

OBEC HÔRKA



Záverečný účet Obce Hôrka za rok 2023

Predkladá : Mgr. Peter Spišák

Spracoval: Silvia Faixová

V Hôrke dňa 27.05.2024

Návrh záverečného účtu :

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 03.06.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 03.06.2024

Záverečný účet bol schválený Obecným zastupiteľstvom v Hôrke dňa 20.06.2024

Uznesenie číslo: 15/VI/7/24

Záverečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 23.07.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 23.07.2024

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 prostriedkov fondov
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

Záverečný 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 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 vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový s krytím schodku kapitálového rozpočtu zostatkom finančných prostriedkov obce z minulých rokov, sústredených v rezervnom fonde a prebytkom bežného rozpočtu obce.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce bol **schválený** obecným zastupiteľstvom dňa 29. decembra 2022 uznesením č. 3/XII/8/22 ako vyrovnaný v sume **1 636 809,00 €**.

Rozpočet bol zmenený nasledovne:

Zmeny rozpočtu:

- | | | |
|---|--|-------------|
| - prvá zmena schválená opatrením č. 1 | dňa 26.01.2023 uznesením č. 4/I/12/23 | rozpočtovým |
| - druhá zmena schválená opatrením č. 2 | dňa 16.03.2023 uznesením č. 5/III/12/23 | rozpočtovým |
| - tretia zmena schválená opatrením č. 3 | dňa 15.06.2023 uznesením č. 7/VI/8/23 | rozpočtovým |
| - štvrtá zmena schválená opatrením č. 4 | dňa 15.06.2023 uznesením č. 7/VI/11/23 | rozpočtovým |
| - šiesta zmena schválená opatrením č. 6 | dňa 20.09.2023 uznesením č. 8/IX/9/23 | rozpočtovým |
| - ôsma zmena schválená opatrením č. 8 | dňa 14.12.2023 uznesením č. 12/XII/10/23 | rozpočtovým |

Oproti schválenému rozpočtu boli v priebehu rozpočtového roka ešte vykonané nasledovné zmeny:

- | | |
|-------------------------------|--------------------|
| - rozpočtové opatrenie č. 5 - | úprava rozpočtu ŠR |
| - rozpočtové opatrenie č. 7 - | úprava rozpočtu ŠR |
| - rozpočtové opatrenie č. 9 - | úprava rozpočtu ŠR |

Rozpočet obce k 31.12.2023

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov/čerpanie výdavkov k 31.12.2023	% plnenia príjmov/% plnenia výdavkov
Príjmy celkom	1 636 809,00	1 973 587,00	1 557 126,41	78,90
z toho :				

Bežné príjmy	1 379 963,00	1 530 048,00	1 514 663,25	98,99
Kapitálové príjmy	2 000,00	8 251,00	8 251,10	100,00
Finančné príjmy	254 846,00	435 288,00	34 212,06	7,86
Výdavky celkom	1 636 809,00	1 973 376,00	1 412 171,07	71,56
z toho :				
Bežné výdavky	1 312 328,00	1 473 376,00	1 353 941,66	91,89
Kapitálové výdavky	314 473,00	485 349,00	48 221,41	9,94
Finančné výdavky	10 008,00	14 862,00	10 008,00	67,34
Rozpočtové hospodárenie obce	0,00	0,00	144 955,34	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Rozpočet bol schválený na kategórie a podpoložky

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1 636 809,00	1 973 587,00	1 557 126,41	78,90

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1 973 587,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1 557 126,41 EUR, čo predstavuje 78,90% plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1 379 963,00	1 530 048,00	1 514 663,25	98,99

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1 530 048,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1 514 663,25 EUR, čo predstavuje 98,99 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
918 928,00	918 928,00	914 629,41	99,53
24 850,00	26 357,00	26 336,54	99,92
1 400,00	1 400,00	1 384,00	98,86
120,00	172,00	162,40	94,42

53 700,00	53 700,00	52 605,10	97,96
-----------	-----------	-----------	-------

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 918 928,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 914 629,41 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,53 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 26 357,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 26 336,54 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,92 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 13 506,44 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 12 483,44 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 346,66 EUR. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 2 590,49 EUR, z toho 407,64 EUR za minulé roky.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 1 400,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1 384,00 EUR, čo predstavuje 98,86 %. Nedoplatok k 31.12.2023 je v sume 60,00 EUR z toho nedoplatky z minulých rokov v sume 20,00 EUR

Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 120,00 EUR bol skutočný príjem v sume 110,00 EUR, čo predstavuje 91,67 %.

Daň za ubytovanie

Z rozpočtovaných 52,00 EUR bol skutočný príjem v sume 52,40 EUR, čo predstavuje 100,77 %.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad.

Z rozpočtovaných 53 700,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 52 605,10 EUR, čo predstavuje plnenie na 97,96 %. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 52 757,85 EUR a nedoplatky z minulých rokov 1 160,50 EUR. K 31.12.2023 obec eviduje nedoplatky na komunálnom odpade v sume 3 201,31 EUR, z toho 1 048,97 EUR za minulé roky.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
21 050,00	24 874,00	18 966,34	76,25
67 300,00	90 778,00	87 397,85	96,28
4 485,00	5 271,00	5 222,00	99,07

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 24 874,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 18 966,34 EUR, čo je 76,25 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z dividend v sume 618,00 EUR, príjem za vydobyté nerasty v sume 542,40 EUR, príjem z prenajatých pozemkov v sume 2 588,75 EUR, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 14 092,19 EUR a príjem za prenájom strojov, prístrojov a zariadení v sume 1 125,00 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 96 049,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 92 619,85 EUR, čo je 96,43 % plnenie.

Administratívne poplatky

Z rozpočtovaných 90 778,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 87 397,85 EUR, čo je 96,28 % plnenie. Tieto poplatky tvoria najmä poplatky za služby a tovar, cintorínske, vyhlásenie v MR, školné, úroky, za stravné lístky a stravné od detí, z toho školská jedáleň vo výške 57 789,55 EUR.

Správne poplatky:

Z rozpočtovaných 5 271,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 5 222,00 EUR, čo je 99,07 % plnenie. Ide o správne poplatky najmä za osvedčenie podpisov a listín, správne poplatky za stavebné konania a matričné poplatky.

c) iné nedaňové príjmy

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
0,00	7 219,00	7 223,88	100,07

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 7 219,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 7 223,88 EUR, čo predstavuje 100,07 % plnenie. Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov v sume 5 095,45 EUR, z náhrad poistného plnenia v sume 1 636,81 EUR, z vratiek v sume 21,45 EUR a refundácie elektród defibrilátora v sume 412,72 EUR a za priestupky v súvislosti so stavebným konaním a zriadenie vecného bremena v sume 48,00 EUR.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných transferov 400 465,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 399 843,95 EUR, čo predstavuje 99,84 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MF SR	13 000,00	Transfer riešenie migračných výziev
MF SR	41 080,14	Transfer inflácia
MV SR	213,71	Transfer na aktivačnú činnosť
MV SR	1 000,00	ZŠŠR rozv. projekt „Čítame pre radosť“
MV SR	940,00	ZŠŠR transfer digitálne vzdelávanie
MH SR	5 102,03	Transfer na energie
MV SR	2 100,00	ZŠŠR transfer edukačné publikácie
ÚPSVaR	21 210,00	Transfer DvHN strava
ÚPSVaR	2 220,00	Transfer rodinné prídavky
MV SR	270 670,00	Transfer normatív ZŠ
MV SR	2 310,00	Transfer vzdelávacie poukazy
MV SR	12 341,00	Transfer 5 ročné detí MŠ
MV SR	3 098,75	Transfer vojnové hroby
MV SR	186,00	Transfer ZŠ profesijný rozvoj
MV SR	703,56	Transfer REGOP
MV SR	16 655,19	Transfer matričný úrad
MV SR	43,60	Transfer register adries
MDV SR	3 233,60	Transfer stavebný úrad
MDV SR	92,10	Transfer komunikácie
MV SR	235,92	Transfer ochrana ŽP
MV SR	3 070,42	Transfer voľby, referendum
MV SR	337,93	Transfer skladník CO

Z rozpočtovaných grantov 800,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 800,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
BRANTNER POPRAD s.r.o.	300,00	Grant na reklamu
GREENFIELD s.r.o.	500,00	Grant MŠ

Granty a transfery boli poukázané na zabezpečenie určených účelov, použité boli v súlade s ich účelom v poukázanej výške okrem transferu na profesijný rozvoj vo výške 186,00 EUR, transfer na normatív vo výške 3 608,00 EUR a grant MŠ vo výške 500,00 EUR. Uvedené transfery a grant sa presúvajú do roku 2024.

Kapitálové príjmy

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
2 000,00	8 251,00	8 251,10	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 8 251,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 8 251,10 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Príjem z predaja kapitálových aktív:

Z rozpočtovaných 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 0 EUR, čo je 0 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 8 251,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 8 251,10 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Granty a transfery

Obec v roku 2023 nedostala žiaden kapitálový grant ani transfer.

1. Príjmové finančné operácie

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
0,00	119,00	119,68	100,57
0,00	1 349,00	1 349,14	100,01
0,00	9 495,00	9 496,68	100,02
254 846,00	419 471,00	18 541,41	4,42
0,00	3 210,00	3 061,15	95,36
0,00	1 644,00	1 644,00	100,00

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 435 288,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 34 212,06 EUR, čo predstavuje 7,86 % plnenie.

Príjmové finančné operácie tvorili zapojenie do rozpočtu a to nevyčerpaná dotácia z roku 2022 v sume 10 965,50 EUR z toho 119,68 EUR nevyčerpaná dotácia ZŠ, 1 349,14 EUR referendum, 9 496,68 EUR zapojenie do rozpočtu z min. rokov ŠJZŠ, zapojenie prostriedkov rezervného fondu vo výške 18 541,41 EUR, prijaté finančné zábezpeky od rodičov na stravu vo výške 3 061,15 EUR, prijaté finančné zábezpeky na nájomné vo výške 1 644,00 EUR.

2. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou

Obec nemá zriadenú rozpočtovú organizáciu.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
1 636 809,00	1 973 587,00	1 412 171,07	71,55

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1 973 587,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 1 412 171,07 EUR, čo predstavuje 71,55 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
01.1.1	287 115,00	321 190,00	301 368,77	93,83
01.1.2	1 200,00	1 200,00	1 140,57	95,05
01.3.3	25 551,00	30 607,00	30 166,21	98,56
01.6.0	0,00	4 419,00	4 419,56	100,00
01.7.0	697,00	2 797,00	2 717,48	97,16
02.2.0	338,00	338,00	337,93	99,98
03.2.0	6 400,00	11 680,00	11 280,00	96,58
04.2.1	100,00	100,00	60,00	60,00
04.5.1	128 329,00	65 870,00	45 217,89	68,65
05.1.0	84 825,00	103 766,00	77 445,51	74,63
05.3.0	310,00	336,00	235,92	70,21
05.4.0	1 354,00	1 654,00	1 318,06	79,69
06.2.0	28 132,00	52 634,00	49 688,77	94,40
06.4.0	20 800,00	27 933,00	14 728,30	52,73
06.6.0	21 008,00	24 211,00	23 557,97	97,30
08.1.0	12 430,00	16 260,00	15 699,11	96,55
08.2.0	20 643,00	24 899,00	22 169,38	89,04
08.3.0	3 039,00	3 042,00	61,20	2,01
08.4.0	2 076,00	5 879,00	4 282,94	72,85
09.1.1.1	211 450,00	240 243,00	232 908,80	96,95
09.1.2.1	284 855,00	285 042,00	281 042,73	98,60
09.5.0	45 660,00	55 195,00	52 577,17	95,26
09.6.0.2	114 080,00	160 275,00	151 820,20	94,72
10.2.0	7 951,00	8 231,00	5 643,19	68,56
10.4.0	1 000,00	1 000,00	564,00	56,40
10.7.0	1 985,00	23 515,00	23 430,00	99,64
10.9.0	1 000,00	1 060,00	60,00	5,66

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 1 473 376,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 1 353 941,66 EUR, čo predstavuje 91,89 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 618 027,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 601 532,72 EUR, čo je 97,33 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, stavebného úradu, aktivačných pracovníkov, robotníkov a pracovníkov školstva .

Poistné a príspevok do poisťovni

Z rozpočtovaných výdavkov 235 353,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 232 848,63 EUR, čo je 98,94 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 575 239,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 479 839,92 EUR, čo je 83,42 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za prenájom nebytových priestorov a pôdy a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 41 960,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 37 002,91 EUR, čo predstavuje 88,19 % čerpanie. Ide najmä o transfery na základe VZN o dotáciách č. 4/2011 ďalej za opatrovateľskú službu CHARITE, transfer CVČ, ZKČ, členské príspevky, rodinné prídavky, nemocenské dávky, odchodné.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 2 797,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 2 717,48 EUR, čo predstavuje 97,16 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
01.1.1	0,00	18 372,00	17 884,49	97,35
04.5.1	20 000,00	12 944,00	3 300,00	25,49
06.4.0	0,00	4 500,00	200,00	4,44
08.1.0	294 473,00	427 958,00	8 040,00	1,88
08.3.0	0,00	9 675,00	9 225,89	95,36
09.6.0.2	0,00	11 900,00	9 571,03	80,43

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 485 349,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 48 221,41 EUR, čo predstavuje 9,94 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Rekonštrukcia komunikácií

Z rozpočtovaných 9 644,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 0,00 EUR, o predstavuje 0,00 %.

b) Nákup strojného zariadenia - posypovač

Z rozpočtovaných 3 300,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 3 300,00 EUR, o predstavuje 100,00 %.

c) Realizácia nových stavieb šatne TJ

Z rozpočtovaných 427 958,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 8 040,00 EUR, o predstavuje 1,88 %.

d) Rekonštrukcia MR II. etapa

Z rozpočtovaných 9 675,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 9 225,89 EUR, čo predstavuje 95,36 %.

e) Plechová montovaná hala

Z rozpočtovaných 5 732,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 5 324,49 EUR, čo predstavuje 92,89 %.

f) Elektronická tabuľa

Z rozpočtovaných 9 966,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 9 966,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

g) Farebná kopírka

Z rozpočtovaných 2 674,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 2 594,00 EUR, čo predstavuje 97,00 % čerpanie.

h) Realizácia osvetlenie prechodu pre chodcov

Z rozpočtovaných 4 500,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 200,00 EUR (projekt), čo predstavuje 4,44 % čerpanie.

i) Plastový sklad

Z rozpočtovaných 7 900,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 5 580,00 EUR, čo predstavuje 70,63 % čerpanie.

j) MŠ plynový kotol

Z rozpočtovaných 4 000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 3 991,03 EUR, čo predstavuje 99,78 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie finanč. výdavkov	% čerpania finanč. výdavkov k rozpočtu po zmenách
01.1.1	0,00	1 644,00	0,00	0,00
01.7.0	10 008,00	10 008,00	10 008,00	100,00
09.6.0.2	0,00	3 210,00	0,00	0,00

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 10 008,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 10 008,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie. Uvedená suma predstavuje splátky investičného úveru v ČSOB v sume 10 008,00 EUR .

4. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Obec nemá zriadenú rozpočtovú organizáciu s právnou subjektivitou.

4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	1 514 663,25
z toho: bežné príjmy obce	1 514 663,25
Bežné výdavky spolu	1 353 941,66
z toho: bežné výdavky obce	1 353 941,66
Bežný rozpočet - prebytok	+160 721,59
Kapitálové príjmy spolu	8 251,10
z toho: kapitálové príjmy obce	8 251,10
Kapitálové výdavky spolu	48 221,41
z toho: kapitálové výdavky obce	48 221,41
Kapitálový rozpočet	-39 970,31
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	120 751,28
Vylúčenie z prebytku	16 543,72
Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	104 207,56
Príjmové finančné operácie	34 212,06
Výdavkové finančné operácie	10 008,00
Rozdiel finančných operácií	24 204,06
Vylúčenie s prebytku	3 766,15
Upravené finančné operácie	20 437,91
PRÍJMY SPOLU	1 557 126,41
VÝDAVKY SPOLU	1 412 171,07
Hospodárenie obce	144 955,34
vylúčenie z prebytku	20 309,87
Upravené hospodárenie obce	124 645,47

Prebytok rozpočtu v sume 120 751,28 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 nevyčerpanú dotáciu na profesijný rozvoj MŠ vo výške 186,00 EUR, o nevyčerpanú dotáciu na stravu vo výške 4 095,70 EUR, o normatív na ZŠ vo výške 3 608,00, stravné od rodičov vo výške 8 154,02 EUR, o grant na MŠ vo výške 500,00 EUR. Po úprave vznikol prebytok rozpočtu v sume 104 207,56 EUR.

Obec v rozpočtovom roku 2023 zapojila do rozpočtu prostredníctvom príjmových finančných operácií sumu 34 212,06 EUR, z ktorých časť bola použitá na zapojenie rezervného fondu vo výške 18 541,41 EUR, časť vo výške 10 965,50 EUR predstavovala zapojenie finančných prostriedkov z minulého roka

a prijaté finančné zábezpeky vo výške 3 766,15 EUR v roku 2023 a vo výške 939,00 EUR z minulých rokov.

Po vyčíslení rozpočtového hospodárenia obce vo výške 104 207,56 EUR a zohľadnení zostatku finančných operácií v roku 2023 vo výške 20 437,91 EUR tak vznikol **prebytok hospodárenia vo výške 124 645,47 EUR.**

Na základe uvedených skutočností navrhujeme použitie prebytku rozpočtového hospodárenia obce za rok 2023 na tvorbu rezervného fondu vo výške **124 645,47 EUR.**

5. Tvorba a použitie prostriedkov 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	346 073,19
Prírastky	
- z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	73 398,40
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky	
- použitie rezervného fondu: - uznesenie č. 7/VI/8/23- rekonštr. a modernizácia miestneho rozhlasu II.etapa, plechový hangar, MŠ plyn. kotol	18 541,41
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2023	400 930,18

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	3 585,96
Prírastky - povinný prídél - 1,5 %	2 323,14
- povinný prídél - 1,25 %	4 325,47
- ostatné prírastky	0,00
Úbytky - závodné stravovanie	3 319,85
- regeneráciu PS	
- dopravné	
- ostatné úbytky	1 041,00
KZ k 31.12.2023	5 873,72

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023

AKTÍVA

Názov	ZS k 01.01.2023 v EUR	KS k 31.12.2023 v EUR
Majetok spolu	2 308 001,53	2 407 279,57
Neobežný majetok spolu	1 782 730,47	1 732 587,91
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	17 193,99	14 998,95
Dlhodobý hmotný majetok	1 560 422,28	1 512 474,76
Dlhodobý finančný majetok	205 114,20	205 114,20
Obežný majetok spolu	523 478,59	671 567,79
z toho :		
Zásoby	73,91	308,07
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	6 265,52	8 087,55
Finančné účty	517 139,16	663 172,17
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlhodobé	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krátkod.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	1 792,47	3 123,87

PASÍVA

Názov	ZS k 01.01.2023 v EUR	KS k 31.12.2023 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	2 308 001,53	2 407 279,57
Vlastné imanie	2 089 609,11	2 209 712,99
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	2 089 609,11	2 209 712,99
Záväzky	188 347,65	172 600,63
z toho :		
Rezervy	930,00	1 188,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1 468,82	7 889,70
Dlhodobé záväzky	3 585,96	5 873,72
Krátkodobé záväzky	76 194,87	102 685,21
Bankové úvery a výpomoci	106 168,00	54 964,00
Časové rozlíšenie	30 044,77	24 965,95

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	
		do 1 roka	nad 1 rok
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	14 248,29	14 248,29	
- zamestnancom	39 194,84	39 194,84	
- poisťovniam	29 093,67	29 093,67	
- daňovému úradu	6 020,41	6 020,41	
- štátnemu rozpočtu	7 889,70	7 889,70	
- bankám	54 964,00	10 008,00	44 956,00
- ostatné záväzky	21 189,72	15 316,00	5 873,72
Záväzky spolu k 31.12.2023	172 600,63	121 770,91	50 829,72

Stav úverov k 31.12.2023

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2023	Ročná splátka úrokov za rok 2023	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2023	Rok splatnosti
ČSOB	investičný	100 000,00	10 008,00	2 647,48	54 964,00	r. 2029

V júni 2019 uzatvorila obec Zmluvu o účelovom úvere na financovanie a refundáciu kapitálových výdavkov v kalendárnom roku 2019 a refundáciu úveru v Prima banke Slovensko. Úver sa použil v roku 2019 na refundáciu kapitálových výdavkov a to na výstavbu materskej školy. Mesačné splátky úveru sú pravidelné vo výške 834,00 EUR.

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 ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov a suma 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.

Výpočet dlhu obce podľa § 17 ods. 6:**Východiskové údaje:**

A. Skutočné bežné príjmy predchádzajúceho roku	Rok 2021	Rok 2022
Skutočné bežné príjmy celkom, z toho príjmy:	1 259 290,21	1 333 570,85
- dotácie EK 312	314 688,76	301 841,15
- dotácie EK 331	0,00	0,00
- osobitný predpis EK 2xx, 315	0,00	0,00
- grantové a darované prostriedky EK 311, 315	1 400,00	0,00
Upravené skutočné bežné príjmy celkom	943 201,45	1 031 729,70

B. Suma splátok návratných zdrojov financovania	Rok 2022	Rok 2023
Finančné výdavky na splácanie istín EK 82x	10 008,00	10 008,00
Bežné výdavky na splácanie úrokov EK 65x	1 094,57	2 647,48
Dlhová služba spolu	11 102,57	12 655,48

C. Súhrn záväzkov vyplývajúcich zo splácania istín návratných zdrojov financovania, záväzkov z investičných dodávateľských úverov a ručiteľských záväzkov obce alebo VÚC	Rok 2022	Rok 2023
- účet 461 bankový úver ČSOB	64 972,00	54 964,00
- účet 273 návratné finančné výpomoci	41 196,00	0,00
Súhrn záväzkov spolu	106 168,00	54 964,00

	Rok 2022	Rok 2023	Obmedzenia zákona
a) Dlh obce	$106\,168,00 / 1\,259\,290,21 \times 100 =$ 8,43 %	$54\,964,00 / 1\,333\,570,85 \times 100 =$ 4,12 %	< 60 %
b) Dlhová služba	$11\,102,57 / 943\,201,45 \times 100 =$ 1,18 %	$12\,655,48 / 1\,031\,729,70 \times 100 =$ 1,23 %	< 25 %

- a) a) Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z. za rok 2023 bola splnená.
- b) b) Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č.583/2004 Z.z. za rok 2023 bola splnená.

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nemá zriadenú príspevkovú organizáciu.

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. 4/2011 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie: - bežné výdavky na činnosť	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
TJ Baník – bežné výdavky – na činnosť	11 400,00	11 400,00	0,00
Zväz poštových holubov - bežné výdavky - na činnosť	1 000,00	1 000,00	0,00
Skauting - bežné výdavky - na činnosť	2 000,00	2 000,00	0,00
DHZ	11 000,00	11 000,00	0,00

K 31.12.2023 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 4/2011 o dotáciách.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nemá žiadnu 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.

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Obec nezriadila žiadnu rozpočtovú ani príspevkovú organizáciu.

Obec nie je zakladateľom žiadnej právnickej osoby.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť: školstvo, matrika, ... - bežné výdavky (BV) - kapitálové výdavky (KV)	Suma poskytnutých finančných prostriedkov účet 357	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov účet 693	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
ÚPSVaR	Transfer DvHN strava – BV	21 210,00	17 114,30	4 095,70
ÚPSVaR	Transfer rodinné prídavky - BV	2 220,00	2 220,00	0,00
MV SR	Transfer normatív - BV	270 789,68	267 181,68	3 608,00
MV SR	Transfer vzdelávacie poukazy - BV	2 310,00	2 310,00	0,00
MV SR	Transfer 5-ročné detí MŠ - BV	12 341,00	12 341,00	0,00
MV SR	Transfer projekt „Čítame pre radosť“	1 000,00	500,00	500,00
MV SR	Transfer digitálne vzdelávanie - BV	940,00	940,00	0,00
MV SR	Transfer REGOP - BV	703,56	703,56	0,00
MV SR	Transfer matrika - BV	16 655,19	16 655,19	0,00
MV SR	Transfer register adries- BV	43,60	43,60	0,00
MV SR	Transfer ochrana ŽP - BV	235,92	235,92	0,00
MV SR	Transfer voľby, referendum	4 419,56	4 419,56	0,00
MDV SR	Transfer stavebný úrad - BV	3 233,60	3 233,60	0,00
MDV SR	Transfer komunikácie - BV	92,10	92,10	0,00
MV SR	Transfer vojnové hroby - BV	3 098,75	3 098,75	0,00
MV SR	Transfer skladník CO - BV	337,93	337,93	0,00
MV SR	Transfer profesijný rozvoj - BV	186,00	0,00	186,00
MV SR	Transfer riešenie migrač.výziev -BV	13 000,00	13 000,00	0,00
MV SR	Transfer edukač. publikácie ZŠ-BV	2 100,00	2 100,00	0,00
MV SR	Transfer na energie - BV	5 102,03	5 102,03	0,00
MV SR	Transfer na aktivačnú činnosť BV	213,71	213,71	0,00
MV SR	Transfer inflácia BV	41 080,14	41 080,14	0,00
SPOLU		401 312,77	392 923,07	8 389,70

Nevyčerpané finančné prostriedky v sume 500,00 EUR z rozvojového projektu „Čítame pre radosť“ sa vrátili do ŠR dňa 04.12.2023. Finančné prostriedky vo výške 186,00 EUR na profesijný rozvoj a finančné prostriedky vo výške 4 095,70 € na stravu DvHN budú zúčtované v roku 2024. V roku 2023 boli poskytnuté finančné prostriedky na normatív vo výške 270 670,00 EUR + z roku 2022 bol prenesený zostatok finančných prostriedkov na normatív vo výške 119,68 €, nevyčerpané finančné prostriedky na normatív v sume 3 608,00 sa použijú v roku 2024. V položke Transfer voľby, referendum vo výške 4 419,56 je prevod finančných prostriedkov z r. 2022 na referendum vo výške 1 349,14 EUR. Z tejto sumy bolo skutočné čerpanie vo výške 1 182,57 €, vrátené do ŠR bolo dňa 7.3.2023 166,57 €. Na referendum bola poskytnutá ďalšia dotácia vo výške 680,00 EUR, z ktorej bolo vrátené do ŠR 370,66 EUR dňa 7.3.2023. Na voľby do NRSR bola poskytnutá dotácia vo výške 2 390,42 EUR, z ktorej bolo do ŠR vrátené dňa 8.11.2023 339,45 €.

- c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom
Obec neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.
- d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí
Obec neposkytla a ani nedostala finančné prostriedky od inej obce.
- e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC
Obec nedostala žiadne finančné prostriedky od VÚC.

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

Príloha č. 1 k záverečnému účtu.