

Návrh

Záverečný účet Obce Veľké Hoste za rok 2023

Predkladá : Mgr. Gabriela Bronišová

Spracoval: Stanislava Božíková

Vo Veľkých Hostiach dňa 26.03.2024

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 27.03.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 27.03.2024

Záverečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v obci Veľké Hoste dňa,
uznesením č.

Záverečný účet:

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

Záverečný účet obce za rok 2023

OBSAH :

A. Rozpočtové hospodárenie

I. Plnenie príjmov rozpočtu

- 1. Bežné príjmy
 - 1.1. Daňové príjmy
 - 1.2. Nedaňové príjmy
 - 1.3. Granty a transfery
- 2. Kapitálové príjmy
 - 2.1. Príjem z predaja majetku
 - 2.2. Tuzemské kapitálové granty a transfery

II. Čerpanie výdavkov rozpočtu

- 1. Bežné výdavky
- 2. Kapitálové výdavky

III. Finančné operácie

- 1. Príjmové finančné operácie
- 2. Výdavkové finančné operácie

IV. Výsledok hospodárenia

B. Bilancia aktív a pasív

C. Prehľad o stave a vývoji dlhu

D. Údaje o hospodárení príspevkových a rozpočtových organizácií

E. Prehľad o poskytnutých dotáciách

F. Údaje o podnikateľskej činnosti

G. Hodnotenie plnenia programov

ZÁVEREČNÝ ÚČET OBCE VEĽKÉ HOSTE

ZA ROK 2023

Záverečný účet obce Veľké Hoste za rok 2023 je spracovaný v súlade so zákonom č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

A. ROZPOČTOVÉ HOSPODÁRENIE

Obec Veľké Hoste (ďalej len „samospráva“) hospodárila v roku 2023 s rozpočtovými prostriedkami podľa schváleného a následne upraveného rozpočtu. Rozpočet na rok 2023 bol schválený dňa 29.12.2022 uznesením zastupiteľstva č. 9/2022 bod 3.

Samospráva zostavila rozpočet podľa § 10 ods. 3 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy“). Rozpočet bol zostavený a schválený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený a schválený ako vyrovnaný a kapitálový rozpočet ako schodkový. Pri zostavovaní rozpočtu samospráva plánovala vykryť schodok kapitálového rozpočtu finančnými operáciami.

Zmeny rozpočtu boli počas rozpočtového roka vykonávané zastupiteľstvom v súlade s právnou úpravou a štatutárnym orgánom a v zmysle uznesení zastupiteľstva

Zmeny rozpočtu boli počas rozpočtového roka vykonávané rozpočtovými opatreniami podľa § 14 ods. 2 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy. Všetky rozpočtové opatrenia sú zaznamenané v operatívnej evidencii rozpočtových opatrení. Celkovo bolo vydaných 5 rozpočtových opatrení(RO), z toho 5 RO schválených Obecným zastupiteľstvom.

Zmeny rozpočtu:

- rozpočt. opatr. č. 1/2023, zo dňa, 28.4.2023 / vzaté na vedomie/ / Uznesenie OZ č. 13/2023
- rozpočt. opatr. č. 2/2023, zo dňa 19.6.2023 /schválené / Uznesenie OZ č. 14/2023
- rozpočt. opatr. č. 3/2023, zo dňa 29.9.2023 /schválené / Uznesenie OZ č. 16/2023
- rozpočt. opatr. č. 4/2023, zo dňa 15.11.2023 /schválené / Uznesenie OZ č. 18/2023
- rozpočt. opatr. č. 5/2023, zo dňa 16.12.2023. /schválené/ Uznesenie OZ č. 20/2023

Hospodárenie samosprávy dokumentuje nasledovná tabuľka:

v €

	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Čerpanie rozpočtu
Bežný rozpočet			
Príjmy	292 600	340 696,00	318 295,07
Výdavky	292 600	343 919,38	322 998,24
Prebytok bežného rozpočtu	0	-3 223,38	-4 703,17
Kapitálový rozpočet			
Príjmy	0	58 339,65	58 339,65
Výdavky	12 200	101 917,84	101 917,84
Schodok kapitálového rozpočtu	-12 200	-43 578,19	-43 578,19
Prebytok/schodok rozpočtu	-12 200	-46 801,57	-48 281,36
Finančné operácie			
Príjmové finančné operácie	12 200	66 129,21	66 129,21
Výdavkové finančné operácie	0	0	0
Rozdiel vo finančných operáciách	12 200	66 129,21	66 129,21

I. PLNENIE PRÍJMOV ROZPOČTU

Vlastné príjmy bežného rozpočtu predstavovali daňové príjmy a nedaňové príjmy;

Cudzie príjmy bežného rozpočtu boli tvorené dotáciami na činnosť preneseného výkonu štátnej správy a príjmami od DHZ; kapitálové príjmy boli tvorené dotáciami, ktoré samospráva získala cez projekty Európskej únie(z dotácie ŠR na autobusové zastávky).

Samospráva hospodárila v oblasti príjmov nasledovne:

v €:

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť
Bežné príjmy celkom	292 600	340 696,00	318 295,07
Z toho OcU	287 600	329 534,00	307 385,99
Kapitálové príjmy	0	0	0

1. BEŽNÉ PRÍJMY

Bežné príjmy zahŕňajú vlastné príjmy (daňové a nedaňové) a cudzie príjmy; ich plnenie bolo nasledovné:

v €

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť
Daňové príjmy	269 200	277 451,63	255 721,32
Nedaňové príjmy spolu	10 400	17 512,00	16 840,78
Z toho OcU	5 400	5 700,00	5 281,70
Granty a transfery	13 000	45 732,97	45 732,97

1.1. Daňové príjmy

v €

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť
Daň z príjmov a kapitálového majetku	237 080	245 565,55	223 835,24
Daň z majetku	17 500	17 628,08	17 628,08
Dane za tovary a služby	14 620	14 258	14 258

➤ *Daň z príjmov a kapitálového majetku*

Najpodstatnejšou časťou bežných príjmov obce je daň z príjmov fyzických osôb, tzv. podielová daň zo ŠR, ktorá predstavuje 70,32 % z celkových skutočných bežných príjmov.

➤ *Daň z majetku*

v €

Daň z majetku	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť
Z pozemkov	14 500	14 627,08	14 627,08
Zo stavieb	3 000	3 001,00	3 001,00
Z bytov	0	0	0

V roku 2023 bolo zdanených celkom 229 daňových poplatníkov, čo je mierny nárast oproti predošlému roku kedy bolo 224 daňových poplatníkov.

➤ *Dane za tovary a služby*

v €

Dane za tovary a služby	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť
Za psa	320	342	342
Za nevýherné hracie automaty			

Za predajné automaty			
Za užívanie verejného priestranstva			
Za komunálny odpad	14 300	13 916	13 916

Daň za psa

V roku 2023 bolo prihlásených 99 daňovníkov s počtom spoplatnených psov 342,- €. V roku 2022 to bolo 100 daňovníkov s počtom spoplatnených psov 327,-€.

Poplatok za komunálny odpad

Počet evidovaných poplatníkov v roku 2023 bol 490, v roku 2022 to bolo 492 poplatníkov.

1.2. Nedaňové príjmy

Zahŕňajú príjmy z podnikania a vlastníctva majetku a príjmy z administratívnych a iných poplatkov; ich plnenie bolo v roku 2023 nasledovné:

v €

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť
Z podnikania a vlastníctva majetku	2 000	3 700	3 603,88
Administratívne a iné popl.	3 400	2 000	1 677,82
Príjmy ŠJ stravné	5 000	11 162	10 909,08
Iné nedaňové príjmy(dobropisy, náhrady z poistného plnenia...)	0	650	650

1.3. Granty a transfery

Ide o granty a transfery účelovo viazané, ktoré boli samospráve poukázané vo výške podľa prehľadu v nasledovnej tabuľke:

Poskytovateľ	Suma	Účel použitia
Transfery zo ŠR na prenesené kompetencie školstva	0	Normatívne a nenormatívne finančné prostriedky pre školstvo
Transfery zo ŠR okrem prenesených kompetencií školstva	42732,97	Finančné prostriedky na ostatné prenesené kompetencie OcÚ a dofinancovanie energií a inflácie
Transfery zo ŠR na UA	0	Finančné prostriedky na financovanie výdavkov na odídencov z Ukrajiny
Ústredný orgán DHZ	3000,00	Dotácia pre činnosť DHZ

2. KAPITÁLOVÉ PRÍJMY

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť
Príjem z predaja majetku	0	0	0
Tuzemské kapitálové granty	0	58 339,65	58 339,65

2.1. Príjem z predaja majetku

- Majetok nebol predaný

2.2. Tuzemské kapitálové granty a transfery

Ide o kapitálové granty a transfery účelovo viazané, ktoré boli obci poukázané vo výške podľa prehľadu v nasledovnej tabuľke:

Poskytovateľ	Suma	Účel použitia
ŠR, EU - zdroj	58 339,65	Dotácia na autobusové zastávky

II. ČERPANIE VÝDAVKOV ROZPOČTU

Samospráva čerpala výdavky nasledovne:

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	%
Bežné výdavky	292 600	343 919,38	322 998,24	94
Kapitálové výdavky	12 200	101 917,84	101 917,84	100

1. BEŽNÉ VÝDAVKY

Bežné výdavky boli podľa ekonomickej rozpočtovej klasifikácie čerpané nasledovne:

v €

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Mzdy, platy, OON	130 100	135 987,41	130 653,25	96,08
Poistné a príspevky do poisťovní	43 500	49 361,22	46 798,01	94,80
Tovary a služby	113 500	151 329,75	138 706,65	91,66
Bežné transfery	5 500	7 241,00	6 840,33	94,50

Bežné výdavky boli podľa funkčnej rozpočtovej klasifikácie čerpané nasledovne: v €

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
0111 – výkonné orgány obce	133 350	150 792,66	142 242,86	94,40
0112 – finančné a rozpočtové zál.	800	800	781,80	97,80
0160 – všeobecné verejné služby	2 700	2 290,88	2 290,88	100
0320- ochrana pred požiarmi	6 100	7 806,57	6 339,93	81,21
0451- cestná doprava	1 300	4 118,63	3 917,22	95,10
0510 – nakladanie s odpadmi	20 000	13 660,27	13 620,25	99,70
0640- verejné osvetlenie	4 000	4 368,08	4 242,56	97,20
0810- rekreačné a športové služby	600	600	150	25,00
0820- kultúrne služby	10 000	11 171,73	9 646,85	86,40
0830 – vysielacie a vydavateľské s.	300	300	160	53,40
0840- náboženské a iné spoloč.sl.	1 100	1 100	802,10	73,00
0911 – predprimárne vzdelávanie	80 100	108 519,13	105 660,17	97,40
0960 – vedľajšie služby v školstve	31 450	38 391,43	33 143,62	86,40
Spolu bežné výdavky	292 600	343 919,38	322 998,24	94,00

2. KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY

Kapitálové výdavky boli podľa ekonomickej rozpočtovej klasifikácie čerpané nasledovne:

v €

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Nákup pozemkov a stavieb	0	32653	32653	100
Nákup stavieb	0	7648	7648	100

Realizácia stavieb	0	61616,84	61616,84	100
Projektová dokumentácia	12 200	0	0	
kapitálové výdavky spolu	12 200	101 917,84	101 917,84	100

V oblasti kapitálových výdavkov za rok 2023 bolo preinvestovaných 101 917,84 EUR nasledovne: - nákup pozemkov vo výške 32 653 € nákup stavieb 7648 EUR

- Realizácia projektu autobusové zastávky vo výške 61 616,84 EUR

Kapitálové výdavky boli podľa funkčnej rozpočtovej klasifikácie čerpané nasledovne:

v €

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
0111– Obce	0	40 301	40 301	100
0451 – cestná doprava	0	61 616,84	61 616,84	100
spolu	0	101 917,84	101 917,84	100

Uvedené investície boli prefinancované vo výške 58 339,65 EUR zo zdrojov EU a vo výške 43 578,19 EUR z vlastných zdrojov obce/rezervný fond

III. FINANČNÉ OPERÁCIE

1. PRÍJMOVÉ FINANČNÉ OPERÁCIE

v €

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť
➤ zostatok nevyčerpaných účelových	0	1 548,97	1 548,97

finančných prostriedkov			
➤ finančné prostriedky z rezervného fondu	12 200	64 580,24	64 580,24
spolu	12 200	66 129,21	66 129,21

V roku 2023 boli zapojené do rozpočtu dotácie z minulých rokov vo výške 1 548,97 EUR a boli použité na financovanie referenda v sume 514,55 EUR, do štátneho rozpočtu bolo

vrátených 160,02 EUR /referendum/, na Krajský školský úrad TN vrátených 38,50 EUR /cestovné/, a na Úrad práce soc vecí a rodiny 835,90 EUR /nevyčerpaná dotácia na stravu MŠ./

2. VÝDAVKOVÉ FINANČNÉ OPERÁCIE

v €

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť
Výdavkové finančné operácie	0	0	0

IV. VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA

Výsledok rozpočtového hospodárenia sa zisťuje po zúčtovaní celkových príjmov a výdavkov ako výsledok ich súhrnnej bilancie. Výsledok rozpočtového hospodárenia môže byť prebytok alebo schodok jej rozpočtu; podľa § 2 písm. b) a c) a § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy; prebytkom rozpočtu je kladný rozdiel medzi príjmami a výdavkami rozpočtu, schodkom rozpočtu je záporný rozdiel medzi príjmami a výdavkami

rozpočtu. Pod príjmami a výdavkami rozpočtu sa chápu bežné príjmy a bežné výdavky (bežný rozpočet) a kapitálové príjmy a kapitálové výdavky (kapitálový rozpočet); súčasťou príjmov a výdavkov rozpočtu nie sú finančné operácie.

Hospodárenie samosprávy dokumentuje nasledovná tabuľka:

v €

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť
Bežné príjmy	292 600	340 696,00	318 295,07
Bežné výdavky	292 600	343 919,38	322 998,24
Schodok bežného rozpočtu	0	-3 223,38	-4 703,17
Kapitálové príjmy	0	58 339,65	58 339,65
Kapitálové výdavky	12 200	101 917,84	101 917,84
Schodok kapitálového rozpočtu	-12 200	-43 578,19	-43 578,19
Príjmy celkom	292 600	399 035,65	376 634,72
Výdavky celkom	304 800	445 837,22	424 916,08
Schodok rozpočtu	-12 200	-46 801,57	-48 281,36
Príjmové finančné operácie	12 200	66 129,21	66 129,21
Výdavkové finančné operácie	0	0	0
Zostatok finančných operácií	12 200	66 129,21	66 129,21

Samospráva hospodárila so schodkom bežného rozpočtu vo výške 4 703,17 € a so schodkom kapitálového rozpočtu vo výške -43 578,19 €. Spolu schodok rozpočtu je vo výške 48 281,36 €. Takto vykázaný schodok rozpočtu je zistený v súlade s § 2 písm. b) a c) a § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

Podľa § 10 ods. 6 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy súčasťou rozpočtu sú finančné operácie, ktorými sa vykonávajú prevody prostriedkov peňažných fondov a realizujú sa návratné zdroje financovania a ich splácanie.

Podľa § 16 ods. 6 a 7 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, ak možno použiť v rozpočtovom roku v súlade s osobitným predpisom nevyčerpané účelovo určené prostriedky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku zo štátneho rozpočtu, z rozpočtu Európskej únie alebo na základe osobitného predpisu, tieto nevyčerpané prostriedky sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu z tohto prebytku **vycludujú**.

V roku 2023 bol dosiahnutý schodok rozpočtu a z toho dôvodu v návrhu záverečného účtu sa nenavrhuje žiadny prídelenie do rezervného fondu.

B. BILANCIA AKTÍV A PASÍV

	Rok 2023	Rok 2022
1. NEOBEŽNÝ MAJETOK	647 282,06	590 497,48
1.1. Dlhodobý nehmotný majetok	5 872,00	6 412,00
1.2. Dlhodobý hmotný majetok	538 276,55	480 951,97
1.3. Dlhodobý finančný majetok	103 133,51	103 133,51
2. OBEŽNÝ MAJETOK	33 911,91	66 531,68
2.1. Zásoby	122,65	72,84
2.2. Finančný majetok	33 693,23	66 432,10
2.3. Pohľadávky	96,03	26,74
- Nedaňové pohľadávky	96,03	
- Pohľadávky v lehote splatnosti:	96,03	26,74
- Pohľadávky po lehote splatnosti		

2.4. Závazky	16 815,26	18 807,34
- rezervy	500,00	500,00
- Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy	878,30	1 548,97
- Dlhodobé záväzky	714,85	548,02
- Krátkodobé záväzky	14 722,11	16 210,35

C. PREHLAD O STAVE A VÝVOJI DLHU

Prehľad o návratných zdrojoch financovania a dodávateľských investičných úveroch so stavom k 31. 12. 2023:

Úver – číslo zmluvy	Splatnosť	Schválená výška	Účel	Zostatok
		0		0

Podmienky na prijatie návratných zdrojov financovania sú upravené v ustanovení § 17 ods. 6 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy. Podľa citovaného ustanovenia samospráva 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 alebo vyššiemu územnému celku z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu,

pričom platí, že obe podmienky musia byť splnené súčasne.

Vývoj podmienok na prijatie návratných zdrojov financovania za obdobie posledných 5 rozpočtových rokov:

	Celková	Suma ročných	Skutočné bežné príjmy	§ 17 ods. 6	§ 17 ods. 6

Rok	suma dlhu v €	splátok vrátane výnosov	predchádzajúceho roka/skutočné bežné príjmy predchádzajúceho roka bez transferov	písm. a) (v %)	písm. b) (v %)
2022	0				
2021	0				
2020	0				
2019	0				

Samospráva za obdobie posledných 5 rokov vždy spĺňala podmienky pre prijatie návratných zdrojov financovania do budúcnosti.

D. ÚDAJE O HOSPODÁRENÍ PRÍSPEVKOVÝCH ORGANIZÁCIÍ

Obec Veľké Hoste nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

ÚDAJE O HOSPODÁRENÍ ROZPOČTOVÝCH ORGANIZÁCIÍ

Obec Veľké Hoste nie je zriaďovateľom rozpočtových organizácií.

Na originálne kompetencie – MŠ, a ŠJ bolo na rok 2023 poskytnuté 65 010,58 € z podielových daní, z toho - pre MŠ 57 340,79 €
- pre ŠJ 4 930,58 €

Celkové príjmy z podielových daní boli vo výške 225 548 € (podľa prognózy 092023).

Spolu boli výdavky na MŠ a ŠJ za rok 2023: 138 803,79 €

- z toho MŠ 105 660,17
- ŠJ 33 143,62

Zdroje financovania MŠ boli v nasledujúcej štruktúre:

- Vlastné príjmy MŠ(72g) 1 162 €
- Granty pre MŠ(72c) 10 000 €
- Dotácie ŠR pre MŠ (45) 7 463,58
- Vlastné zdroje (41) 80 609,99
- Zo ŠR- prenesené komp.(111) 6 386,10

- Zo ŠR- zostatok z min.r.(131M) 38,50

Zdroje financovania ŠJ boli v nasledujúcej štruktúre:

- Vlastné príjmy ŠJ(stravné 72f) 7 081,10 €
- Vlastné zdroje obce (41) 24 199,02
- Dotácia na stravu (111) 1 027,60
- Dotácia z min.roku (131M) 835,90

E. PREHĽAD O POSKYTNUTÝCH DOTÁCIÁCH

V súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy návrh záverečného účtu obsahuje aj podrobný prehľad o poskytnutých dotáciách podľa § 7 ods. 4 cit. zákona v členení podľa jednotlivých príjemcov.

Samospráva neposkytla dotácie.

F. ÚDAJE O PODNIKATEĽSKEJ ČINNOSTI

Návrh záverečného účtu neobsahuje údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti, pretože samospráva nevykonáva podnikateľskú činnosť.

G. HODNOTENIE PLNENIA PROGRAMOV

Rozpočet bol zostavený ako bezprogramový rozpočet.