

Závěrečný účet Obce Horná Potôň za rok 2023

Predkladá : Bc. Tivadar Sidó – starosta obce
Spracoval:

V Hornej Potôni, dňa 20.05.2024

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 21.05.2024
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 21.05.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 21.05.2024

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Hornej Potôni, dňa 06.06.2024, uznesením č. 06-02/2024

Schválený záverečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 07.06.2024
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce 07.06.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 07.06.2024

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 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

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 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 prebytkový. 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 15.12.2022 uznesením č. 05-06/2022.

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 26.09.2023 uznesením č. 05-04-02/2023
- druhá zmena schválená dňa 12.12.2023 uznesením č. 06-05/2023

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	2 012 928	2 227 708	2 488 472	
z toho :				
Bežné príjmy	1 729 428	2 033 121	2 054 648	
Kapitálové príjmy	220 500	58 500	236 304	
Finančné príjmy		73 087	73 818	
Príjmy RO s právnou subjektivitou	63 000	63 000	123 702	
Výdavky celkom	1 965 138	2 100 321	2 181 651	
z toho :				
Bežné výdavky	1 092 778	1 358 378	1 334 803	
Kapitálové výdavky	252 000	84 000	72 761	
Finančné výdavky	82 083	91 203	91 933	
Výdavky RO s právnou subjektivitou	538 277	566 740	682 154	
Rozpočtové hospodárenie obce	47 790	127 387	306 821	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
2 012 928	2 227 708	2 488 472	111,70

Z rozpočtovaných celkových príjmov 2 227 708 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 2 488 472 EUR, čo predstavuje 111,70 % plnenie.

A. Príjmy obce

1. Bežné príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1 792 428	2 096 121	2 178 350	103,92

Z rozpočtovaných bežných príjmov 2 096 121 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 2 178 350 EUR, čo predstavuje 103,92 % plnenie.

a) daňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1 101 600	1 199 878	1 179 932	98,34

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 853 531 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 847 787 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,33 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 205 856 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 204 079 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,14 %. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 133 924 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 68 079 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 451 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 1 625 EUR za nedoplatky z minulých rokov. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 10 077,27 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 4 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 3 572 EUR, čo predstavuje plnenie na 89,3 %. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 86 EUR za nedoplatky z minulých rokov. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 289 EUR.

Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 2 300 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 2 458 EUR, čo predstavuje plnenie na 106,87 %.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 98 287 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 100 228 EUR, čo predstavuje plnenie na 101,97 %. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 1 639 EUR za nedoplatky z minulých rokov. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani za komunálny v sume 5 785,63 EUR.

Poplatok za rozvoj

Z rozpočtovaných 29 815 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 20 083 EUR, čo predstavuje plnenie na 67,36 %. V roku 2023 bolo vydaných 25 rozhodnutí na miestny poplatok za rozvoj. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky za miestny poplatok za rozvoj v sume 11 600 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
246 915	285 082	359 280	126,03

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 109 905 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 104 890 EUR, čo je 95,44 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých bytov v sume 95 041 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 9 849 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 86 210 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 81 933 EUR, čo je 95,04 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
850	25 967	48 755	187,76

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 25 967 EUR, bol skutočný príjem vo výške 48 755 EUR, čo predstavuje 187,76 % plnenie.

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

d) prijaté bežné granty a transfery:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
443 913	611 161	639 138	104,58

Z rozpočtovaných bežných grantov a transferov 611 161 EUR bol skutočný príjem vo výške 639 138 EUR, čo predstavuje 104,58 % plnenie.

Prijaté bežné granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo školstva	326 058	Dotácia na výchovu a vzdelávanie pre ZŠsVJM
Ministerstvo školstva	2 700	Škola v prírode
Ministerstvo školstva	30 000	Dohodovacie konanie – ZŠsVJM
TTSK odbor školstva	2 012	Vzdelávacie poukazy – ZŠsVJM
Ministerstvo školstva	38 505	Dotácia na energie ZŠ
TTSK odbor školstva	25 653	Odchodné, odstupné ZŠ
Ministerstvo školstva	3 000	Lyžiarsky zájazd
TTSK odbor školstva	11 505	Asistent učiteľa - ZŠsVJM
Ministerstvo školstva	2 634	Na učebnici na výučbu anglického jazyka
Ministerstvo školstva	19 304	Príspevok na 5 ročné deti v MŠ
Ministerstvo dopravy a výstavby SR	3 200	PK- Dotácia na stavebnú činnosť
Ministerstvo vnútra	697	Hlásenie obyvateľov – REGOB
Ministerstvo vnútra odbor starostlivosti o ŽP	234	PK- Ochrana ŽP
Ministerstvo dopravy a výstavby SR	91	PK- na úseku dopravy
MPSVaR	22 664	Dotácia na stravovanie detí MŠ
MPSVaR	4 707	Aktivačná činnosť
Ministerstvo vnútra SR	167	Register adries
Okresný úrad	2 521	Voľby

ÚPSVaR	36 520	Na opatrovateľskú službu
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	3 000	Technické vybavenie a ochr. Prac. Pomôcky pre DHZ
TTSK	17 650	Separácia odpadu
Okresný úrad	6 320	Dotácia na odídenci UK
Ministerstvo školstva	80 000	Dot. na hav.stav hyg.zázemia ZŠsVJM
SPOLU	639 138	

Prijaté granty a transfery boli účelovo určené na bežné výdavky a boli použité v súlade s ich účelom. Dotácia poskytnutá na riešenie havarijného stavu hygienického zázemia ZŠ s VJM vo výške 80 000 EUR bude použitá v rozpočtovom roku 2024.

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
220 500	58 500	236 304	403,94

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 58 500 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 236 304 EUR, čo predstavuje 403,94 % plnenie.

Příjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív:

Z rozpočtovaných 1 500 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1 360 EUR, čo je 90,67 % plnenie. Ide o príjem z predaj obecného pozemku.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Z rozpočtovaných 57 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 234 944 EUR, čo predstavuje 412,18 % plnenie.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Agroprameň	23 399	Dotácia na vybudovanie chodníka v časti obce Čechínska Potôň
Ministerstvo školstva	20 000	Dotácia na odstránenie havarijného stavu telocvične ZŠsVJM
Environmentálny fond	191 545	Dotácia na rekonštrukciu vykurovacieho systému obecného domu
SPOLU	236 304	

Prijaté granty a transfery boli účelovo určené na kapitálové výdavky a boli použité v súlade s ich účelom. Dotácia poskytnutá na rekonštrukciu vykurovacieho systému obecného domu bude použitá v roku 2024.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
69 838	73 087	73 818	101

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 73 087 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 73 818 EUR, čo predstavuje 101 % plnenie. Ide o prijatý investičný úver v roku 2022 na

rekonštrukciu bytového domu a na platenie nedoplatku nájomníke pozemku pod BD (Cigánová) v sume 51 000 EUR a o prijatej zábezpeky v roku 2023 od nájomníkov obecných bytov v sume 5 444 EUR. Ďalej v roku 2023 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR poskytnuté na referendum v sume 1 349 EUR
- nevyčerpané prostriedky z Európskeho sociálneho fondu na opatrovateľskú službu v sume 16 025 EUR

v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

B. Príjmy rozpočtových organizácií

Bežné príjmy:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
Základná škola s VJM	63 000	63 000	123 702	196,35

Z rozpočtovaných bežných príjmov 63 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 123 702 EUR, čo predstavuje 196,35 % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
1 426 861	1 533 581	1 334 803	87,04

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1 358 378 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 1 334 803 EUR, čo predstavuje 98,26 % čerpanie.

A. Výdavky obce

1. Bežné výdavky:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
1 092 778	1 358 378	1 334 803	98,26

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 1 358 378 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 1 334 803 EUR, čo predstavuje 98,26 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

a) Mzdy, platy, služobné príjmy, ostatné osobné vyrovnania a poistné a príspevky do poisťovní:

Z rozpočtovaných výdavkov 607 373 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 665 647 EUR, čo je 109,59 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, hlavného kontrolóra, spoločného stavebného úradu, pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov, pracovníkov miestneho hospodárstva, kultúry, verejnej zelene, verejného osvetlenia a opatrovateľskej služby.

b) Tovary a služby:

Z rozpočtovaných výdavkov 701 105 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 622 714 EUR, čo je 88,82 % 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.

c) Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 26 500 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 24 756 EUR, čo predstavuje 93,42 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 23 400 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 21 686 EUR, čo predstavuje 92,68 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
252 000	84 000	72 761	86,62

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 84 000 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 72 761 EUR, čo predstavuje 86,62 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek kapitálového rozpočtu:**a) Rekonštrukcia chodníkov v časti obce Čechínska Potôň**

Z rozpočtovaných 27 000 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 25 160 EUR, čo predstavuje 93,18 % čerpanie.

b) Vybudovanie zavlažovacieho systému na športovom ihrisku

Z rozpočtovaných 18 000 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 15 355 EUR, čo predstavuje 85,31 % čerpanie.

c) Rekonštrukcia nájomných bytov

Z rozpočtovaných 30 000 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 28 286 EUR, čo predstavuje 94,29 % čerpanie.

d) Rekonštrukcia budovy obecného domu

Z rozpočtovaných 4 000 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 3 960 EUR, čo predstavuje 99 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
82 083	91 203	91 933	100,80

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 91 203 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 91 933 EUR, čo predstavuje 100,80 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 91 203 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 91 933 EUR na vrátenie kaucie v sume 5 050 EUR, na splácanie istiny bankových úverov v sume 30 816 EUR, na splácanie istiny úverov ŠFRB v sume 51 267 EUR a splácanie kontokorentného úveru v sume 4 800 EUR.

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	538 277	566 740	682 154	120,36

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 566 740 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 682 154 EUR, čo predstavuje 120,37 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	2 178 350
z toho : bežné príjmy obce	2 054 648
bežné príjmy RO	123 702
Bežné výdavky spolu	2 016 957
z toho : bežné výdavky obce	1 334 803
bežné výdavky RO	682 154
Bežný rozpočet	161 393
Kapitálové príjmy spolu	236 304
z toho : kapitálové príjmy obce	236 304
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	72 761
z toho : kapitálové výdavky obce	72 761
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	163 543
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	324 936
Vylúčenie z prebytku	276 632
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku PČ (doplňkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ)	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	48 304
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov - finančné zábezpeky na nájomné bytovky ŠFRB - nevyčerpané prostriedky na referendum - nevyčerpané prostriedky na opatrovateľskú službu - zostatok investičného úveru z roku 2022 (rek BD+nájomné)	5 444 1 349 16 025 51 000
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov - finančné zábezpeky na nájomné - bytovky ŠFRB	86 883 5 050
Rozdiel finančných operácií - SCHODOK	-18 115
PRÍJMY SPOLU	2 488 472
VÝDAVKY SPOLU	2 181 651
Rozpočtové hospodárenie obce	306 821
Vylúčenie z prebytku	276 632
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku PČ (doplňkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ)	0,00
Úprava hospodár. o nevyčerpaný úver (51 000 € z roku 2022)	10 964
Upravené rozpočtové hospodárenie obce	19 225

Prebytok rozpočtu v sume 324 936 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 287 596 EUR navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 19 225 EUR
- na vysporiadanie zostatku finančných operácií 18 115 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 rozpočtovom roku v sume 85 087 EUR, a to na :
 - stravné pre deti v hmotnej núdzi v sume 3 908 EUR
 - dotácia z ESF na opatrovateľskú službu v sume 1 179 EUR
 - dotácia z Ministerstva školstva SR na odstránenie havarijného stavu hyg. zázemia v ZŠ v sume 80 000 EUR
- b) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **kapitálové výdavky** poskytnuté v rozpočtovom roku v sume 191 545 EUR, a to na :
 - rekonštrukciu vykurovacieho systému v obecnom dome v sume 191 545 EUR

Schodok finančných operácií v sume 18 115 EUR 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 **upravený** o nevyčerpané návratné zdroje financovania (**úver z roku 2022**) v sume 10 964 EUR, navrhujeme vysporiadať z prebytku bežného rozpočtu.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške **19 225 EUR**.

4. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov podľa osobitných predpisov. Informácia o výške výnosu z poplatku za rozvoj.

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	28 156,64
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok 2022	10 068,40
Úbytky - použitie rezervného fondu :	5 293,20 - výdavky na kanalizáciu
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	6 617,03 -Prekládka vodovodu
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	5 367,95 – výdavky na obecný dom
	10 796,63 – plyn ZŠ
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2023	10 150,23

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Sociálny fond je vedený na samostatnom bankovom účte.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	447,34
Prírastky - povinný prídel - %	4 046,22
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	3 113,03
- regeneráciu PS, dopravu	1 100
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2023	280,53

Fond prevádzky, údržby a opráv

Obec vytvára fond prevádzky, údržby a opráv v zmysle ustanovenia § 18 zákona č.443/2010 Z.z. v z.n.p.. O použití fondu prevádzky, údržby a opráv rozhoduje obecné zastupiteľstvo v súlade s vnútorným predpisom na použitie fondu prevádzky, údržby a opráv.

Fond prevádzky, údržby a opráv	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	17 037,94
Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	13 135,95
Úbytky - použitie fondu : - na opravu - na opravu	23 104,65
KZ k 31.12.2023	7 069,21

Informácia o výške výnosu z poplatku za rozvoj a jeho použití

V zmysle Všeobecne záväzného nariadenia obce č. 3/2023 o miestnom poplatku za rozvoj zo dňa uvádzame informácie o výške výnosu z poplatku za rozvoj a jeho použití v členení použitia výnosov podľa realizovaných projektov:

Poplatok za rozvoj	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	30 800
Prírastky - príjem na základe rozhodnutí vyrubených obcou	20 083
Úbytky - použitie poplatku za rozvoj - plynoinštalácia a ústredné kúrenie telocvične ZŠ r. 2022	26 368,59
- modernizácia zavlažovacieho systému PSE	15 355,20
- údržba obecného domu	4 431,41
Použitie spolu	46 155,20
KZ k 31.12.2023	4 727,80

5. 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	5 437 867,01	5 584 286,64
Neobežný majetok spolu	5 257 404,40	5 107 201,12
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	4 947 974,03	4 797 770,75
Dlhodobý finančný majetok		
Obežný majetok spolu	179 426,61	476 306,62
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	72 459,12	69 477,09
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	28 012,39	92 253,99
Finančné účty	78 955,10	314 575,54
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	1 036	778,90

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	5 437 867,01	5 584 286,64
Vlastné imanie	690 092,50	830 671,62
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	690 092,50	830 671,62
Záväzky	1 385 956,30	1 494 462,56
z toho :		
Rezervy	3 200	3 600
Zúčtovanie medzi subjektami VS	17 394,21	297 300,73
Dlhodobé záväzky	829 702,24	767 191,77
Krátkodobé záväzky	188 673,06	149 999,27
Bankové úvery a výpomoci	346 986,79	276 370,79
Časové rozlíšenie	3 361 818,21	3 259 152,46

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	19 612,41	19 612,41	
zamestnancom	29 551,94	29 551,94	
poisťovniam	19 827,51	19 827,51	
daňovému úradu	3 848,18	3 848,18	
štátnemu rozpočtu (357)	297 300,73	297 300,73	
bankám	276 370,79	276 370,79	
dlhodobé prijaté preddavky (Kaucie) (475)	53 753,26	53 753,26	
štátnym fondom (ŠFRB 479)	704 581,38	704 581,38	
ostatné záväzky	52 412,73	52 412,73	
nevyfakturované dodávky	23 921,99	23 921,99	
iné záväzky krátkodobé	824,51	824,51	
iné záväzky - dlhodobé	8 576,60	8 576,60	
záväzky zo sociálneho fondu	280,53	280,53	
ostatné krátkodobé rezervy	3 600	3 600	
Záväzky spolu k 31.12.2022	1 494 462,56	1 494 462,56	

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
ŠFRB	Výstavba NB I.	623 746,93	23 469,25	11 835,23	286 471,02	15.12.2032
ŠFRB	Výstavba NB II.	270 497,24	8 951,50	1 489,10	142 749,22	15.06.2038
ŠFRB	Výstavba NB III	551 219,94	18 846,55	3 355,85	320 731,67	15.08.2039
OTP banka	Rekonštrukcia MŠ a ZŠ	205 000	14 400	292,98	39 400	25.09.2026
OTP banka	Rekonštrukcia Ocú	80 000	4 152	698,48	61 316	20.09.2038
OTP banka	Výstavba kanalizácie a odstránenie havarijného stavu KD	119 070,79	6 264	1 256,81	104 454,79	20.09.2040
Ministerstvo financií SR	Návratná finančná výpomoc	35 000			0	
PRIMA banka	Nákup pozemku pod BD a oprava strechy BD	60 000	6 000	757,47	45 000	01.06.2032
PRIMA banka	Na odstránenie havarijného stavu telocvične –navyšé práce	25 000	4 800	2 000,42	20 200	06.12.2027
SPOLU			86 883,30	21 686,34	1 020 322,70	

V roku 2020 obec prijala návratnú finančnú výpomoc z MF SR zo štátnych finančných aktív na výkon samosprávnych funkcií z dôvodu kompenzácie výpadku dane z príjmov FO v roku 2020 v dôsledku pandémie ochorenia COVID-19 vo výške 35 000 €, ktorá bola poskytnutá bezúročne. Návratná finančná výpomoc bola odpustená v roku 2023 na základe Uznesenia vlády č. 459 zo dňa 13. septembra 2023 a bola zúčtovaná do výnosov v plnej výške.

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) 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	1 752 180
- bežné príjmy RO	86 859
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022* (Zdroj FIN 1-12 BP, 1.časť obec + RO)	1 839 039
Celková suma dlhu obce podľa § 17/7 k 31.12.2023:	1 020 322,70
- zostatok istiny z bankových úverov, pôžičiek (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj BU , stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.5, r.45)	270 370,79
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj SFRB , stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.11, r.45)	749 951,91
Celková suma dlhu obce podľa § 17/7 k 31.12.2023	1 020 322,70
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)	749 951,91
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	749 951,91
Upravená celková suma dlhu obce podľa § 17/8 k 31.12.2023**	270 370,79

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)
- 270 370,79	1 839 039	14,70%

Poznámka výpočet: $270\,370 / 1\,839\,039 \times 100 = 14,70\%$

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	1 752 180
- bežné príjmy RO	86 859
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022* (Zdroj FIN 1-12 BP, 1.časť obec + RO)	1 839 039

Bežné príjmy obce a RO znížené/upravené o bežné granty a transfery a príjmy podľa osobitných predpisov:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	476 551
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)	476 551
Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022*	1 362 488
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)	
- 821005 splátka istiny z dlhodobého bankového úveru	86 883,30
- 651002 splátka úrokov z bankového úveru	21 686,34
Celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2023	108 569,64
- suma jednorazového predčasného splatenia - istina	
- suma jednorazového predčasného splatenia - úroky	
Upravená celková suma ročných splátok istiny a úrokov o jednorazové predčasné splátky istiny a úrokov za rok 2023**	108 569,64

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)
108 569,64	1 362 488	7,97%

Poznámka výpočet: $108\,569,64 / 1\,362\,488 \times 100 = 7,97\%$

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

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. 5/2013 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	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
TJ Družstevník	9 845	9 845	
JEDNOTA dôchodcov	500	500	
Spevokol Margaréta	663	663	
Miestna organizácia ČK	800	800	

K 31.12.2023 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 5/2013 o dotáciách.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nepodniká na základe živnostenského oprávnenia.

11. 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 zriadeným právnickým osobám

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:

- prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Základná škola s VJM	123 701,50	123 701,50	0

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Základná škola s VJM	442 067	433 067	9 000

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Bežné výdavky				
Ministerstvo školstva	Dotácia na výchovu a vzdelávanie pre ZŠsVJM	326 058	326 058	0
Ministerstvo školstva	Škola v prírode	2 700	2 700	0
Ministerstvo školstva	Dohodovacie konanie – ZŠsVJM	30 000	30 000	0
TTSK Odbor	Vzdelávacie poukazy – ZŠsVJM	2 012	2 012	0

školsťva				
Ministertvo školsťva	Dotácia na energiu v ZŠ	38 505	38 505	0
TTSK Odbor školsťva	Odhodné, odstúpné ZŠ	25 653	25 653	0
Ministertsvo školsťva	Lyžiarsky zájazd	3 000	3 000	0
TTSK Odbor školsťva	Asistent učiteľa - ZŠsVJM	11 505	11 505	0
Ministertsvo školsťva	Na učebnicu na výučbu anglického jazyka	2 634	2 634	0
Ministerstvo školsťva	Príspevok na 5 ročné deti v MŠ	19 304	19 304	0
Ministerstvo dopravy a výstavby SR	PK- Dotácia na stavebnú činnosť	3 200	3 200	0
Ministerstvo vnútra	Hlásenie obyvateľov - REGOB	697	697	0
Ministerstvo vnútra odbor starostlivosti o ŽP	PK- Ochrana ŽP	234	234	0
Ministerstvo dopravy a výstavby SR	PK- na úseku dopravy	91	91	0
MPSVaR	Dotácia na stravovanie detí posledného ročníka MŠ	22 664	18 756	3 908
MPSVaR	Aktivačná činnosť	4 707	4 707	0
Ministerstvo vnútra SR	Register adries	167	167	0
Okresný úrad	Dotácia na voľby	2 521	2 521	0
ÚPSVaR	Na opatrovateľskú službu	36 520	35 341	1 179
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	Technické vybavenie a ochr. prac. pomôcky pre DHZ	3 000	3 000	0
TTSK	Dotácia na separáciu odpadu	17 650	17 650	0
Okresný úrad	Dotácia na odídenci UK	6 320	6 320	0
Ministerstvo školsťva	Dotácia na odtsr. Havarijného stavu hygienického zázemia ZŠsVJM	80 000	0	80 000
Kapitál. výdavky				
Združenie obcí Agroprameň	Dotácia na vybudovanie chodníka v časti obce Čechínska Potôň	23 399	23 399	0
Ministerstvo školsťva	Dotácia na odstr. Havarijného stavu telocvične ZŠsVJM	20 000	20 000	0
Environmentálny fond	Dotácia na rekonštrukciu vykúr. systému obecného domu	191 545	0	191 545

c) [Finančné usporiadanie voči štátnym fondom](#)

Obec neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí](#)

Obec v roku 2023 neprijala ani neposkytla žiadnu dotáciu od inej obce.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
TTSK	17 650	17 650	Na separáciu odpadu

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

Príloha č.1 Záverečného účtu.

Príloha č. 2 Prehľad o plnení rozpočtu obce

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2023.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2023.

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

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

Bc.Tivadar Sidó
starosta obce

V Hornej Potôni, dňa 16.05.2024