohľadávky DZN 2022	069	0,00	5 199,09	Nezaplatená DZN 2023
Spolu		2434,53	6629,45	

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
327 306,00	375 440,79	375 440,79	114,57 %

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 327 306,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume **375 440,79 EUR**,.

1. Bežné výdavky:

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 327 306,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume **375 440,79 EUR**.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu.

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
Výkonné a zákonodarné orgány	138 606,00	133 522,39	133 522,39	
Finančná a rozpočtová oblasť	3637,00	4 313,63	4 313,63	
Všeobecné verejné služby inde neklasifikované	0,00	2 500,78	2 500,78	
Transakcia verejného dlhu	3 650,00	3 052,87	3 052,87	
Ochrana pred požiarimi	500,00	352,56	352,56	
Cestná doprava	5 500,00	1 327,63	1 327,63	
Nakladanie s odpadmi	11 700,00	13 000,04	13 000,04	
Ochrana životného prostredia	0,00	0,00	0,00	
Rozvoj obce	3 200,00	10 904,29	10 904,29	
Verejné osvetlenie	4 750,00	6 542,85	6 542,85	
Rekreácia a športové služby	7 400,00	12 580,44	12 580,44	

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
Kultúrne služby	2 050,00	1 842,44	1 842,44	
Náboženské a iné spoločenské služby	4 900,00	6 073,38	6 073,38	
Rekreácia, kultúra a náboženské iné	9 900,00	17 499,47	17 499,47	
Vzdelávanie - predškolská výchova	65 860,00	67 611,00	67 611,00	
Vzdelávanie-ndefinované-CVČ, školenie	150,00	120,00	120,00	
Vzdelávanie - školské stravovanie	17 915,00	18 581,88	18 581,88	
ivnaldita	1 000,00	300,00	300,00	
Staroba		20,00	20,00	
Rodina a deti	500,00			
Sociálna pomoc občanom v hmotnej a sociálnej núdzi	500,00	35,00	35,00	

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

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

bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 135 213,47 EUR. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, poslancov, DOVP obec, mzdy školská jedáleň, mzdy pracovníkov v MŠ, mzda upratovanie MŠ.

b) Poistné a príspevok do poisťovní:

bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume 45 694,94 + ostatné sociálne poistenie 3 088,28 EUR. + zákonné sociálne náklady 3 725,31 EUR..

c) Tovary a služby:

bolo skutočne čerpané k 31.12.2021 v sume **61 447,78 EUR**, Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk a OcÚ, ako sú spotreba materiálu 23 405,60 EUR, spotreba energie 38 042,18 EUR, služby k 31.12.2023 v sume **48 249,03 EUR**, ako sú cestovné náhrady 2 851,85 EUR, náklady na reprezentáciu 1 899,53 EUR, a ostatné tovary a služby 43 497,65 EUR. 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) Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť boli vo výške **1 725,99 Eur**

e) Odpisy **49 546,48 Eur**

f) Finančné náklady vo výške **7 764,76 Eur** pozostávajú z úrokov 2 959,24 Eur z ostatných finančných nákladov vo výške 4 805,52 Eur.

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

2. Kapitálové výdavky:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
710-Obstarávanie kapitálových aktív	18 000,00	44 150,79	44 150,79	

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 18 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 44 150,79. Realizácia nových stavieb bola vo výške 59 953,52 a ostatne nehmotné aktíva vo výške 5 027,00 Eur.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

d) Realizácia nových stavieb

- rekonštrukcia sociálnych zariadení v KD 8 700,51 Eur
- zaúčtovanie do majetku MK Putky stavebný dozor 350,00 Eur
- realizácia obecný dom -zniž. energetickej náročnosti k 31.12.2023 - 11 461,00 Eur
- realizácia MK Rine- GP k 31.12.2023 2 150,00 Eur
- realizácia – oddychová zóna pri obecnom dome pódium 6 400,00 Eur
- realizácia – oddychová zóna pri obecnom dome ohnisko 1 452,77 Eur
- rekonštrukcia verejného osvetlenia 22 604,00 Eur
- spracovanie posudku klimatizácia obecný úrad+ KD 300,00 Eur
- územný plán obce, zmena projektu , dodatok č.1 4 694,02 Eur

3. Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
9 563,84	9 563,84	100,00

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 9 563,84 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 9 563,84 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

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

4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy	352 957,19
Bežné výdavky	300 180,65
Bežný rozpočet	52 776,54
Kapitálové príjmy	21 308,51
Kapitálové výdavky	44 393,79
Kapitálový rozpočet	- 23 085,28
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	29 691,26
Úprava prebytku HČ – zostatok dotácie	1616,55
Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	28 074,71
Príjmové finančné operácie	25 665,51
Výdavkové finančné operácie	30 866,35
Rozdiel finančných operácií	- 5 200,84
PRÍJMY SPOLU	399 931,21
VÝDAVKY SPOLU	375 440,79
Hospodárenie obce	24490,42
Vylúčenie z prebytku – nevyčerpané dotácie	1616,55
Upravené rozpočtové hospodárenie obce	22873,87

Prebytok rozpočtu v sume 29691,26 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 1616,55 EUR navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 22873,87 EUR
- na vysporiadanie zostatku finančných operácií 5200,84 EUR

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto **prebytku vylučujú:**

- a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 1616,55 EUR, a to na:
 - prenesený výkon v oblasti životného prostredia v sume 89,75 EUR
 - stravné pre deti – predškolač v MŠ v sume 1526,80 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške 22873,87 EUR.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu

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	2 257,17
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	34 306,32
Úbytky - použitie rezervného fondu : Cez príjmové finančné operácie boli do rozpočtu obce v roku 2023 v 4.Q. zapojené finančné prostriedky v sume 25 665,51 € - prostriedky rezervného fondu – dňa 16.12.2023 - uznesenia 49/2023	25 665,51
- ostatné úbytky	3360,00
KZ k 31.12.2023	7537,98

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje vyššia kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	5 840,78
Prírastky - povinný príděl	903,00
Úbytky - závodné stravovanie	142,80
Úbytky - na stravné lístky	589,20
Úbytky zo soc. fondu pre zamestnancov	750,00
KZ k 31.12.2023	5 261,78

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023

A K T Í V A

Názov	ZZ k 01.01.2023	KZ k 31.12.2023
Majetok spolu	1 187 264,58	1 176 522,15
Neobežný majetok spolu	1 132 035,61	1 125 903,56
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	20 819,00	15 611,00
Dlhodobý hmotný majetok	940 487,25	940 542,56
Dlhodobý finančný majetok	170 729,36	169 750,00
Obežný majetok spolu	55 228,97	50 618,59
z toho :		
Zásoby	89,12	167,99
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky + dobropis	5 834,53	18 411,24
Finančné účty + pokladnica	49 305,32	32 039,36
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	0,00	0,00

P A S Í V A

Názov	ZS k 01.01.2023	KZ k 31.12.2023
Vlastné imanie a záväzky spolu	1 165 668,03	1 187 264,58
Vlastné imanie	680 404,85	695 224,23
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	2 970,50	14 819,38
Záväzky	109 278,92	81 480,21
z toho :		
Rezervy	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	908,37	1 616,55
Dlhodobé záväzky SF	5 840,78	5 261,78
Krátkodobé záväzky	14 965,93	18 904,39
Bankové úvery a výpomoci	87 563,84	55 697,49
Časové rozlíšenie	387 580,81	399 580,81

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:			
- UPSVaR dotácia vyúčtovanie	1 526,80	1 526,80	0,00
- ZP	89,75	89,75	0,00
Spolu:	1616,55	1616,55	0,00
- preddavok	2 000,00	2 000,00	0,00
- zamestnancom	9 364,15	9 364,15	0,00
- poisťovniam	6 107,53	6 107,53	0,00
- daňovému úradu	1 432,71	1 432,71	0,00
Záväzky spolu k 31.12.2023	18 904,39	18 904,39	0,00

Stav úverov a návratných finančných výpomocí (NFV) k 31.12.2023

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru/NFV	Ročná splátka istiny za rok 2023	Ročná splátka úrokov za rok 2022	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2023	Rok splatnosti
Prima Banka	Rekonštrukcia cesta sídlisko	9 563,84	9 563,84	415,33	0,00	2023
Prima Banka	Kontokorentný úver - cesta záhumnie	78 000,00	21 302,51	2 543,91	55 697,49	2028
Prima Banka	Kontokorentný úver navýšenie		0,00		55 697,49	
Spolu		87 563,84	30 866,35	2 959,24	55 697,49	

Obec uzatvorila v roku 21.7. 2006 Zmluvu o úvere na rekonštrukcia cesta sídlisko. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2023, splátky úveru aj úrokov sú mesačne. V roku 2018 z Prima banky zobrala preklenovací úver na cestu záhumnie vo výške 60 000,00 Eur a v roku 2022 navýšila preklenovací úver o 42 594,00 Eur na celkovú sumu 78 000,00 Eur a to z dôvodu úhrady fa stavby - cesty Putky p. 850 a stavby chodník od kostola smerom ku cintorínu, ktorý bol hrađený z vlastných zdrojov.

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):

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022:	331 347,38
- skutočné bežné príjmy obce	331 347,38
Spolu bežné príjmy obce k 31.12.2022*	331 347,38
Celková suma dlhu obce k 31.12.2023:	
- zostatok istiny z bankových úverov	55 697,49
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	0,00
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2023	55 697,49
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	0,00
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	0,00
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2023**	55 697,49

Zostatok istiny k 31.12.2023**	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2022*	§ 17 ods.6 písm. a)
55 697,49	331 347,38	16,80 %

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) :

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022:	331 347,38
- skutočné bežné príjmy obce	331 347,38
Spolu bežné príjmy obce k 31.12.2022	331347,38
Bežné príjmy obce upravené o účelovo určené:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	4 153,99
- dotácie zo ŠR	14 876,49
- dotácie ŠR okrem preneseného výkonu	
- dotácie z Eurofondov	
- príjmy podľa osobitných predpisov	
- granty od iných subjektov- SPP	6 000,00
Spolu bežné príjmy obce účelovo určené, o ktoré sa znižujú bežné príjmy k 31.12.2022	306 316,90
Spolu upravené/znížené bežné príjmy k 31.12.2022*	
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2023 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821005 (bankový úver dlhodobý - splátka istiny)	30866,35
- 651002 (bankový úver - splátka úrokov)	2959,24
- 653002 záväzková provízia	83,82
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2023**	33909,41

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

Celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2023**	Úhrn upravených bežných príjmov obce k 31.12.2022*	Dlhová služba § 17 ods.6 písm. b)
33909,41	306316,90	11,07 %

Poznámka výpočet: 33909,41 / 306316,90 x 100 = 11,07 %

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií

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

Obec v roku 2023 poskytla dotácie v súlade so VZN č.3/2013 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Ziadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov schválených - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Charita	200,00	200,00	0,00
Červený kríž	250,00	0,00	0,00
Únia, žien	300,00	0,0	0,00
Rómovia	0,00	1 042,44	- 1 042,44
Vešela Lubiša	1 000,00	600,00	400,00
kultúra a iné spoloč. služby jednotliv.	2 200,00	3 560,91	- 1360,91

K 31.12.2023 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 1/2013 o dotáciách.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec Lubiša nepodniká, t.z., nevykonáva podnikateľskú činnosť

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

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

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

- Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma skutočne použitých fin. pros	Účel	Rozdiel
MV SR Bratislava	2 184,01	Dotácia na voľby	
MH SR Bratislava	15 626,64	Dotácia zo ŠR SR na bežné výdavky	
MH SR Bratislava	3 212,46	Dotácia zo ŠR na energie	
ÚPSVaR Humenné	1 969,20	ZO ŠR projekt § 54 IAC1+IAC2	
ÚPSVaR Humenné	51,33	Zo ŠR na nákup pracovných pomôcok 1102023	
Okresný úrad OŠ Prešov	5 300,00	Príspevok na výchovu a vzdelávanie detí predškôľak.	
MVSR SVS Bratislava	399,19	Dotácia ŠR účelového fondu Environ	
MS SR Bratislava	2 700,00	Dotácia zo ŠR PSK výzva	
MVSR SVS Bratislava	21,20	Dotácia na úseku Register adries	
MVSR SVS Bratislava	267,63	Dotácia na úseku REGOB	
ÚPSVaR Humenné	1 296,60	Finančný príspevok – strava – deti v predšk.veku	1526,80
Okresný úrad OŠŠV a VZZPK-PO	89,75	Dotácia na úseku starostlivosti o životné prostredie	89,75

- Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

- Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu s inými obcami

- Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC – finančné prostriedky neboli poskytnuté

12. Hodnotenie plnenia programov

Obec nevyhotovuje programový rozpočet.