

Závěrečný účet Obce Horňa

za rok 2023

Predkladá: Ján Varga
Spracoval: Jana Marcinová

V Horni, dňa 11.03.2024

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 11.03.2024
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 11.03.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 11.03.2024

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v dňa, uznesením č.

Schválený 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 :

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.
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

Závěrečný účet obce za rok 2023

1. Rozpočet obce na rok 2023

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2023. Obec zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 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 18.11.2022 uznesením č. 31/2022.

Rozpočet bol zmenený päťkrát:

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 16.02.2023 uznesením č. 2/19/2023
- druhá zmena schválená dňa 28.06.2023 uznesením č. 5/37/2023
- tretia zmena schválená dňa 28.06.2023 uznesením č. 5/37/2023
- štvrtá zmena schválená dňa 22.09.2023 uznesením č. 6/46/2023
- piata zmena schválená dňa 12.12.2023 uznesením č. 7/55/2023

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 | 113 000 | 338 800 | 338 753,73 | |
| z toho: | | | | |
| Bežné príjmy | 11 0000 | 121 330 | 121 305,42 | 99,98 |
| Kapitálové príjmy | | 99 760 | 99 756,37 | 99,99 |
| Finančné príjmy | 3 000 | 117 710 | 117 691,94 | 99,98 |
| Výdavky celkom | 107 000 | 336 240 | 335 912,54 | |
| z toho: | | | | |
| Bežné výdavky | 102 000 | 108 300 | 107 993,34 | 99,72 |
| Kapitálové výdavky | 2 900 | 110 220 | 110 203,90 | 99,99 |
| Finančné výdavky | 2 100 | 117 720 | 117 715,30 | 99,99 |
| Rozpočtové hospodárenie obce | 6 000 | 2 560 | 2 841,19 | |

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné plnenie príjmov | % plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách |
|--------------------|---------------------------------------|--------------------------|---|
| 113 000 | 338 800 | 338 753,73 | 99,99 |

Z rozpočtovaných celkových príjmov 338 800 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 338 753,73 EUR, čo predstavuje 99,99 % plnenie.

A. Príjmy obce

1. Bežné príjmy:

| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné plnenie príjmov | % plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách |
|--------------------|---------------------------------------|--------------------------|---|
| 110 000 | 121 330 | 121 305,42 | 99,98 |

Z rozpočtovaných bežných príjmov 121 330 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 121 305,42 EUR, čo predstavuje 99,98 % plnenie.

a) daňové príjmy:

| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné plnenie príjmov | % plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách |
|--------------------|---------------------------------------|--------------------------|---|
| 104 250 | 106 585 | 106 574,18 | 99,99 |

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 90 060 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 90 056,96 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,99 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 11 022 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 11 015,18 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,94 %. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 9 459,77 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 1 555,41 EUR. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 672,73 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 300 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 300 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %. K 31.12.2023 obec neeviduje pohľadávky na dani za psa.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 5 203 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 5 202,04 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,98 %. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky za komunálny odpad v sume 75,00 EUR.

b) nedaňové príjmy:

| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné plnenie príjmov | % plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách |
|--------------------|---------------------------------------|--------------------------|---|
| 1 790 | 1 486 | 1 481,00 | 99,66 |

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 61 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 61,00 EUR, čo je 100 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1 425 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1 420,00 EUR, čo je 99,65 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné plnenie príjmov | % plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách |
|--------------------|---------------------------------------|--------------------------|---|
| 400 | 1 133 | 1 131,98 | 99,91 |

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 1 133 EUR, bol skutočný príjem vo výške 1 131,98 EUR, čo predstavuje 99,91 % 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 |
|--------------------|---------------------------------------|--------------------------|---|
| 3 560 | 12 126 | 12 118,26 | 99,94 |

Z rozpočtovaných bežných grantov a transferov 12 126 EUR bol skutočný príjem vo výške 12 118,26 EUR, čo predstavuje 99,94 % plnenie.

Prijaté bežné granty a transfery:

| Poskytovateľ dotácie | Suma v EUR | Účel |
|--------------------------|------------|-------------------------------|
| DPO SR Bratislava | 3 000,00 | Činnosť DHZ |
| Ministerstvo vnútra SR | 19,60 | Register adries |
| Ministerstvo vnútra SR | 108,90 | Register obyvateľstva |
| Ministerstvo vnútra SR | 144,83 | Skladník civilnej ochrany |
| Ministerstvo vnútra SR | 36,52 | Ochrana životného prostredia |
| Environmentálny fond | 265,84 | Príspevok za uloženie odpadov |
| Ministerstvo financií SR | 6 358,56 | Zmiernenie dôsledkov inflácie |
| Ministerstvo vnútra SR | 340,00 | Referendum |
| Ministerstvo vnútra SR | 1 844,01 | Voľby NRSR |

Prijaté granty a transfery boli účelovo učené **na bežné výdavky** a boli použité v súlade s ich účelom.

2. Kapitálové príjmy:

| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné plnenie príjmov | % plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách |
|--------------------|---------------------------------------|--------------------------|---|
| 0 | 99 760 | 99 756,37 | 99,99 |

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 99 760 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 99 756,37 EUR, čo predstavuje 99,99 % plnenie.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Prijaté kapitálové granty a transfery:

| Poskytovateľ dotácie | Suma v EUR | Účel |
|--|------------|------------------------------|
| Miestna akčná skupina Zemplín pod Vihorlatom | 99 756,37 | Horňa - kanalizácia 1. etapa |

Prijaté granty a transfery boli účelovo učené **na kapitálové výdavky** a boli použité v súlade s ich účelom.

3. Príjmové finančné operácie:

| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné plnenie finančných príjmov | % plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách |
|--------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|--|
| 3 000 | 117 710 | 117 691,94 | 99,98 |

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 117 710 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 117 691,94 EUR, čo predstavuje 99,98 % plnenie.

V roku 2023 bol prijatý krátkodobý bankový úver v sume 99 757 EUR na financovanie projektu Horňa - kanalizácia 1. etapa.

V roku 2023 bol použitý bankový úver v sume 4 000,00 EUR na financovanie kanalizácie – 1. etapa.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 5/35/2023 zo dňa 28.06.2023 bolo schválené použitie **rezervného fondu** v sume 3 934,97 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 4 057,70 EUR.

V roku 2023 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 661,82 EUR na Referendum
- nevyčerpané prostriedky zo sociálneho fondu v sume 215,42 EUR
- nevyčerpané prostriedky z finančnej zábezpeky za verejné obstarávanie v sume 9 000 EUR

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

| Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné čerpanie výdavkov | % čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách |
|--------------------|---------------------------------------|----------------------------|---|
| 107 000 | 336 240 | 33 5912,54 | 99,90 |

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 336 240 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 335 912,54 EUR, čo predstavuje 99,90% čerpanie.

A. Výdavky obce

1. Bežné výdavky:

| Funkčná klasifikácia | Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné čerpanie výdavkov | % čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách |
|--|--------------------|---------------------------------------|----------------------------|---|
| 0111 Výkonné a zákonodarné orgány | 77 850 | 84 220 | 84 005,94 | 99,75 |
| 0112 Finančné a rozpočtové záležitosti | 600 | 486 | 485,96 | 99,99 |
| 0160 Všeobecné verejné služby | | 2 576 | 2 557,05 | 99,26 |
| 0320 Ochrana pred požiarmi | 6 060 | 6 550 | 6 519,06 | 99,53 |
| 0451 Cestná doprava | 400 | | | |
| 0510 Nakladanie s odpadmi | 6 560 | 6 964 | 6 955,67 | 99,88 |
| 0640 Verejné osvetlenie | 1 400 | 2 265 | 2 262,40 | 99,89 |
| 0810 Rekreačné a športové služby | 3 770 | 1 029 | 1 020,49 | 99,17 |
| 0820 Kultúrne služby | 1 000 | 580 | 573,66 | 98,91 |
| 0840 Náboženské a iné spoločenské služby | 360 | 190 | 173,85 | 91,50 |
| 1020 Staroba | 4 000 | 3 440 | 3 439,26 | 99,98 |

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 108 300 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 107 993,34 EUR, čo predstavuje 99,72 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania:

Z rozpočtovaných výdavkov 38 945 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 38 926,49 EUR, čo je 99,95 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

b) Poistné a príspevok do poisťovní:

Z rozpočtovaných výdavkov 13 963 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 13 936,73 EUR, čo je 99,81 % čerpanie.

c) Tovary a služby:

Z rozpočtovaných výdavkov 48 219 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 47 977,85 EUR, čo je 99,50 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 5 808 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 5 789,13 EUR, čo predstavuje 99,68 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 1 365 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 1 363,14 EUR, čo predstavuje 99,86 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky:

| Funkčná klasifikácia | Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné čerpanie výdavkov | % čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách |
|-----------------------------------|--------------------|---------------------------------------|----------------------------|---|
| 0111 Výkonné a zákonodarné orgány | 2 900 | 110 220 | 110 203,90 | 99,99 |

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 110 220 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 110 203,90 EUR, čo predstavuje 99,99% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek kapitálového rozpočtu:

a) Nákup pozemkov od SPF

Z rozpočtovaných 2 400 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 2 389,20 EUR, čo predstavuje 99,55 % čerpanie.

b) Asfaltový betón na hasičskú trať

Z rozpočtovaných 2 810 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 2 808,00 EUR, čo predstavuje 99,93 % čerpanie.

c) Horňa – kanalizácia – 1. etapa

Z rozpočtovaných 105 010 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 105 006,70 EUR, čo predstavuje 99,99 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie:

| Funkčná klasifikácia | Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene | Skutočné čerpanie finanč. výdavkov | % čerpania fin.výdavkov k rozpočtu po zmenách |
|-----------------------------------|--------------------|---------------------------------------|------------------------------------|---|
| 0111 Výkonné a zákonodarné orgány | 2 100 | 117 720 | 117 715,30 | 99,99 |

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 117 720 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 117 715,30 EUR, čo predstavuje 99,99% čerpanie. Výdavky boli použité na vrátenie finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie v sume 9 000 EUR, splácanie leasingu v sume 2 169,57 EUR a splácanie istiny z prijatých úverov v sume 106 545,73 EUR.

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

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

| Hospodárenie obce | Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR |
|---|-------------------------------|
| Bežné príjmy spolu | 121 305,42 |
| Bežné výdavky spolu | 107 993,34 |
| Bežný rozpočet | 13 312,08 |
| Kapitálové príjmy spolu | 99 756,37 |
| Kapitálové výdavky spolu | 110 203,90 |
| Kapitálový rozpočet | -104 47,53 |
| Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu | 2 864,55 |
| Vylúčenie z prebytku HČ | 108,81 |
| Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu | 2 755,74 |
| Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov | 117 691,94 |
| Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov | 117 715,30 |
| Rozdiel finančných operácií | -23,36 |
| PRÍJMY SPOLU | 338 753,73 |
| VÝDAVKY SPOLU | 335 912,54 |
| Rozpočtové hospodárenie obce | 2 841,19 |
| Vylúčenie z prebytku HČ | 108,81 |
| Upravené rozpočtové hospodárenie obce | 2 732,38 |

Prebytok rozpočtu v sume 2 864,55 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 108,81 EUR **navrhujeme použiť na:**

- tvorbu rezervného fondu 2 755,74 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 **z finančnej náhrady za výrub drevín** podľa zákona č.543/2002 Z.z. o ochrane prírody a krajiny v z.n.p. v sume 100 EUR,
- b) nevyčerpané prostriedky **zo sociálneho fondu** podľa zákona č.152/1994 Z.z. o sociálnom fonde v sume 8,81 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 je schodkový v sume -23,36 EUR.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške 2 732,38 EUR.

4. 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 | 896,46 |
| Prírastky - z finančných operácií | 3 934,97 |
| Úbytky - použitie rezervného fondu: Uznesenie č. 5/35/2023 zo dňa 28.06.2023: | |
| - Asfaltovanie plochy na hasičskej trati | 2 808,00 |
| - Kanalizácia – 1. etapa | 1 249,70 |
| KZ k 31.12.2023 | 773,73 |

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje **kolektívna zmluva**.

| Sociálny fond | Suma v EUR |
|---------------------------------------|------------|
| ZS k 1.1.2023 | 215,42 |
| Prírastky - povinný prídelen - 1,25 % | 407,01 |
| Úbytky - stravovanie | 613,62 |
| KZ k 31.12.2023 | 8,81 |

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 | 621 874,07 | 705 182,03 |
| Neobežný majetok spolu | 604 613,23 | 699 105,59 |
| z toho: | | |
| Dlhodobý hmotný majetok | 531 881,23 | 626 373,59 |
| Dlhodobý finančný majetok | 72 732,00 | 72 732,00 |

| | | |
|--------------------------------|-----------|----------|
| Obežný majetok spolu | 16 637,46 | 5 624,49 |
| z toho: | | |
| Zásoby | 1 320,00 | 1 320,00 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 97,80 | |
| Krátkodobé pohľadávky | 458,39 | 685,77 |
| Finančné účty | 14 761,27 | 3 618,72 |
| Časové rozlíšenie | 623,38 | 451,95 |

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 | 621 874,07 | 705 182,03 |
| Vlastné imanie | 268 112,23 | 281 299,79 |
| z toho: | | |
| Výsledok hospodárenia | 268 112,23 | 281 299,79 |
| Záväzky | 25 891,57 | 6 032,25 |
| z toho: | | |
| Rezervy | 1 980,72 | 2 009,64 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 661,82 | |
| Dlhodobé záväzky | 4 755,81 | 2 088,18 |
| Krátkodobé záväzky | 11 504,49 | 1 934,43 |
| Bankové úvery a výpomoci | 6 988,73 | |
| Časové rozlíšenie | 327 870,27 | 417 849,99 |

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: | | | |
| - ostatné záväzky | 6 032,25 | 6 032,25 | |
| Záväzky spolu k 31.12.2023 | 6 032,25 | 6 032,25 | |

Stav úverov a návratných finančných výpomocí (NFV) k 31.12.2023

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 4 200 €, 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.

Obec v roku 2023 prijala Municipálny úver – univerzál č. 77/002/23 od Prima banky Slovensko, a.s. v sume 20 000 €, ktorý je možné čerpať na kapitálové výdavky do 22.03.2023.

Obec v roku 2023 prijala aj úver zo Slovenskej sporiteľne, a.s. na financovanie projektu Horňa – kanalizácia 1. etapa vo výške 99 760 EUR. Úver bol jednorazovo splatený dňa 19.12.2023.

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 **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: | 110 585,30 |
| Úhrn bežných príjmov obce k 31.12.2022* | 110 585,30 |
| Upravená celková suma dlhu obce podľa § 17/8 k 31.12.2023** | 0,00 |

| Upravená celková suma dlhu obce podľa § 17/8 k 31.12.2023** | Úhrn bežných príjmov obce k 31.12.2022* | Dlh obce § 17 ods.6 písm. a) |
|---|---|------------------------------|
| 0,00 | 110 585,30 | 0,00% |

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 |
|--|-------------------|
| Úhrn bežných príjmov obce k 31.12.2022* | 110 585,30 |
| Bežné príjmy obce upravené o bežné granty a transfery a príjmy podľa osobitných predpisov: | |
| - dotácie na prenesený výkon štátnej správy | 4 664,20 |
| - granty | 3 000,00 |
| Spolu bežné príjmy obce účelovo určené, o ktoré sa znižujú bežné príjmy k 31.12.2022 | 7 664,20 |
| Úhrn upravených bežných príjmov obce k 31.12.2022* | 102 921,10 |
| Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2023 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia: | |
| - 821005 splátka istiny z dlhodobého bankového úveru | 6 788,73 |
| - 651002 splátka úrokov z bankového úveru | 50,87 |
| Celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2023 | 6 839,60 |
| - suma jednorazového predčasného splatenia - istina | 0,00 |
| - suma jednorazového predčasného splatenia - úroky | 0,00 |
| Upravená celková suma ročných splátok istiny a úrokov o jednorazové predčasné splátky istiny a úrokov za rok 2023** | 6 839,60 |

| 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) |
|---|---|-----------------------------------|
| 6 839,60 | 102 921,10 | 6,65% |

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. 01/02/2014 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 činnosť organizácií | Suma poskytnutých finančných prostriedkov | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov | Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) |
|--|---|--|-----------------------------|
| - 1 - | - 2 - | - 3 - | - 4 - |
| Obecný futbalový klub Horňa | 300,00 | 300,00 | |
| Dobrovoľný hasičský zbor Horňa | 2 000,00 | 2 000,00 | |

K 31.12.2023 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 01/02/2014 o dotáciách.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec Horňa nevykonáva žiadnu podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- 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 a založeným právnickým osobám

Obec nie je zriaďovateľom rozpočtových organizácií.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

| Poskytovateľ | Účelové určenie grantu, transferu uviest': - bežné výdavky - kapitálové výdavky | Suma poskytnutých finančných prostriedkov | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov | Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) |
|--------------------------|--|--|---|--------------------------------|
| - 1 - | - 2 - | - 3 - | - 4 - | - 5 - |
| DPO SR Bratislava | Činnosť DHZ | 3 000,00 | 3 000,00 | |
| Ministerstvo vnútra SR | Register adries | 19,60 | 19,60 | |
| Ministerstvo vnútra SR | Register obyvateľstva | 108,90 | 108,90 | |
| Ministerstvo vnútra SR | Skladník civilnej ochrany | 144,83 | 144,83 | |
| Ministerstvo vnútra SR | Ochrana životného prostredia | 36,52 | 36,52 | |
| Environmentálny fond | Príspevok za uloženie odpadov | 265,84 | 265,84 | |
| Ministerstvo financií SR | Zmiernenie dôsledkov inflácie | 6 358,56 | 6 358,56 | |
| Ministerstvo vnútra SR | Referendum | 340,00 | 340,00 | |

| | | | | |
|---|------------------------------|-----------|-----------|--|
| Ministerstvo vnútra SR | Voľby NRSR | 1 844,01 | 1 844,01 | |
| Miestna akčná skupina Zemplín pod Vihorlatom | Horná – kanalizácia 1. etapa | 99 756,37 | 99 756,37 | |

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

Obec dňa 23.06.2023 prijala z Environmentálneho fondu príspevok za uloženie odpadov v sume 265,84 EUR, ktoré boli použité na úhradu nákladov za vývoz komunálneho odpadu.

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

Obec v roku 2023 neposkytla ani neprijala žiadne finančné prostriedky od iných obcí.

e) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC](#)

Obec v roku 2023 neposkytla ani neprijala finančné prostriedky z VÚC.

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

Obec na základe uznesenia č. 19/2014 nevyhotovuje programový rozpočet.