

**Závěrečný účet Obce
Horná Kráľová
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2023**

Predkladá : Ing. Peter Šoka, starosta obce

Spracovala: Zuzana Kompasová

V Hornej Kráľovej dňa: 06.05.2024

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa: 24.05.2024

Závěrečný účet schválený OZ dňa _____, uznesením č. _____

Závěrečný 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/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov - rezervného fondu, fondu prevádzky údržby a sociálneho fondu
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. Návrh uznesenia

Záverečný 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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 07.12.2022 uznesením

č.37.-II.-OZ /2022. Rozpočet bol zmenený rozpočtovými opatreniami:

1. Rozpočtové opatrenie č. 1/2023 schválené Uznesením Obecného zastupiteľstva v Hornej Kráľovej č. 101-VI.-OZ/2023 zo dňa 27.06.2023.
2. Rozpočtové opatrenie č. 2/2023 schválené Uznesením Obecného zastupiteľstva v Hornej Kráľovej č. 134-IX.-OZ/2023 zo dňa 10.10.2023.
3. Rozpočtové opatrenie č. 3/2023 schválené Uznesením Obecného zastupiteľstva v Hornej Kráľovej č. 157-X.-OZ/2023 zo dňa 15.12.2023

Rozpočet obce k 31.12.2023

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie rozpočtu	Percentuálne plnenie rozpočtu
Príjmy celkom	1 314 617,-	1 698 936,-	2 003 510,84	117,93%
z toho :				
Bežné príjmy	1 314 617,-	1 599 022,-	1 634 776,17	102,24%
Kapitálové príjmy	0	80 971,-	349 791,67	431,97%
Finančné operácie	0	18 943,-	18 943,-	100,00%
Príjmy RO s právnou subjektivitou	0	0		
Výdavky celkom	1 314 017,-	1 698 936,-	1 679 712,54	98,87%
z toho :				
Bežné výdavky	535 370,-	609 195,-	597 055,53	97,14%
Kapitálové výdavky	24 800,-	142 099,-	135 343,48	95,25%
Finančné operácie	55 962,-	55 962,-	55 962,48	100,00%
Výdavky RO s právnou subjektivitou	697 885,-	891 680,-	891 351,05	99,96%
Rozpočet obce	600,-	0	323 798,30	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
1 698 936,-	2 003 510,84	117,93

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1 698 936,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 2 003 510,84 EUR, čo predstavuje 117,93 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
1 599 022,-	1 634 776,17	102,24

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1 599 022,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1 634 776,17 EUR, čo predstavuje 102,24 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
877 411,-	896 745,89	102,20

PRÍJMY		Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenie
111 003	Výnos dane z príjmov	705 000,00	740 362,00	756 216,90	102,14
121	Zo stavieb, pozemkov	77 449,00	77 449,00	76 828,34	99,20
133 001	Za psa	1 100,00	1 100,00	1 220,00	110,91
133 012	Za užívanie verejného priestranstva	1 000,00	1 000,00	1 065,00	106,50
133 013	Za komunálny odpad	57 500,00	57 500,00	61 415,65	106,81
Daňové príjmy		842 049,00	877 411,00	896 745,89	102,20

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 740 362,-EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 756 216,90 EUR, čo predstavuje plnenie na 102,14 %. Prognóza podielových daní sa naplnila.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 77 449,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 76 828,34 EUR, čo je 99,20 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 54 073,52 EUR, dane zo stavieb boli v sume 22 754,82 EUR.

Daň za psa: 1 220,-EUR

Daň za užívanie verejného priestranstva: 1 065,-EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad: 61 415,65 EUR

K 31.12.2023 obec eviduje **pohľadávky na dani z nehnuteľnosti** v sume **6 496,50 EUR**. V uvedenej čiastke sú zohľadnené aj nedoplatky z minulých rokov. Menný zoznam dlžníkov eviduje oddelenie daní a poplatkov a je súčasťou inventúrneho súpisu k 31.12.2023. Opravné položky boli vytvorené vo výške 4 462,60 EUR.

Nedoplatky za **komunálny odpad** k 31.12.2023 boli vo výške **11 257,20 EUR**. Menný zoznam dlžníkov je v evidencii oddelenia daní a poplatkov a je súčasťou inventúrneho súpisu k 31.12.2023.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2023 poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
83 944,-	75 495,97	89,94

PRÍJMY		Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenie
212 002	Z prenajatých pozemkov	600,00	600,00	600,00	100,00
212 003	Z prenajatých budov a priestorov	51 473,00	57 273,00	54 156,76	94,56
221 004	Z ostatných poplatkov	400,00	600,00	846,00	141,00
222 003	Pokuty	300,00	300,00	0	
223	Z poplatkov za služby	16 710,00	22 870,00	17 887,90	78,22
292 008	Z výťažkov lotérií a hier	300,00	300,00	0	
292 017	Z vratiek za el.energiu a plyn	100,00	2 001,00	2 005,31	100,22
	Nedaňové príjmy	69 883,00	83 944,00	75 495,97	89,94

Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 57 873,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 54 756,76 EUR, čo je 94,62 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov 600,-EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov, objektov v sume 54 156,76 EUR.

Pohľadávky z bytových nájomných vzťahov po lehote splatnosti v sume 2 669,-EUR je prílohou inventúrneho súpisu k 31.12.2023.

c) prijaté granty a transfery

Rozpočet na rok 2023 poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
637 667,-	662 534,31	103,90

PRÍJMY		Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenie
312 001	Prostriedky zo ŠR pre ZŠ prenesené kompetencie	397 885,00	544 150,00	549 728,18	101,03
312 001	Transfer z dôvodu inflácie	0	17 067,00	36 031,83	211,12
312 001	Transfer z ÚPSVaR na stravu	0	27 613,00	27 610,50	99,99
312 001	Transfer zo ŠR na stavebný úrad	2 000,00	2 800,00	2 836,23	101,29
312 001	Transfer zo ŠR na evid obyvateľov	600,00	600,00	617,10	102,85
312 001	Transfer zo ŠR na životné prostredie a miestne komunikácie	800,00	200,00	384,26	192,13
312 001	Transfer zo ŠR na register adries	0	0	61,20	
312 001	Transfer na AČ	0	983,00	983,34	100,03
312 001	Transfer hasiči	1 400,00	1 400,00	1 400,00	100,00
312 001	Dotácia na voľby	0	2 380,00	2 406,61	101,12
312 002	Transfer Environmentálny fond	0	14 674,00	14 675,06	100,01
312 008	Transfer z VUC	0	5 000,00	5 000,00	100,00
312 11UA	Transfer zo ŠR na odídenčov z UA	0	20 800,00	20 800,00	100,00
	Granty a tranfery	402 685,00	637 667,00	662 534,31	103,90

Z rozpočtovaných grantov a transferov 637 667,- EUR bol skutočný príjem vo výške 662 534,31 EUR, čo predstavuje 103,90 % plnenie. Navýšenie nastalo tým, že nám bola poskytnutá dotácia z Ministerstva financií SR vo výške 36 031,83 EUR na krytie výdavkov súvisiacich s negatívnymi dôsledkami inflácie v roku 2023.

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
80 971,-	349 791,67	432,00

PRÍJMY		Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenie
233 001	Predaj pozemkov	0	2 710,00	2 710,00	100,00
	Spolu vlastné zdroje KP	0	2 710,00	2 710,00	100,00
322 002	NFP Traktor+kontajner	0	78 261,00	78 261,00	100,00
322 002	NFP Rekonštrukcia MŠ	0	0	268 820,67	
	Kapitálové príjmy	0	80 971,00	349 791,67	432,00

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 80 971,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 349 791,67 EUR čo predstavuje 432,00% plnenie. Vlastný príjem bol z odpredaja obecných pozemkov občanom obce vo výške 2 710,00 EUR. Ostatný príjem bol zo štátneho rozpočtu nenávratný finančný príspevok na zvýšenie kapacity triedeného zberu, z ktorého sme obstarali traktor a kontajner a nenávratný finančný príspevok, ktorý bude použitý na rekonštrukciu MŠ zníženie energetickej náročnosti budovy MŠ.

3. Príjmové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
18 943,-	18 943,00	100,00

Do rozpočtu obce sa zapojili príjmové finančné operácie vo výške **18 943,-EUR**, ktoré boli použité na opravy kotlov a drobné úpravy v bytoch na Vinohradníckej ulici 606 a boli zapojené do rozpočtu obce v celkovej sume 2 772,-Eur ako prostriedok peňažného fondu prevádzky, údržby a opráv. Z rezervného fondu bolo použitých 16 171,-EUR, ktoré boli v záverečnom účte za rok 2021 vyčlenené na opravy domu smútku v celkovej hodnote 30 000,- EUR. Nakoľko sa v roku 2022 použilo na opravu strechu 13 829,-EUR ostatné peňažné prostriedky z rezervného fondu sme zapojili až v roku 2023.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
1 698 936,-	1 679 712,54	98,87

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1 698 936,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 1 679 712,54 EUR, čo predstavuje 98,87 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
609 195,-	597 055,53	97,14

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 609 195,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 597 055,53 EUR, čo predstavuje 97,14 % čerpanie.

Program 1: Plánovanie, manažment a kontrola – výdavky správa obecného úradu

VÝDAVKY		Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenie
611	Mzdy	175 000,00	197 592,00	197 563,51	99,99
621,623	Odvody do ZP	20 200,00	18 250,00	18249,99	100,00
625	Poistné do poisťovní	46 420,00	50 240,00	50 058,69	99,64
631	Cestovné	50,00	50,00	0	
632 001	Energie	12 900,00	11 062,00	10 254,17	92,70
632 002	Vodné, stočné	7 200,00	8 587,00	8 586,63	99,99
632 003	Poštové služby	3 500,00	3 400,00	3 003,97	88,35
633 002	Výpočtová technika	2 500,00	2 500,00	2 101,51	84,06
633 004	Zariadenia, prístroje	500,00	500,00	497,65	99,53
633 006	Všeobecný materiál	18 950,00	19 000,00	17 566,98	92,46
633 007	Špeciálny mat.-sadenice	1 100,00	1 200,00	1200,00	100,00
633 009	Knihy, časopisy, noviny	300,00	300,00	288,24	96,08
633 010	Pracovné odevy	1 050,00	1 050,00	1 044,75	99,50
633 015	Palivá ako zdroj energie	900,00	1 800,00	1 655,29	91,96

633 016	Reprezentačné	3 000,00	3 000,00	2 939,31	97,98
634 001	Palivá, mazivá, oleje	20 000,00	22 550,00	21 192,11	93,98
634 002	Servis, údržba, opravy	7 800,00	15 797,00	15 788,51	99,95
634 003	Poistenie vozidiel	725,00	1 025,00	1 022,21	99,73
634 005	Karty, známky	65,00	65,00	65,00	100,00
635	Rutinná údržba	1 700,00	4 572,00	4 290,68	93,85
637 001	Školenia, kurzy, semináre	350,00	700,00	685,98	98,00
637 003	Propagácia, reklama	250,00	630,00	628,32	99,73
637 004	Služby BOZ	14 000,00	24 000,00	23 204,70	96,69
637 005	Odmeny advokáta, služby	4 500,00	5 000,00	4 915,00	98,30
637 012	Poplatky banke	1 000,00	1 000,00	730,94	73,09
637 014	Stravovanie	8 000,00	8 400,00	8 390,00	99,88
637 015	Poistné osôb, budov	5 400,00	7 712,00	7 683,26	99,63
637 016	Sociálny fond	1 200,00	1 700,00	1 623,21	95,48
637 020	Členské ZMOS, PZO	2 500,00	3 200,00	3 174,72	99,21
637 026	Odmeny poslancom	1 200,00	1 200,00	1 200,00	100,00
637 027	Odmeny na základe dohôd	2 500,00	4 300,00	4 293,79	100,00
637 037	Ostatné služby	8 500,00	0	0	
642 013	Odchodné	0	2 058,00	2 058,00	100,00
642 015	Transfer na nemoc. dávky	500,00	950,00	917,23	96,55
	SPOLU	370 060,00	423 390,00	416 874,35	98,46

Program 2: Služby občanom

VÝDAVKY		Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenie
631	Cestovné	400,00	400,00	131,20	32,80
632 001	Energie	18 000,00	14 772,00	13 188,24	89,28
633 001	Interiérové vybavenie	500,00	500,00	473,00	94,60
633 006	Všeobecný materiál	8 750,00	9 649,00	8 158,15	84,55
633 009	Knihy - knižnica	400,00	400,00	393,49	98,37
635 006	Rutinná údržba	3 360,00	4 750,00	4 187,00	88,15
637 002	Ostatné kultúrne podujatia	12 000,00	15 550,00	14 403,06	92,62
637 004	Pranie obrusov	1 500,00	3 031,00	3 031,00	100,00
637 027	Odmeny na základe dohôd	1 200,00	1 200,00	1 200,00	100,00
637 036	Ostatné reprezentačné	0	3 400,00	3 400,00	100,00
641 006	Náklady na stavebný úrad	4 400,00	5 843,00	5 842,04	99,98
642 001	Bežné transfery organizácie	21 700,00	25 700,00	25 700,00	100,00
642 026	Sociálna pomoc	8 200,00	10 200,00	9 902,34	97,08
	SPOLU	80 410,00	95 395,00	90 009,52	94,35

Program 3: Odpadové hospodárstvo

VÝDAVKY		Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenie
632 001	Energie	500,00	500,00	425,54	85,11
633 006	Všeobecný materiál	1 500,00	1 760,00	1 757,00	99,83
637 004	Vývoz odpadu PZO	71 700,00	79 650,00	79 508,22	99,82
	SPOLU	73 700,00	81 910,00	81 690,76	99,73

Program 4: Komunikácie údržba

VÝDAVKY		Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenie
635 006	Údržba	7 500,00	8 500,00	8 480,90	99,78
	SPOLU	7 500,00	8 500,00	8 480,90	99,78

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
142 099,-	135 343,48	95,25

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 142 099,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 135 343,48 EUR, čo predstavuje 95,25 % čerpanie.

VÝDAVKY		Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenie
717 001	Nové cesty a chodníky	1 000,00	1 000,00	0	
717 001	Zberný dvor plot+brána	1 000,00	1 000,00	0	
717 002	IBV Školská	17 100,00	17 100,00	15 630,50	91,41
717 002	Dom smútku rekonštrukcia	3 200,00	24 371,00	23 588,92	96,79
717 002	Hasičská zbrojnica vl.zdroje	1 500,00	1 500,00	0	
717 002	Rekonštrukcia KD vl.zdroje	1 000,00	1 000,00	0	
714 004	Traktor ZD 5% spoluúčasť	0	4 119,00	4 119,00	100,00
714 004	Traktor ZD	0	78 261,00	78 261,00	100,00
721 006	Stromová alej 5% spoluúčasť	0	399,00	398,92	99,98
721 006	Stromová alej Tópart	0	7 579,00	7 579,38	100,01
718 004	Kamerový systém	0	5 770,00	5 765,76	99,93
	SPOLU	24 800,00	142 099,00	135 343,48	95,25

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
55 962,-	55 962,48	100,00

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 55 962,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 55 962,48 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie. Splácanie úveru ŠFRB byty 8+12, byty nad OU a splácanie úveru VÚB.

VÝDAVKY		Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenie
651 001	Splácanie úveru VÚB	21 048,00	21 048,00	21 048,00	100,00
821 005	ŠFRB byty 8+12	28 254,00	28 254,00	28 254,12	100,00
821 005	ŠFRB byty nad OU	6 660,00	6 660,00	6 660,36	100,01
	SPOLU	56 060,00	56 060,00	55 962,48	100,00

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
891 680,-	891 351,05	99,96

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 891 680,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 891 351,05 čo predstavuje 99,96 % čerpanie.

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola	543 823,18 EUR
Dotácia na stravu z ÚPSVaR	27 610,50 EUR
Originálne kompetencie MŠ a ŠKD	311 917,41 EUR
Centrum voľného času	7 999,96 EUR
Spolu	891 351,05 EUR

Program 5: Vzdelávanie

VÝDAVKY		Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2021	% plnenie
584	Základná škola	397 885,00	544 150,00	543 823,18	99,94
354	Dotácia z UPSVaR	0	27 613,00	27 610,50	99,99
584	Materská škola + ŠJ	251 524,00	271 441,00	271 441,41	100,00
584	ŠKD mzdy	40 476,00	40 476,00	40 476,00	100,00
584	Centrum voľného času	8 000,00	8 000,00	7999,96	100,00
SPOLU		697 885,00	891 680,00	891 351,05	99,96

4.Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	1 634 776,17
z toho : bežné príjmy obce	1 634 776,17
bežné príjmy RO	0
Bežné výdavky spolu	1 488 406,58
z toho : bežné výdavky obce	597 055,53
bežné výdavky RO	891 351,05
Bežný rozpočet	146 369,59
Kapitálové príjmy spolu	349 791,67
z toho : kapitálové príjmy obce	349 791,67
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	135 343,48
z toho : kapitálové výdavky obce	135 343,48
kapitálové výdavky RO	0
Kapitálový rozpočet	214 448,19
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	360 817,78
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	360 817,78
Príjmy z finančných operácií	18 943,00
Výdavky z finančných operácií	55 962,48
Rozdiel finančných operácií	-37 019,48
PRÍJMY SPOLU	2 003 510,84
VÝDAVKY SPOLU	1 679 712,54
Rozpočtové hospodárenie obce	323 798,30
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	-276 285,67
Upravené rozpočtové hospodárenie obce	47 512,63

Prebytok rozpočtu v sume 360 817,78 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 sa upravuje o nevyčerpané účelovo určené prostriedky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku zo štátneho rozpočtu a na základe osobitných prepisov podľa §16 odsek 6 zákona 583/2004 Z. z o rozpočtových pravidlách sa z **prebytku vylučujú:**

- a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na bežné výdavky rozpočtovej organizácie, poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume **5 905,- EUR** a to na:
 - preddavok na normatívny príspevok na prevádzku škôl v sume 5 655,- EUR
 - projekt „Čítame pre radosť“ v sume 250,-EUR

b) nevyčerpané prostriedky z **Environmentálneho fondu** účelovo určené na kapitálové výdavky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume **268 820,67 EUR** a to na:

- na rekonštrukciu projektu „ Zníženie energetickej náročnosti budovy škôlky v Hornej Kráľovej“, nenávratný finančný prostriedok vo výške 268 820,67 EUR
- nevyčerpané prostriedky z **fondu prevádzky údržby a opráv prijaté a nevyčerpané v roku 2022** z bytových domov tvorených podľa osobitného predpisu zákon 443/2010 Z.z. a 182/1993 o vlastníctve bytov a nebytových priestorov v sume: **1 560,00 EUR**

Spolu vylúčené finančné prostriedky.....276 285,67 EUR.

Zostatok finančných operácií v sume -37 019,48 EUR bol vysporiadaný z prebytku bežného a kapitálového rozpočtu.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške **47 512,63 EUR**

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov - rezervného fondu, fondu prevádzky údržby 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	34 547,89
Prírastky - z prebytku rozpočtu za rozpočtový rok 2022	7 121,42
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0
- z finančných operácií	0
Úbytky - použitie rezervného fondu dom smútku	-16 171,00
:	
- ostatné úbytky fin.kapit.výdavkov	
KZ k 31.12.2023	25 498,31

Fond prevádzky údržby a opráv

Fond prevádzky údržby a opráv	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	9 360,00
Prírastky – za rok 2023	1 560,00
Úbytky - použitie fondu na opravu kotlov a drobné opravy bytovka 8+12:	-2 772,00
KZ k 31.12.2023	8 148,00

Sociálny fond

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	3 802,26
Prírastky - povinný prídel	1 624,28
- ostatné prírastky	0
Úbytky - príspevok na stravovanie	-971,07
- na regeneráciu zamestnancov	-435,00
- dopravné	0
- ostatné úbytky prevod	0
KZ k 31.12.2023	4 020,47

**Zostatok finančných prostriedkov k 31.12.2023 na účtoch, v pokladni činní:
422 971,97 EUR**

	221 - Bankové účty k 31.12.2023	422 071,47
Banka		Suma v €
Prima banka	Účty – bežný, rezervný, sociálny fond	336 579,16
ČSOB banka	Účet - nájomné byty 8+12b.j.	26 858,48
VÚB banka	Účet - bežný	58 633,83
	211 – Pokladňa k 31.12.2023	900,50

Kontrola účtovných súvzt'azností k 31.12.2023

Pri kontrole účtovných súvzt'azností sa zistilo, že finančné prostriedky na účtoch a v pokladni po vylúčení zostatkov v peňažných fondoch teda v rezervnom fonde, fonde opráv a sociálnom fonde sú vo výške 90 605,02 EUR teda preyšujú výsledok hospodárenia za rok 2023, ktorý je vo výške 47 512,63 EUR. Predpokladám, že to vyplýva zo skutočnosti, že v predchádzajúcich rokoch sa prebytky rozpočtu obce nezapájali do rozpočtov obce nasledujúcich rokov a preto navrhujem aby sa rozdiel vzniknutý pri kontrole účtovných súvzt'azností vo výške 43 092,39 EUR zaradil do rozpočtu obce na rok 2024.

Hlavná kniha

Účty	Suma v EUR
221 - Bankové účty	422 071,47
-221 Sociálny fond (samostatný BÚ)	- 4 020,97
-221 Rezervný fond	-25 498,31
-221 Fond opráv	-8 148,00
-221/479 Finančné zábezpeky (byty)	- 19 974,00
211 - Pokladňa	900,50
-357 Nevyčerpané dotácie	-274 725,67
Spolu	90 605,02

Finančný výkaz

Príjmy	2 003 510,84
Výdavky	1 679 712,54
Hospodárenie celkom	323 798,30
Vylúčenie z prebytku	-276 285,67
Výsledok hospodárenia	47 512,63

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Majetok spolu	3 033 004,09	3 429 038,68
Neobežný majetok spolu	2 896 942,90	2 983 124,63
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	2 535 935,27	2 622 117,00
Dlhodobý finančný majetok	361 007,63	361 007,63
Obežný majetok spolu	134 745,03	445 051,98
z toho :		
Zásoby	1 286,40	677,60
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	13 746,67	21 402,41
Finančné účty	119 711,96	422 971,97
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	1 316,16	862,07

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	3 033 004,09	3 429 038,68
Vlastné imanie	1 165 142,63	1 240 351,99
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	1 165 142,63	1 240 351,99
Záväzky	599 482,07	963 866,00
z toho :		
Rezervy	1 120,00	1 120,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1 349,14	274 725,67
Dlhodobé záväzky	532 338,38	593 302,89
Krátkodobé záväzky	27 794,94	78 898,92
Bankové úvery a výpomoci	36 879,61	15 818,52
Časové rozlíšenie	1 268 379,39	1 224 820,69

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	9 694,94	9 694,94	
- zamestnancom	14 081,56	14 081,56	
- poisťovniam	7 555,80	7 555,80	
- daňovému úradu	648,91	648,91	
- štátnemu rozpočtu	0	0	
- bankám	15 818,52	15 818,52	
- štátnym fondom	615 463,26	615 463,26	
- ostatné záväzky	707,63	707,63	
Záväzky spolu k 31.12.2023	663 970,62	663 970,62	

Záväzky voči dodávateľom k 31.12.2023 vo výške 9 694,94 Eur boli zaplatené k dátumu splatnosti tj.v roku 2024.

Dlh voči zamestnancom, poisťovniam a daňovému úradu vznikol z vystavenia výplat a odvodov za mesiac december a ich úhrad v nasledujúcom roku v januári 2024.

Obec uzatvorila v roku 2008 Zmluvu o úvere na výstavbu obecnej bytovky. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2038 splátky úveru budú mesačné a splátky úrokov mesačné. V roku 2019 bola uzatvorená Zmluva o úvere s VÚB bankou – úver bol zobraňovaný na investičné akcie

obce. Úver je dlhodobý, doba splatnosti do roku 2024, splátky úveru sú mesačné a splátky úrokov mesačné.

Obec uzatvorila v roku 2023 Zmluvu o poskytnutí podpory formou úveru z Environmentálneho fondu na rekonštrukciu elektroinštalácie budovy ZŠ v Hornej Kráľovej. Zmluva bola uzatvorená na 12 rokov. Začiatok splácania úveru začína v januári 2024.

Druh úveru	Rok uzavretia zmluvy	Výška schváleného úveru	Úroková sadzba	Splatnosť	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12. 2023	Ročné splátky
Úver ŠFRB							
byty 8+12 bj.	2008	732 025,49	1	2038	407 963,03	383 733,23	28 254,12
byty nad OU	2009	172 563,30	1	2038	100 569,32	94 902,43	6 660,36
Spolu ŠFRB					508 532,35	508 532,35	34 914,48
Investičný – Rekonštrukcia KD	2019	100 000	0,70	2024	36 879,61	15 818,52	21 048,00
Úver Environ.fond rekonštrukcia ZŠ	2023	136 827,60	0,10	2035	0	136 827,60	11 412,00

Obec uzatvorila v roku 2022 dohodu o odklade plnenia s veriteľom Ministerstvom životného prostredia Slovenskej republiky v zastúpení so Slovenskou inovačnou a energetickou agentúrou. Dohoda o odklade plnenia bola uzatvorená na základe žiadosti o vrátenie finančných prostriedkov. Na základe Zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku za účelom realizácie projektu – „Zvýšenie efektívnosti a tepelnej ochrany Kultúrneho domu Horná Kráľová“ z roku 2018 sa zistili porušenia legislatívy SR spočívajúcej v rozpore s § 18 ods. 1 pís. c), e) v spojení s §18 ods. 2 pís. b) ako aj s §10 ods. 2 zákona č. 343/2015 Z.z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov a s tým súvisiacej zdokumentovanej nezrovnalosti, vznikol veriteľovi nárok na vrátenie nenávratného finančného príspevku vo výške 71 830,84Eur. Odklad plnenia nastáva v mesiaci november 2024 a celkový dlh podľa dohody o odklade plnenia bude splatení v mesiaci november 2027.

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	1 399 887,64
- bežné príjmy RO	0
Úhrn bežných príjmov obce k 31.12.2022	1 399 887,64
Celková suma dlhu obce podľa §17/7 k 31.12.2023:	
- zostatok istiny z emitovaných dlhopisov (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ED, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.1, r.45)	0,00
- zostatok istiny zo zmeniek (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj Z, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.3, r.45)	0,00
- zostatok istiny z bankových úverov, pôžičiek (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj BU, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.5, r.45)	15 818,52
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj IDU, stĺ.4 ;FIN 4-04, stĺ.7, r.45)	0,00
- zostatok istiny z dodávateľských úverov (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj DU, stĺ.4 ; FIN 4-04, stĺ.9, r.45)	0,00
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj SFRB, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.11, r.45;)	498 609,66
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ENVF, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.13, r.45)	136 827,60
- zostatok istiny z pôžičiek od subjektov VS napr. z MF SR (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj NFV, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.15, r.45)	0,00
- zostatok istiny z pôžičiek od subjektov mimo VS (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj OST, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.19, r.45)	0,00
- zostatok istiny zo záväzkov po zmene veriteľa (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ZMV, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.21, r.45)	0,00
- zostatok istiny z pôžičky z Audiovizuálneho fondu (zdroj : FIN 6-04, r.6)	0,00
- zostatok istiny z pôžičky z Fondu na podporu umenia (zdroj : FIN 6-04, r.7)	0,00
- zostatok istiny z	0,00
Celková suma dlhu obce podľa §17/7 k 31.12.2023	651 255,78
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;)	498 609,66
- z bankových úverov na pre financovanie projektov EÚ (zdroj : FIN 6-04, r.8)	0
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ENVF, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.13, r.45)	136 827,60
- z pôžičky z Audiovizuálneho fondu (zdroj : FIN 6-04, r.6)	0,00
- z pôžičky z Fondu na podporu umenia (zdroj : FIN 6-04, r.7)	0,00
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	635 437,26
Celková suma dlhu obce upravená podľa §17/8 k 31.12.2023	15 818,52

Celková suma dlhu obce upravená podľa §17/8 k 31.12.2023	Úhrn bežných príjmov obce k 31.12.2022	Dlh obce § 17 ods.6 písm. a)
15 818,52	1 399 887,64	1,13 %

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	1 399 887,64
- bežné príjmy RO	0
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022	1 399 887,64
Bežné príjmy obce a RO znížené/upravené o účelovo určené:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	0,00
- dotácie zo ŠR	491 580,01
- dotácie z MF SR	0,00
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	0,00
- účelovo určené peňažné dary	0,00
- dotácie zo zahraničia	0,00
- dotácie z Eurofondov	0,00
- príjmy podľa osobitných predpisov	0,00
Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené, o ktoré sa znižujú bežné príjmy k 31.12.2022 (Zdroj FIN 1-12, 1.časť obec + RO)	491 580,01
Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022	908 307,63
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2023 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia: (Zdroj FIN 1-12 obec: 1. časť úroky 65x ; 2. časť istina 82x)	
- 821004 splátka istiny z krátkodobého bankového úveru	0,00
- 821005 splátka istiny z dlhodobého bankového úveru	34 914,48
- 821007 splátka istiny z dlhodobého úveru ŠFRB (ostatné subjekty verejnej správy)	
- 821009 splátka istiny z dlhodobého dodávateľského úveru	0,00
- 651002 splátka úrokov z bankového úveru	21 048,00
- 651003 splátka úrokov z úveru ŠFRB (ostatné subjekty verejnej správy)	0,00
- 651004 splátka úrokov z dodávateľských úverov (ostatní veritelia)	0,00
-	0,00
Celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2023	55 962,48

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)
55 962,48	908 307,63	6,16 %

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. 5/2013 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 -
FK KFC Horná Kráľová	19 000,-	19 000,-	0
Miestna organizácia Matice Slovenskej	500,-	500,-	0
Miestna organizácia Csemadoku	1 500,-	1 500,-	0
Miestna organizácia ZŤP	800,-	800	0
Občianske združenie Život pod Tópartom	1 000,-	1 000,-	0
Miestny spolok SČK	400,-	400,-	0
Farnosť Močenok	2 000,-	2 000,-	0
Poľovnícke združenie DUBINA	500,-	500,-	0
SPOLU	25 700,-	25 700,-	

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

9. Návrh uznesenia

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2023.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje hospodárenie obce za rok 2023 a navrhuje tvorbu rezervného fondu vo výške **47 512,63 EUR**.

Obecné zastupiteľstvo navrhuje prebytky z minulých rokov vo výške **43 092,39 EUR** zaradiť do rozpočtu obce na rok 2024.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie

- **bez výhrad**

Vypracovala:
Zuzana Kompasová

Predkladá:
Ing. Peter Šoka, starosta obce

V Hornej Kráľovej dňa: 06.05.2024