

Návrh

Záverečný účet Obce Hozelec za rok 2023

Predkladá : Jozef Pavligovský
Spracoval: Iveta Mrkvicová

V Hozelci, dňa 17.5.2024

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa : 20.5.2024
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa : 20.5.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa: 20.5.2024

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

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
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
13. Návrh uznesenia.

Záverečný účet obce za rok 2023

1. Rozpočet obce na rok 2023

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2022. 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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2022 uznesením č. 23/I/2022.

Rozpočet bol zmenený štyrikrát:

- prvá zmena schválená dňa 24.4.2023 uznesením č. 18/I/2023
- druhá zmena schválená dňa 21.9.2023 uznesením č. 36/I/2023
- tretia zmena schválená dňa 22.11.2023 uznesením č. 45/I/2023
- štvrtá zmena schválená dňa 12.12.2023 uznesením č. 60/I/2023

Rozpočet obce k 31.12.2023

	Schválený rozpočet v EUR	Schválený rozpočet po poslednej zmene v EUR	Skutočné plnenie príjmov/ čerpanie výdavkov	% plnenie príjmov % plnenie výdavkov
Príjmy celkom	446 180,00	651 958,52	654 478,17	100,38
z toho :				
Bežné príjmy	446 180,00	493 516,61	496 036,26	100,51
Kapitálové príjmy	0,00	86 048,45	86 048,45	100,00
Finančné príjmy	0,00	72 393,46	72 393,46	100,00
Výdavky celkom	446 180,00	651 958,52	591 003,51	90,65
z toho :				
Bežné výdavky	431 780,00	504 040,43	466 649,50	92,58
Kapitálové výdavky	0,00	133 518,09	108 878,88	81,55
Finančné výdavky	14 400,00	14 400,00	15 475,13	107,47
Rozpočtové hospodárenie obce	0	0	+ 63 474,66	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene v EUR	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR	% plnenia
651 958,52	654 478,17	100,38

Z rozpočtovaných celkových príjmov 651 958,52 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 654 478,17 EUR, čo predstavuje 100,38 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene v EUR	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR	% plnenia
493 516,61	496 036,26	100,51

Z rozpočtovaných bežných príjmov 493 516,61 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 496 036,26 EUR, čo predstavuje 100,51 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene v EUR	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR	% plnenia
416 800,00	415 902,40	99,78

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 379 000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 379 286,89 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,08 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 16 800,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 16 908,76 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,65 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 7 394,95 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 9 513,81 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 0,00 EUR. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 0,00 EUR.

Daň za psa: rozpočtované 800,00 EUR, skutočný príjem 728,00 EUR, plnenie 91,00 %..

Daň za užívanie verejného priestranstva 0,00 EUR.

Poplatok za KO a drobný stav. odpad: rozpočtované 20 200,00 EUR, skutočný príjem 18 978,75 EUR, plnenie 93,95 %. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky za KO vo výške 431,50 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene v EUR	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR	% plnenia
32 990,00	33 869,58	102,67

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 25 890,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 26 442,68 EUR, čo je 102,13 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z dividend, z prenájmu budov, priestorov a bytu, prenájmu chladiaceho zariadenia v DS, za spotrebovanú el. energiu v DS, prenájmu inventáru, rozbitý inventár, príjem zo SF, príjem úhrady časti nákladov za ul. Poľnú od Obce Švábovce, za monografiu, príjem stravného a školného v MŠ, za úroky z vkladov.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky za potvrdenia, overovanie, stav. úrad, služby a cintorínske poplatky.

Z rozpočtovaných 7 100,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 7 426,90 EUR, čo je 104,60 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene v EUR	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR	% plnenia
3 900,00	4 873,70	124,97

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 3 900,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 4 873,70 EUR, čo predstavuje 124,97 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov, vratiek a príspevku od VÚC na odmeny pre autorov na vydanie knihy „780. výročie kopijníkov“.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 39 826,61 EUR bol skutočný príjem vo výške 41 390,58 EUR, čo predstavuje 103,93.% plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Tatratextil	2 000,00	Obecná akcia-Na lepšie časy
Tatranská odpadová spoločnosť	1 000,00	Obecná akcia-Na lepšie časy
Tatratextil	1 000,00	Na prives. vozík s príslušenstvom
DPO SR	3 000,00	Dotácia pre DHZ
Okresný školský úrad Prešov	11 322,00	Dotácia predškolači-5.ročné deti
Okresný úrad Prešov	1 164,83	Dotácia na stavebnú činnosť
Okresný úrad Poprad	289,04	Dotácia na reg. adries a REGOB
Okresný úrad Prešov CD a PK	33,18	Dotácia na miestne komunikácie
Okresný úrad Poprad	1 859,61	Dotácia na voľby a referendum
Okresný úrad Prešov – ŽP	85,00	Dotácia na ochranu prírody
UPSVaR Poprad	3 717,40	Dotácia na stravu predškolačkov

Okresný úrad Prešov	500,00	Dotácia na projekt „Čítame pre radosť“
Ministerstvo financií SR	14 798,10	Dotácia na negatívny vplyv inflácie
ÚPSVR Poprad	621,42	Dotácia na nezamestnaného
S P O L U :	41 390,58	

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

2. Kapitálové príjmy:

Obec v roku 2023 prijala tieto kapitálové príjmy :

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách	Použitie daru , dotácie
0,00	6 000,00	6 000,00	100,00	Dar na štvorkolku
0,00	3 600,00	3 600,00	100,00	Príspevok na zmenu ÚPO
0,00	53 448,45	53 448,45	100,00	Združ.prostr. na kanalizáciu ul. Poľná
0,00	23 000,00	23 000,00	100,00	Dotácia z Environment.fondu na traktor

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 86 048,45 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 86 048,45 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Príjem z predaja kapitálových aktív:

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 0,00 EUR.

Príjem z predaja budov bol vo výške 0,00 EUR a príjem z predaja bytov bol vo výške 0,00 EUR.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 0,00 EUR.

Kapitálové granty a transfery

Z rozpočtovaných 86 048,45 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 86 048,45 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene v EUR	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR	% plnenia
72 393,46	72 393,46	100,00

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 72 393,46 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 72 393,46 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Uznesením OZ č. 18/I/2023 zo dňa 24.4.2023 , č. 36/I/2023 zo dňa 21.9.2023, č. 60/I/2023 zo dňa 12.12.2023 bolo schválené čerpanie z RF v celkovej sume 17 829,03 a to na nákup kontajnera so sanitou a na bežné výdavky na základe Novely zákona č. 365/2022 Z.z. účinnou od 15. decembra 2022 je možné do 31. decembra 2023, ktorou sa upravila možnosť použiť prostriedky rezervného fondu na základe rozhodnutia zastupiteľstva počas obdobia energetickej krízy na úhradu bežných výdavkov.

V roku 2023 boli prijaté do príjmových finančných operácií:

- nevyčerpaná dotácia na stravné na predškolákov za rok 2022 v sume 1 768,00 EUR,
- výsledok hospodárenia ŠJ za rok 2022 vo výške 2 121,86 EUR.
- nevyčerpaná dotácia na referendum v sume 674,57 EUR
- príjem úveru v sume 50 000,00 EUR na dokončenie kanalizácie na ulici Poľnej, v skutočnosti sa vyčerpal 35 504,70 EUR, zostatok v sume 14 495,30 EUR sa dočerpá v ďalších rokoch.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023.

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene v EUR	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR	% čerpania
651 958,52	591 003,51	90,65

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 651 958,52 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 591 003,51 EUR, čo predstavuje 90,65 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene v EUR	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR	% čerpania
504 040,43	466 649,50	92,58

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 504 040,43 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 466 649,50 EUR, čo predstavuje 92,58 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu.

Funkčná klasifikácia	Rozpočet po zmene	Skutočnosť	% plnenia
0111 - Administratíva - obec	230 764,43	213 532,34	92,53
0112 - Poplatky banke	1 350,00	1 796,02	133,04
0160 - Voľby a referendum	992,00	2 534,18	255,46
0170 - Verejný dlh – úroky z úveru	4 650,00	2 521,92	54,23
0320 - Ochrana pred požiarmi	4 500,00	4 833,65	107,41
0451 - Cestná doprava – cesty, chodníky	500,00	241,92	48,38
0510 - Nakladanie s odpadmi	28 900,00	21 569,50	74,63
0620 - Rozvoj obcí	17 428,00	21 489,99	123,31
0640 - Verejné osvetlenie	4 700,00	5 815,82	123,74
0810 - Rekreačné a športové služby	3 100,00	3 000,00	96,77
0820 - Kultúrne služby	4 600,00	5 072,05	110,28

0830 - Vysielacie a vydavateľské služby	370,00	175,08	47,32
0840 - Náboženské a iné spoločenské služby	5 190,00	5 189,76	99,99
09111 - Predprimárne vzdelávanie	175 000,00	163 531,97	93,45
1020 - Staroba	18 228,00	11 350,90	62,27
1070 - Sociálna pomoc občanom a deťom	3 768,00	3 994,40	106,00
SPOLU	504 040,43	466 649,50	92,58

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 210 160,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 191 933,74 EUR, čo je 91,32 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov obecného úradu, stavebného úradu, kontrolórky a pracovníkov materskej školy.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 76 132,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 73 256,73 EUR, čo je 96,22 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 200 808,43 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 187 170,31 EUR, čo je 93,21 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk obecného úradu a materskej školy, ako sú napr. popl. za školenie, popl. za programy, tel. služby, reprezentačné, stravovanie, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby, nákup potravín do MŠ.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 12 290,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 11 766,80 EUR, čo predstavuje 95,74 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 4 650,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 2 521,92 EUR, čo predstavuje 54,23 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet 2023	Schválený rozpočet po poslednej zmene 2023	Skutočné čerpanie výdavkov 2023	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
Kontajner so sanitou z RF	0,00	6 829,03	6 829,03	100,00
Štvorkolka z daru	0,00	6 000,00	6 000,00	100,00
Dokumentácia - rekonštrukcia chodníka na ul. Popradská	0,00	300,00	300,00	100,00
Dokumentácia - kanalizácia ul. Popradská	0,00	2 920,00	2 920,00	100,00

Dokumentácia – cesta ul. Poľná-Švábovce Sever	0,00	390,00	390,00	100,00
Dokumentácie – UPN-O z daru	0,00	3 262,50	3 262,50	100,00
Realizácia nádvoria pri OÚ	0,00	224,20	224,20	100,00
Realizácia kanalizácie ul. Poľná z úveru	0,00	56 143,91	31 504,70	56,11
Realizácia kanalizácie ul. Poľná -združené prostriedky	0,00	53 448,45	53 448,45	100,00
Rekonštrukcia cesty ul. Poľná Švábovce Sever	0,00	4 000,00	4 000,00	100,00
S p o l u :	0,00	133 518,09	108 878,88	81,55

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov po zmene 133 518,09 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 108 878,88 EUR, čo predstavuje 81,55 % čerpanie.

Rozbor významných položiek kapitálového rozpočtu .

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

- Realizácia kanalizácie na ulici Poľnej z úveru – z rozpočtovaných 56 143,91 EUR bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2023 v sume 31 504,70 EUR, čo predstavuje 56,11 % čerpanie.
- Realizácia kanalizácie na ulici Poľnej zo združených prostriedkov – z rozpočtovaných 53 448,45 EUR bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2023 v sume 53 448,45 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene v EUR	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR	% čerpania
14 400,00	15 475,13	107,47

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 14 400,00 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 15 475,13 EUR, čo predstavuje 107,47 % čerpanie.

4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	496 036,26
z toho : bežné príjmy obce	496 036,26
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	466 649,50
z toho : bežné výdavky obce	466 649,50
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	+ 29 386,76
Kapitálové príjmy spolu	86 048,45
z toho : kapitálové príjmy obce	86 048,45
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	108 878,88
z toho : kapitálové výdavky obce	108 878,88
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	- 22 830,43
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	+ 6 556,33
Vylúčenie z prebytku /nevyčerpaná dotácia na stravu predškôľakov	- 1 491,00
Vylúčenie z prebytku/nevyčerpané prostriedky školského stravovania	- 1 134,28
Vylúčenie z prebytku/nevyčerpaná dotácia „Čítame pre radosť“	- 500,00
Vylúčenie z prebytku/nevyčerpaná dotácia z Environmentálneho fondu	- 23 000,00
Vylúčenie z prebytku/nevyčerpané prostriedky-dar na zmenu UPN-O	- 337,50
Upravený schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 19 906,45
Príjmové finančné operácie	72 393,46
Výdavkové finančné operácie	15 475,13
Rozdiel finančných operácií	+ 56 918,33
CELKOVÉ PRÍJMY SPOLU	654 478,17
CELKOVÉ VÝDAVKY SPOLU	591 003,51
Celkové hospodárenie obce	+ 63 474,66
Vylúčenie z prebytku /nevyčerpaná dotácia na stravu predškôľakov	- 1 491,00
Vylúčenie z prebytku/nevyčerpané prostriedky školského stravovania	- 1 134,28
Vylúčenie z prebytku/nevyčerpaná dotácia „Čítame pre radosť“	- 500,00
Vylúčenie z prebytku/nevyčerpaná dotácia z Environmentálneho fondu	- 23 000,00
Vylúčenie z prebytku/nevyčerpané prostriedky-dar na zmenu UPN-O	- 337,50
Úprava hospodárenia o nevyčerpaný úver?	- 14 495,30
Upravené celkové hospodárenie obce	+ 22 516,58

Prebytok rozpočtu v sume 6 556,33 EUR zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 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 predpisov podľa § 16 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách vo výške 26 462,78 EUR a takto zistený schodok v sume 19 906,45 EUR bol v rozpočtovom roku 2023 vysporiadaný

- z finančných operácií v sume 19 906,45 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 podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, sa z výsledku hospodárenia vylučujú:

- a) nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na **stravné predškolákov** vo výške **1 491,00 EUR**,
- b) nevyčerpané prostriedky **školského stravovania na stravné a réžiu** podľa ustanovenia §140-141 zákona č.245/2008 Z.z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v sume **1 134,28 EUR**,
- c) nevyčerpaná dotácia z Environmetálneho fondu v sume **23 000,00 EUR**,
- d) nevyčerpaná dotácia na projekt „Čítame pre radosť“ v sume **500,00 EUR**,
- e) nevyčerpaný dar na zmenu ÚPN-O v sume **337,50 EUR**
- f) úprava hospodárenia o nevyčerpaný úver v sume **14 495,30 EUR**

Zostatok finančných operácií 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 v sume **22 516,58 EUR**, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 22 516,58 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške **22 516,58 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 1.1.2023	13 437,74
Prírastky – z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	+ 5 525,57
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu uznesením č. 18/I/2023 zo dňa 24.4.2023	- 6 829,03
č. 36/I/2023 zo dňa 21.9.2023	- 8 000,00
č. 60/I/2023 zo dňa 12.12.2023	- 3 000,00
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2023	1 134,28

Použitie RF bolo určené na:

- nákup kontajnera so sanitou
- na bežné výdavky na základe Novely zákona č. 365/2022 Z.z. účinnou od 15. decembra 2022 do 31. decembra 2023, ktorou sa upravila možnosť použiť prostriedky rezervného fondu na základe rozhodnutia zastupiteľstva počas obdobia energetickej krízy na úhradu bežných výdavkov.

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje smernica ohľadom tvorby a použitia sociálneho fondu.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	198,11
Prírastky - povinný prídel - 1,05 %	1 788,62
- ostatné prírastky	0,00
Úbytky - závodné stravovanie	1 327,50
- regeneráciu PS, dopravu	0,00
- dopravné	0,00
- ostatné úbytky -darčkové poukážky	440,00
KZ k 31.12.2023	219,23

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	1 421 826,90	1 595 402,97
Neobežný majetok spolu	1 394 765,49	1 528 141,49
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	32 160,03	27 715,89
Dlhodobý hmotný majetok	1 249 159,61	1 386 979,75
Dlhodobý finančný majetok	113 445,85	113 445,85
Obežný majetok spolu	26 589,31	67 016,22
z toho :		
Zásoby	942,11	244,15
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	263,49	349,75
Finančné účty	25 383,71	66 422,32
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	472,10	245,26

Pohľadávky k 31.12.2023 boli vo výške 349,75 EUR a to:

- pohľadávky nedaňové (za KO a prenájom) vo výške 641,50 EUR,
- pohľadávky daňové (za psa, pozemky a stavby) vo výške 0,00 EUR,

- opravné položky k nedaňovým pohľadávkam (odrátané) - 291,75 EUR),
- opravné položky k daňovým pohľadávkam (odrátané) 0,00 EUR).

Finančné účty k 31.12.2023	66 422,32 EUR
Zostatok pokladne	959,38 EUR
Ceniny	0,00 EUR
Peniaze na ceste	63,16 EUR
Bežný účet VÚB	3 132,32 EUR
Bežný účet Prima banka Slovensko	19 118,81 EUR
Decentralizačný účet VÚB	1 641,52 EUR
Účet rezervného fondu VÚB	1 134,28 EUR
Účet sociálneho fondu VÚB	62,88 EUR
Potravinový účet VÚB	2 373,11 EUR
Účet školné pre MŠ VÚB	104,06 EUR
Účet úver na kanalizáciu Prima banka Slovensko	14 495,30 EUR
Účet na príjem darov Prima banka Slovensko	337,50 EUR
Účet na príjem dotácie Prima banka Slovensko	23 000,00 EUR

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	1 421 826,90	1 595 402,97
Vlastné imanie	553 027,67	597 726,84
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	553 027,67	597 726,84
Záväzky	79 825,92	120 705,79
z toho :		
Rezervy	1 500,00	1 600,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	2 442,57	24 991,00
Dlhodobé záväzky	198,11	219,23
Krátkodobé záväzky	31 618,36	32 855,72
Bankové úvery a výpomoci	44 066,88	61 039,84
Časové rozlíšenie	788 973,31	876 970,34

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022

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	2 297,38	2 297,38	0,00
- zamestnancom	14 933,96	14 933,96	0,00
- poisťovniam	10 597,43	10 597,43	0,00
- daňovému úradu	2 286,75	2 286,75	0,00
- štátnemu rozpočtu	0,00	0,00	0,00
- bankám	0,00	0,00	0,00
- štátnym fondom	0,00	0,00	0,00
- ostatné záväzky (účet 32408)	2 402,70	2 402,70	0,00
- sociálny fond (účet 472)	219,23	219,23	0,00
- transfery-nevyčerpané finančné prostriedky UPR-O	337,50	337,50	0,00
Záväzky spolu k 31.12.2022	33 074,95	33 074,95	0,00

Stav úverov k 31.12.2023

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru v EUR	Ročná splátka istiny za rok 2023 v EUR	Ročná splátka úrokov za rok 2023 v EUR	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2023 v EUR	Rok splatnosti
VÚB a.s.	Multifunkčné ihrisko	56 400,00	6 002,39	135,59	0,00	2023
VÚB a.s.	Dom smútku	38 451,81	7 200,00	681,51	13 312,58	2027
Prima banka	Kanalizácia	50 000,00	2 272,74	1 704,82	47 727,26	2029
Návrat.finančná výpomoc	Výpadok podielových daní	17 527,00	0,00	0,00	0,00	2027
Spolu:		162 378,81	15 475,13	2 521,92	61 039,84	

Obec uzatvorila v roku 2015 Zmluvu o úvere na výstavbu multifunkčného ihriska. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2023, splátky istiny a úrokov sú mesačné. V roku 2023 obec tento úver splatila.

V roku 2019 si obec zobrala úver na Zvyšovanie energetickej účinnosti Domu smútku a jeho rekonštrukciu s dobou splatnosti do r. 2027. Splátky jedného aj druhého úveru sú mesačné v sume 600,00 EUR.

Obec Hozelec prijala návratnú finančnú výpomoc z MF SR zo štátnych finančných aktív na výkon samosprávnych funkcií z dôvodu kompenzácie výpadku dane z príjmov FO v r. 2020 v dôsledku pandémie ochorenia COVID-19 v sume 17 527,00 EUR, ktorá bola poskytnutá bezúročne. Návratná finančná výpomoc bola odpustená v r. 2023 na základe Uznesenia vlády č. 459 zo dňa 13.9.2023 a bola zúčtovaná do výnosov v plnej výške.

Nesplatený úver k 31.12.2023 je vo výške 61 039,84 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

- 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:	461 674,09
- skutočné bežné príjmy obce	461 674,09
- skutočné bežné príjmy RO	0,00
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2022*	461 674,09
Celková suma dlhu obce k 31.12.2023:	61 039,84
- zostatok istiny z bankových úverov	61 039,84
- zostatok istiny z pôžičiek	0,00
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	0,00
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	0,00
- zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	0,00
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty	0,00
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	0,00
- zostatok istiny z	0,00
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2023	61 039,84
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	0,00
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	0,00
- z úveru z Environmentálneho fondu	0,00
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	0,00
- z úverov	0,00
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	0,00
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2023**	61 039,84

Zostatok istiny k 31.12.2023** v EUR	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2022* v EUR	§ 17 ods.6 písm. a)
61 039,84	461 674,09	13,22 %

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:	461 674,09
- skutočné bežné príjmy obce	461 674,09
- skutočné bežné príjmy RO	0,00
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2022	461 674,09
Bežné príjmy obce a RO znížené o:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy a dotácia zo ŠR	41 879,76
- účelovo určené peňažné dary	14 100,00
Spolu bežné príjmy obce a RO znížené k 31.12.2022	405 694,33
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2021*	405 694,33

Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2023 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821005	15 475,13
- 651002	2 521,92
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2023**	17 997,05

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2023**	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2022*	§ 17 ods.6 písm. b)
17 997,05	405 694,33	4,44 %

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 žiadnej príspevkovej organizácie.

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. 1/2013 a č. 4/2020 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	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
OFK Prebojník Hozelec	3 000,00	3 000,00	0,00
DHZ Hozelec	700,00	700,00	0,00
MS SČK Hozelec	740,00	740,00	0,00
Cirkevný zbor evanjelickej cirkvi a.v. Švábovce	1 150,00	1 150,00	0,00
Rímskokatolícka cirkev, farnosť Hozelec	400,00	400,00	0,00
Neziskovým organizáciám-bezprísp. darca krvi	20,00	20,00	0,00
S P O L U :	6 010,00	6 010,00	0,00

K 31.12.2023 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 1/2013 a č. 4/2020 o dotáciách.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec Hozelec nemá podnikateľskú činnosť.

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 poskytnú 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 neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu s právnickými osobami.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu a VÚC:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviest' : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
ÚPSVR Poprade	Dotácia na nezamestnaného	621,42	621,42	0,00
OÚ Prešov	Dotácia na stavebný úrad	1 164,83	1 164,83	0,00
OÚ Prešov ŽP	Dotácia na ochranu prírody a krajiny	85,00	85,00	0,00
OÚ Prešov CD a PK	Dotácia na miestne komunikácie	33,18	33,18	0,00
Okresný školský úrad Prešov	Dotácia na 5. ročné deti	11 322,00	11 322,00	0,00
OÚ Poprad	Dotácia na REGOB as register adries	289,04	289,04	0,00
ÚPSVaR Poprad	Dotácia na stravu pre predškolákov	3 717,40	2 226,40	1 491,00
DPO SR	Dotácia pre DHZ	3 000,00	3 000,00	0,00
OÚ Poprad	Dotácia na referendum	340,00	179,22	160,78
OÚ Poprad	Dotácia na voľby	1 519,61	1 179,76	339,85
Okresný škol. úrad Prešov	Dotácia na projekt „Čítame pre radosť“	500,00	0,00	500,00
Ministerstvo financií SR	Dotácia na negatívny vplyv inflácie	14 798,10	14 798,10	0,00
Environmentálny fond	Dotácia na malotraktor	23 000,00	0,00	23 000,00
S P O L U :		60 390,58	34 898,95	25 491,63

Obec Hozelec v roku 2023 vrátila nepoužité finančné prostriedky – dotáciu na referendum v sume 160,78 EUR, dotáciu na voľby v sume 339,85 EUR.

Nevyčerpaná dotácia na podporu výchovy k stravovacím návykom dieťaťa (stravné predškoláci) vo výške 1 491,00 EUR bola prenesená do roku 2024 a bude vyúčtovaná a vrátená do 31.3.2024 na základe „Informácie o podmienkach poskytovania dotácií v zmysle Zákona č. 544/2010 Z.z. o dotáciách v pôsobnosti MPSVR SR“.

Nevyčerpaná dotácia na projekt „Čítame pre radosť“ bola prenesená do roku 2024 a bude použitá do 31.3.2024 v sume 500,00 EUR.

Nevyčerpaná dotácia poskytnutá z Environmentálneho fondu na zakúpenie malotraktora bola prenesená do roku 2024 a bude použitá v roku 2024 v sume 23 000,00 EUR.

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu s inými obcami.

e) Finančné vysporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu s VÚC.

VÚC - PSK	Suma poskytnutých finančných prostr. - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ. 2 – stĺ. 3) - 4 -
780. výročie kopijníkov bežný transfer – na odmenu autorom	1 200,00	1 200,00	0,00

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

Obec Hozelec neuplatňuje programový rozpočet pre rok 2023.

13. Návrh uznesenia:

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

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

1. Obecné zastupiteľstvo **potvrdzuje:**

- prebytok rozpočtového hospodárenia vo výške + **6 556,33 EUR**
- prebytok finančných operácií vo výške + **56 918,33 EUR**
- odrátanie z výsledku hospodárenia vo výške - **1 491,00 EUR** – nevyčerpané dotácie na stravu predškôľakov
- odrátanie z výsledku hospodárenia vo výške - **1 134,28 EUR** - nevyčerpané prostr. školského stravovania
- odrátanie z výsledku hospodárenia vo výške - **500,00 EUR** – nevyčerpaná dotácia na projekt „Čítame pre radosť“
- odrátanie z výsledku hospodárenia vo výške - **23 000,00 EUR** – nevyčerpaná dotácia na malotraktor
- odrátanie z výsledku hospodárenia vo výške - **337,50 EUR** – nevyčerpaný dar na zmenu ÚPN-O
- odrátanie z výsledku hospodárenia vo výške - **14 495,30 EUR** – nevyčerpaný úver

2. Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške **22 516,58 EUR**.

