

Záverečný účet Obce Horovce za rok 2023

Predkladá : Erik Timko
Spracovala: Mária Rusinkovičová
Horovciach 3.5.2024
V dňa

Návrh záverečného účtu: 3. .5.2024
- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa
3. 5.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa

Záverečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Horovciach .24.5.2024. uznesením č. 161/2024.

Záverečný účet: 27.5.2024
- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce ..27.5.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa .. 12.6.2024

Závěrečný 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
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023
8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - štátnemu rozpočtu
10. 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 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 vyrovnaný finančné operácie ako vyrovnané.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 16.12.2022 uznesením č 26/2022

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 12.5.2023 uznesením č.62/2023 roz. op. 1/2023
- druhá zmena schválená dňa 18.9.2023 uznesením č.89/2023 --,- 2/2023

Rozpočet obce k 31.12.2023

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	449 674,00	866 801,81
z toho :		
Bežné príjmy	428 826,00	554 994,00
Kapitálové príjmy	0,00	203 904,00
Finančné príjmy	20 848,00	107 903,81
Výdavky celkom	449 674,00	662 897,81
z toho :		
Bežné výdavky	428 826,00	515 996,81
Kapitálové výdavky	0,00	127 501,00
Finančné výdavky	20 848,00	19 400,00
Rozpočtové hospodárenie obce	0	203 904,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Poznámka: Rozbor plnenia príjmov

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
866 801,81	837 622,18	96,63

Z rozpočtovaných celkových príjmov 866 801,811 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 837 622,18 EUR, čo predstavuje 96,63 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
554 994	549 042,85	98,93

Z rozpočtovaných bežných príjmov 554 994 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 549042,85 čo predstavuje 98,93% plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
364 113	360 185,06	98,92

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 364 113 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 360 185,06 EUR, čo predstavuje plnenie na 98,92

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 36 600 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 35 616,51 EUR, čo predstavuje plnenie na 97,31 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 32 038,31 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 3 578,20 EUR pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume. Pozemky 265,21 stavby 63,70 a pes 33,10 celkom 362,01 EUR.

Daň za psa 544

Daň za užívanie verejného priestranstva 72

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 12 694

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
27 260	26 529,57	97,32

Z toho:

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 500 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 21,58 EUR, Uvedený príjem predstavuje prenájom pozemkov.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 21 534 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 21 341,34 EUR, čo je 99,11 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
5 226	5 166,65	98,86

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 163 621 € z toho.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MŠ SR	98 003	ZŠ
Na asistenta učiteľa	18 097,91	
MV SR	3 000,00	Požiarníci
MV SR	7 958,85	inflácia
	8 843,16	
MV SR	6 635	Odídenci Ukrajina
MIRI	5 200,00	
Živ. Pr.	649,35	
Envirofond životné pr.,	1 298,70	
Okr. Úrad Košice ŽP	96,49	Životné prostredie
Okr. Úrad Mi	18,00	Register adries
-,-	287,76	Regop
ÚPSVaR	660	Osobitný príjemca
-,-		
-,-	6 104,40	HN strava
-,-	232,40	HN školské potreby

Granty a transfery boli účelovo učené a boli použité v súlade s ich účelom.

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
203 904	203 904	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 203 904 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023v sume 203 904 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Tieto sú určené na vodovod a v roku 2023 neboli čerpané.

Granty a transfery

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Enviromentálny fond	203 904	Na vodovod
ŠR SR		
EÚ		

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
107 903,81	84 675,33	78,48

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 107 903,81 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 84 675,33 čo predstavuje 78,48 % plnenie. Išlo o čerpanie prostriedkov minulých rokov.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
662 897,81	583 042,85	87,96

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 662 897,81 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 583 042,85 EUR, čo predstavuje 87,96% čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
515 996,81	436 889,95	84,67

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 515 996,81 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 436 889,95 EUR, čo predstavuje 84,67% čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
127 501	126 752,90	99,41

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 127 501 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 126 752,90 EUR, čo predstavuje 99,41 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

Z rezervného fondu – boli uhradené rekonštrukcia cesty 67 207, spoluúčasť na chodník 37 794, 10 000 prvky ihrisko pri MŠ, 9500 nákup novej kosačky

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
19 400	19 400	100

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií. 19 400 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 19 400 EUR, čo predstavuje 100% čerpanie.

Z finančných operácií bol už celkom splatený dlhodobý úver a nový úver vo výške 8 664 €.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	549 042,85
Bežné výdavky spolu	436 889,95
Prebytok BR	112 152,90
Kapitálové príjmy spolu	203 904,00
Kapitálové výdavky spolu	126 752,90
Schodok	
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	77 151,10
Vylúčenie zo schodku	210 244,02
Úprava schodku	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	
Príjmové finančné operácie	84 675,33
Výdavkové finančné operácie	19 400,00
Rozdiel finančných operácií	65 275,33
PRÍJMY SPOLU	837 622,18
VÝDAVKY SPOLU	583 042,85
Hospodárenie obce	254 579,33
Vylúčenie z prebytku/ Úprava prebytku – dotácie	210 244,02
Vylúčenie z prebytku – zapojenie RF- nepoužitie	
Úprava prebytku	5 340,79
Upravené hospodárenie obce	38 994,52

Prebytok rozpočtu 254 579,33 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 – znižuje o 210 244,02

- nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku , a to na :
 - prenesený výkon v oblasti školstva v sume 3 673,29 EUR
 - stravné pre deti v hmotnej núdzi v sume 1 925,70 EUR
- nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **kapitálové výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 203 904 EUR.
- zostatok na účte školskej jedálne v sume 741,03 EUR**
- vylúčenie zapojených prostriedkov rezervného fondu nepoužitého**

Prebytok rozpočtu bol upravený o sume 5 340,79 € z dôvodu nezapojenia výdavkovej položky v rozpočte / vodovod vyrovnanie./.

Tvorba rezervného fondu za rok 2023 je vo výške 38 994,52 EUR.

Na základe skutočného zostatku finančných prostriedkov k 31.12.2023 po vylúčení účelovo viazaných prostriedkov, upraveného prebytku hospodárenia a rozdielu, ktorý vznikol neuskutočnenou operáciou miezd a odvodov v Prima banke k 31.12.2023 je návrh tvorby **RF 38 994,52 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 31.1.2023	37 040,97
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	65 127,61
SPOLU	102 168,58
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- projekt chodník	3 000,00
Nový chodník	37 046,00
- traktorová kosačka	9 500,00
Splátka úveru	19 400,00
- prvky ihrisko MŠ	10 000,00
-	
SOLU	78 946,00
KZ k 31.12.2023	23 222,58

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	10 449,00
Prírastky - povinný príděl - 1,2 %	2 208,51
Úbytky - závodné stravovanie	222,30
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2023	12 435,21

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023

A K T Í V A

Názov	ZS k 31.12.2023 v EUR	KZ k 31.12.2022 v EUR
Majetok spolu	3 698 521,33	3 926 516,55
Neobežný majetok spolu	3 400 310,40	3 784 657,45
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	4 389,00
Dlhodobý hmotný majetok	3 230 558,40	3 610 516,45
Dlhodobý finančný majetok	169 752,00	169 752,00
Obežný majetok spolu	296 314,74	141 859,00
z toho :		

Zásoby	128,66	24,97
Zúčtovanie medzi subjektami VS	5925,74	0
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	7 880,19	7 429,44
Finančné účty	282 380,15	134 404,69
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	00	00
Časové rozlíšenie	1896,19	0

P A S Í V A

Názov	ZS k 31.12.2023 v EUR	KZ k 31.12.2022 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	3 698 521,33	3 926 516,55
Vlastné imanie	1 177 875,47	1 535 161,75
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	1 177 875,47	1 535 161,75
Záväzky	75 638,79	145 029,20
z toho :		
Rezervy	700,00	700,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	5 644,70
Dlhodobé záväzky	12 435,21	10 449,00
Krátkodobé záväzky	1 873,77	34 672,10
Bankové úvery a výpomoci	60 629,81	93563,40
Časové rozlíšenie	2 445 007,07	2 246 325,60

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			
- zamestnancom			
- poisťovniam			
- daňovému úradu			
- štátnemu rozpočtu			
- bankám			
- sociálnym fondom	12 435,21		
- ostatné záväzky	9,53		
Záväzky spolu k 31.12.2023	12 444,74		

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
Prima banka						
dlhodobý	Nový úver	70 000	8 664,00		60 614	2031
Krátkodobý SLSP		15,81			15,81	2024
					60 629,81	

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
- 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 **znižených** 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 podľa § 17 ods.6 písm. a):

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022:	
- skutočné bežné príjmy obce	475 777,17
-	
Celková suma dlhu obce k 31.12.2023:	
- zostatok istiny z bankových úverov	60 614,00
- zostatok istiny z pôžičiek	
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	0
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	
- zostatok istiny z bankových úverov na pred financovanie projektov EÚ	
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty	
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	
- zostatok istiny z SLSP.	15,81
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2023	60 629,81
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	
- z úveru z Environmentálneho fondu	
- z bankových úverov na pred financovanie projektov EÚ	
- z úverov	
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2023	60 629,81

Zostatok istiny k 31.12.2023	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2022	§ 17 ods.6 písm. a)
60 629,81	475 777,17	12,74

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

b) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. b) :

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022:	
- skutočné bežné príjmy obce	475 777,17
-	
Spolu bežné príjmy obce k 31.12.2022	475 777,17
Bežné príjmy obce znížené o:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	123 393,69
- dotácie zo ŠR	
- dotácie z MF SR	
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	
- účelovo určené peňažné dary granty	

- dotácie z SPF	
- dotácie z Eurofondov	
- dotácie od ostatn. Subjekt. VS.	
Spolu bežné príjmy obce a RO znížené k 31.12.2022	123 393,69
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2022	352 383,48
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2023 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821004	
- 821005	19 400
- 821007	
- 821009	
-	
- 651002	2 828,07
- 651003	
- 651004	
-	
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2023	22 228,07

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2023	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2022	§ 17 ods.6 písm. b)
22 228,07	352 383,48	6,31%

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

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

Obec v roku 2023 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 9 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
OŠK	4 600,00	4 600,00	0

Dotácie boli vyúčtované a boli poskytnuté v súlade so VZN o dotáciách.

10. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí
- e) rozpočtom VÚC

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

a) Finančné usporiadanie voči 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 -
Okresný úrad Mí	Starostlivosť o živ. prostredie	96,49	96,49	
-,-	referendum	2 161,00	2 161,00	
-,-	Register obyvateľov	287,76	287,76	
-,-	Register adries	18,00	18,00	
Okr. Úrad	Ukrajinci	6 635,00	6 635,00	
	HN škol potreby	232,40	232,40	
-,-	HN strava, školské potreby	7 350,41	5 425,31	1925,10
	Osobitný príjemca	660,00	660,00	
	AČ	621,90	621,90	MIRI
MŠ SR	Základná škola	97003,00	94329,71	3673,29
Envirofond	Vodovod	203 904,00	0	203 904,00
	MŠ doplnky ihriska	10 000,00	0	10 000,00
Dobr.Pož.Z.	Ošatenie, materiál	3 000,00	3000,00	
MIRI	dotácia	5 200	5 200	
MI	inflácia	8 843,16	8 843,16	
	inflácia	7 958,85	7 958,85	

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec uzatvorila v roku 2023 zmluvu s Environmentálnym fondom Bratislava na vodovod vo výške 203 904 eur, obec očakáva preplatenie doplnkov v MŠ vo výške 10 000, a chodníka smerom na cintorín

11. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2023.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad.**

Napr.:

1. Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 38 994,52 EUR.

