

Závěrečný účet Obce H Á J za rok 2023

Predkladá : Július Farkas

Spracoval: Eva Keserúová

V Háji, dňa: 24.05.2024

Návrh závěrečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa: 27.05.2024

Závěrečný účet schválený OZ dňa uznesením č.

Závěrečný účet obce za rok 2023

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2023
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2023
3. Rozbor čerpání výdavků za rok 2023
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodářství za rok 2023
5. Tvorba a použití prostředků fondů
6. Bilancia aktiv a pasív k 31.12.2023
7. Přehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023
8. Přehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
10. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
11. Hodnotenie plnenia programov obce

Záverečný účet obce za rok 2023

1. Rozpočet obce na rok 2023

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce Háj 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 vo výške 20 902,00 EUR. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový v celkove výške 902,00 EUR a kapitálový rozpočet ako schodkový vo výške 3 000,00 EUR.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce bol **schválený** obecným zastupiteľstvom dňa **16.12.2022**, uznesením č.: **14/2022**

Rozpočet bol zmenený **päťkrát**:

1. Rozpočtové opatrenie rozhodnutím starostu obce č. 1/2023 z 31.03.2023

V zmysle § 14 ods. 2 písm. a) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov podľa predloženého návrhu.

	Schválený rozpočet	Návrh na 1. zmenu	Rozpočet po 1. zmene
Bežné príjmy	101 750,00	340,00	102 090,00
Bežné výdavky	100 848,00	2 649,57	103 497,57
HV Bežného rozpočtu	902,00	-2 309,57	-1 407,57
Kapitálové príjmy	0,00	0,00	0,00
Kapitálové výdavky	3 000,00	0,00	3 000,00
HV Kapitálového rozpočtu	-3 000,00	0,00	-3 000,00
Finančné príjmové operácie	23 000,00	2 309,57	25 309,57
Finančné výdavkové operácie	0,00	0,00	0,00
HV Finančných operácií	23 000,00	2 309,57	25 309,57
HOSPODÁRENIE CELKOM	20 902,00	0,00	20 902,00

2. Rozpočtové opatrenie rozhodnutím starostu obce č. 2/2023 z 30.06.2023

V zmysle § 14 ods. 2 písm. a) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov podľa predloženého návrhu.

	Rozpočet po 1. zmene	Návrh na 2. zmenu	Rozpočet po 2. zmene
Bežné príjmy	102 090,00	0,00	102 090,00
Bežné výdavky	103 497,57	0,00	103 497,57
HV Bežného rozpočtu	-1 407,57	0,00	-1 407,57
Kapitálové príjmy	0,00	0,00	0,00
Kapitálové výdavky	3 000,00	45 187,20	48 187,20
HV Kapitálového rozpočtu	-3 000,00	0,00	-48 187,20
Finančné príjmové operácie	25 309,57	33 004,00	58 313,57
Finančné výdavkové operácie	0,00	0,00	0,00
HV Finančných operácií	25 309,57	33 004,00	58 313,57
HOSPODÁRENIE CELKOM	20 902,00	-12 183,20	8 718,80

3. Rozpočtové opatrenie č. 3 rozhodnutím starostu obce č. 3/2023, z 30.06.2023

V zmysle § 14 ods. 2 písm. a) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov podľa predloženého návrhu.

	Rozpočet po 2. zmene	Návrh na 3. zmenu	Rozpočet po 3. zmene
Bežné príjmy	102 090,00	1 378,00	103 468,00
Bežné výdavky	103 497,57	1 375,00	104 872,57
HV Bežného rozpočtu	-1 407,57	3,00	-1 404,57
Kapitálové príjmy	0,00	0,00	0,00
Kapitálové výdavky	48 187,20	0,00	48 187,20
HV Kapitálového rozpočtu	-48 187,20	0,00	-48 187,20
Finančné príjmové operácie	58 313,57	0,00	58 313,57
Finančné výdavkové operácie	0,00	0,00	0,00
HV Finančných operácií	58 313,57	0,00	58 313,57
HOSPODÁRENIE CELKOM	8 718,80	3,00	8 721,80

4. Rozpočtové opatrenie č. 4 uznesením obecného zastupiteľstva č. 04-24-11/23/OZ z 30.11.2023

V zmysle § 14 ods. 2 písm. b) a písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov podľa predloženého návrhu.

	Rozpočet po 3. zmene	Návrh na 4. zmenu	Rozpočet po 4. zmene
Bežné príjmy	103 468,00	0,00	103 468,00
Bežné výdavky	104 872,57	0,00	104 872,57
HV Bežného rozpočtu	-1 404,57	0,00	-1 404,57
Kapitálové príjmy	0,00	0,00	0,00
Kapitálové výdavky	48 187,20	4 500,00	52 687,20
HV Kapitálového rozpočtu	-48 187,20	-4 500,00	-52 687,20
Finančné príjmové operácie	58 313,57	4 500,00	62 813,57
Finančné výdavkové operácie	0,00	0,00	0,00
HV Finančných operácií	58 313,57	4 500,00	62 813,57
HOSPODÁRENIE CELKOM	8 721,80	0,00	8 721,80

5. Rozpočtové opatrenie č. 5 uznesením obecného zastupiteľstva č. 04c-24-11/23/OZ z 12.12.2023

V zmysle § 14 ods. 2 písm. b) a písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov podľa predloženého návrhu.

	Rozpočet po 4. zmene	Návrh na 5. zmenu	Rozpočet po 5. zmene
Bežné príjmy	103 468,00	5 219,83	108 687,83
Bežné výdavky	104 872,57	9 719,83	114 592,40
HV Bežného rozpočtu	-1 404,57	-4 500,00	-5 904,57
Kapitálové príjmy	0,00	14 243,16	14 243,16
Kapitálové výdavky	52 687,20	10 493,16	63 180,36
HV Kapitálového rozpočtu	-52 687,20	3 750,00	-48 937,20
Finančné príjmové operácie	62 813,57	0,00	62 813,57
Finančné výdavkové operácie	0,00	0,00	0,00
HV Finančných operácií	62 813,57	0,00	62 813,57
HOSPODÁRENIE CELKOM	8 721,80	-750,00	7 971,80

Rozpočet obce k 31.12.2023

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Rozdiel
Príjmy celkom	124 750,00	185 744,56	60 994,56
z toho :			
Bežné príjmy	101 750,00	108 687,83	6 937,83
Kapitálové príjmy	0,00	14 243,16	14 243,16
Finančné príjmy	23 000,00	62 813,57	39 813,57
Príjmy RO s právnou subjektivitou	0,00	0,00	0,00
Výdavky celkom	103 848,00	177 772,76	73 924,76
z toho :			
Bežné výdavky	100 848,00	114 592,40	13 744,40
Kapitálové výdavky	3 000,00	63 180,36	60 180,36
Finančné výdavky	0,00	0,00	0,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou	0,00	0,00	0,00
Rozpočtové hospodárenie obce	20 902,00	7 971,80	-12 930,20
Bežný rozpočet	902,00	-5 904,57	-6 806,57
Kapitálový rozpočet	-3 000,00	-48 937,20	-45 937,20
Finančné operácie	23 000,00	62 813,57	39 813,57

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
185 744,56	179 373,92	96,57

Z rozpočtovaných celkových príjmov 185 744,56 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 179 373,92 čo predstavuje 96,57 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
108 687,83	104 711,17	96,34

Z rozpočtovaných bežných príjmov 108 687,83 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 104 711,17 EUR, čo predstavuje 96,34 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
84 422,00	83 311,70	98,68

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Pri očakávanej finančnej čiastke v sume 70 577,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 69 683,75 EUR, čo predstavuje plnenie na 98,73 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 8 705,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 8 603,69 EUR, čo je 98,84 % plnenie.

Príjmy dane z pozemkov boli v sume 6 753,89 EUR, a dane zo stavieb boli v sume 1 849,80 EUR

K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností vo výške 425,36 EUR.

Daň za psa

Pri rozpočtovaných 375,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 295,00 EUR, čo je 78,67 % plnenie.

K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani za psa vo výške 87,40 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Pri rozpočtovaných 4 765,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 4 729,26 EUR, čo je 99,25 % plnenie.

K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na poplatku za komunálny odpad v sume 1 384,59 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
17 534,00	14 680,67	83,73

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 430,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 321,00 EUR, čo je 74,65 % plnenie.

Uvedený príjem predstavuje príjem z prenájmu pozemkov v sume 140,30 EUR, z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 181,00 EUR

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Pri rozpočtovaných 300,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 208,00 EUR, čo je 69,33 % plnenie.

Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja služieb:

Z rozpočtovaných 12 850,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 10 203,16 EUR, čo je 79,40 % plnenie.

Uvedený príjem predstavuje príjem za služby: poplatok za vodu, relácia v rozhlase, odpadové nádoby, za stravné a príjem z podnikateľskej činnosti vo výške 7 362,00 EUR.

Iné nedaňové príjmy:

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 3 954,00 EUR, bol skutočný príjem k 31.12. 2023 vo výške 3 948,21 EUR, čo je 99,85 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z refundácií nákladov z p.č. na výdavky na energie v turistickej ubytovni vo výške 1 431,47 EUR a iné náhodilé príjmy vo výške 2 516,74,00 EUR.

c) Prijaté granty a transfery

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
6 731,83	6 718,80	99,81

Z rozpočtovaných grantov a transferov 6 731,83 EUR bol skutočný príjem vo výške 6 718,80 EUR, čo predstavuje 99,1 % plnenie.

Granty

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
-		

Transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Transfery zo ŠR Spolu	0,00	
OÚ Košice	80,85	PVŠS - Transfer pre REGOB
OÚ Košice	18,00	PVŠS - Transfer pre Register adries
OÚ Košice	27,11	PVŠS - Transfer – životné prostredie
OÚ Košice	1 373,01	PVŠS – Voľby, Referendum
MF SR	4 720,74	Inflačná pomoc
Enviro fond	266,49	Odpady
ÚPSVaR	232,60	Aktivácia nezamestnaných
Transfery zo ŠR na PVŠS Spolu	6 718,80	

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

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
14 243,16	14 243,16	100,00

Príjem z predaja kapitálových aktív:

V roku 2023 nebol plánovaný, a ani nedošlo ku predaju kapitálových aktív,

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív:

V roku 2023 nebol plánovaný, a ani nedošlo ku predaju pozemkov

Granty a transfery:

Z rozpočtovaných 14 243,16,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 14 243,16 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie

Prijaté Granty a Transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MIRRI	14 243,16	WIFI pre Teba

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
62 813,57	60 419,59	96,19

Z rozpočtovaných finančných príjmov 62 813,57 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 60 419,59 EUR, čo predstavuje 96,19 % plnenie.

Plnenie príjmových finančných operácií predstavuje:

- Zapojenie prostriedkov podnikateľskej činnosti vo výške 9 458,18 EUR
- Zapojenie prostriedkov RF na základe uznesení OZ vo výške 17 282,84 EUR.
- Zapojenie prostriedkov ŠR z r. 2022 – Referendum vo výške 674,57 EUR.
- Prijatý úver – Prefinanc. projektu: Prestrešenie vstupu DS vo výške 33 004,00 EUR

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

- ❖ Obec nemá zriadenú rozpočtovú organizáciu s právnou subjektivitou

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
177 772,76	166 127,08	93,45

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 177 772,76 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 166 127,08 EUR, čo predstavuje 93,45 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
114 592,40	103 248,08	90,10

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 114 592,40 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 103 248,08 EUR, čo predstavuje 90,10 % čerpanie.

- a) Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

610 - Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 34 100,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 34 055,82 EUR, čo je 99,87 % čerpanie.

620 - Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 13 334,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 12 973,10 EUR, čo je 97,29 % čerpanie.

630 - Tovary a služby

Z rozpočtovaných 63 652,40 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 53 765,12 EUR, čo je 84,47 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk obce, ako sú:

Názov položky	Rozpočet poslednej zmene po	Čerpanie rozpočtu k 31.12.2023	% plnenia
631001 – Cestovné tuzemské	500,00	272,33	54,47
631 – Cestovné výdavky spolu	500,00	272,33	54,47
632001 – Energie	19 034,00	16 020,13	84,17
632003 – Poštovné a telekomunikačné služby	892,00	766,05	5,88
632 – Energie, voda a komunikácie spolu	19 926,00	16 786,18	84,24
633001 – Interiérové vybavenie	0,00	0,00	0,00
633004 – Prevádzkové stroje, prístroje, zariadenia.....	350,00	348,50	99,57
633006 – Všeobecný materiál	4 508,00	3 546,24	78,67
633009 – Knihy, časopisy, noviny	100,00	0,00	0,00
633010 – Pracovné odevy	50,00	0,00	0,00
633015 – Palivá ako zdroj energie	450,00	311,02	69,12
633016 – Reprezentačné	300,00	244,97	81,66
633 – Materiál spolu	5 758,00	4 450,73	77,30

634001 – Palivo, mazivá, oleje	300,00	210,10	70,03
634002 – Servis, oprava a údržba dopravných prostr.	150,00	30,05	20,03
634003 – Poistenie dopravných prostriedkov	200,00	169,57	84,79
634 – Dopravné spolu	650,00	409,72	63,03
635001 – údržba interiérového vybavenia	1 800,00	1 660,00	92,22
635002 – Údržba výpočtovej techniky	100,00	0,00	0,00
635004 – Údržba prevádzkových strojov, prístrojov ...	605,00	504,16	83,33
635006 – Údržba budov, objektov alebo ich častí	732,60	385,62	52,64
635 – Rutinná a štandardná údržba spolu	3 237,60	2 549,78	78,76
637001 – Školenia, kurzy, semináre, porady	200,00	0,00	0,00
637002 – Konkurzy a súťaže	1 020,74	1 019,28	99,806
637004 – Všeobecné služby	18 866,49	17 257,55	91,47
637005 – Špeciálne služby	2 769,00	2 586,07	93,39
637006 – Náhrady	150,00	0,00	0,00
637012 – Poplatky a odvody	862,00	585,71	87,95
637014 – Stravovanie	2 151,00	1 835,93	85,35
637015 – Poistné	600,00	478,52	79,75
637016 – Prídela do sociálneho fondu	525,00	471,44	89,80
637026 – Odmeny a príspevky	2 089,01	1 812,61	86,77
637027 – Odmeny zamestnancom mimoprac. Pomeru	3 570,00	2 730,07	76,47
637035 – Daň z príjmov PO	200,00	30,04	15,02
637036 – Občerstvenie	47,00	45,05	95,85
637037 – Vratky	530,56	444,11	83,71
637 – Služby spolu	33 580,80	29 296,38	87,24

Bežné transfery

- Obec poskytla v roku 2023 bežný transfer nasledovne:
 - Transfer pre Spoločný obecný úrad 701,70 EUR
 - Členské ZMOS 289,32 EUR
 - Členské ZMOUB 373,50 EUR

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

Z rozpočtovaných 1 336,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 1 089,52 EUR, čo predstavuje 81,55 % čerpanie.

Čerpanie výdavkov predstavuje splácanie úrokov z úveru SLSP na prefinancovanie projektu: Prestrešenie domu smútku

2) Kapitálové výdavky :

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
63 180,36	62 879,00	99,52

Ide o kapitálové výdavky:

- Prestrešenie a úprava vstupu do DS 45 187,20 (financované z úveru vo výške 33 004,00 € a zo zdrojov RF vo výške 12 183,20€)
- Nákup traktorovej kosačky 2 699,00 €, plne financované z vlastných zdrojov
- Vybudovanie WIFI pre Teba 14 992,80 € (financované z MIRRI 14 243,16 € a zo zdrojov RF vo výške 749,64€)

3) Výdavkové finančné operácie :

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
0,00	0,00	X

- Obec v roku 2023 nerealizovala výdavkové finančné operácie

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

- ❖ Obec nemá zriadenú rozpočtovú organizáciu s právnou subjektivitou

4.Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	104 711,17
z toho : bežné príjmy obce	104 711,17
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	103 248,08
z toho : bežné výdavky obce	103 248,08
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	1 463,09
Kapitálové príjmy spolu	14 243,16
z toho : kapitálové príjmy obce	14 243,16
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	62 879,00
z toho : kapitálové výdavky obce	62 879,00
kapitálové výdavky RO	
Kapitálový rozpočet	-48 635,84
Prebytok/Schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-47 172,75
Vylúčenie z prebytku	8 512,41
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-55 685,16
Príjmy z finančných operácií	60 419,59
Výdavky z finančných operácií	0,00
Rozdiel finančných operácií	60 419,59
PRÍJMY SPOLU	179 373,92
VÝDAVKY SPOLU	166 127,08
Hospodárenie obce	13 246,84
Vylúčenie z prebytku	8 512,41
Upravené hospodárenie obce	4 734,43

Schodok rozpočtu v sume **47 172,75 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 zo ŠR a podľa osobitných predpisov** v sume **8 512,41 EUR**. **Takto zistený schodok v sume -55 685,16 EUR navrhujeme:**

- Vysporiadať z finančných operácií 55 685,16 EUR

Schodok rozpočtu v sume 47 172,75 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 – zvyšuje** o:

- a) nevyčerpané prostriedky **z podnikateľskej činnosti ako zdroj financovania podnikateľskej činnosti** podľa zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 8 512,41 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 **60 419,59 EUR, navrhujeme použiť na :**

- vysporiadanie upraveného schodku bežného a kapitálového rozpočtu 55 685,16 EUR
- tvorbu rezervného fondu 4 734,43 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme **skutočnú tvorbu rezervného fondu** za rok 2023 vo výške **4 734,43 EUR**.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných 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	23 142,77
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	13 387,62
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií – kreditné úroky	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- Adventný veniec exteriérový	1 660,00
- Spracovanie admin. podkladov a MS – k NFP	2 000,00
- Výrub lipy na cintoríne	690,00
- Prestrešenie a úprava vstupu DS	12 183,20
- Vybudovanie WIFI pre Teba	749,64
KZ k 31.12.2023	19 247,55

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	1 097,38
Prírastky - povinný prídela - 1,05 %	471,44
- povinný prídela - %	
Úbytky - stravovanie zamestnancov	263,50
- sociálna politika	
KZ k 31.12.2023	1 305,32

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	851 215,41	877 282,30
Neobežný majetok spolu	782 213,95	822 893,91
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	709 063,19	749 743,15
Dlhodobý finančný majetok	73 150,76	73 150,76
Obežný majetok spolu	69 001,46	54 388,39
z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	2 356,49	1 582,92
Finančné účty	66 644,97	52 805,47
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	0,00	0,00

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	851 215,41	877 282,30
Vlastné imanie	378 229,39	360 395,03
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	378 229,39	360 395,03
Záväzky	7 864,73	39 668,42
z toho :		
Rezervy	500,00	500,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	674,57	0,00
Dlhodobé záväzky	1 195,44	1 443,38
Krátkodobé záväzky	5 494,72	4 721,04
Bankové úvery a výpomoci	0,00	33 004,00
Časové rozlíšenie	465 121,29	477 218,85

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023

Stav záväzkov k 31.12.2023

Druh záväzku	Záväzky celkom k 01.01.2023 v EUR	Záväzky celkom k 31.12.2022 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:				
- dodávateľom	1 937,80	728,72	698,72	30,00
- zamestnancom	1 933,17	2 136,17	2 136,17	
- poisťovniam	1 268,75	1 453,92	1 453,92	
- daňovému úradu	325,00	368,08	368,08	
- štátnemu rozpočtu	674,57	0,00	0,00	
- zo sociálneho fondu	1 195,44	1 443,38	1 443,38	
- z poskytnutého úveru zo ŠFRB				
- z finančnej zábezpeky na nájomné v bytovke zo ŠFRB				
- z bankových úverov		33 004,00	33 004,00	
- ostatné záväzky	30,00	34,15	34,15	
- leasingovej spoločnosti				
Záväzky spolu k 31.12.2018	7 364,73	39 168,42	39 138,42	30,00

Stav úverov k 31.12.2023

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2023	Ročná splátka úrokov za rok 2023	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2023	Rok splatnosti
SLSP	Prestrešenie a úprava vstupu DS	33 004,00	0,00	1 089,52	33 004,00	2024

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 obce z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu.

Výška dlhu podľa § 17 ods. 7 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Východiskové údaje:

A.

Bežné príjmy obec + RO	Rok 2021	Rok 2022
Bežné príjmy celkom	112 478,70	108 946,69
z toho príjmy		
- dotácie EK 312	16 701,10	6 005,72
- dotácie EK 331	0,00	0,00
- osobitný predpis EK 2xx, 315	9 606,00	10 656,00
- grantové a darované prostriedky EK 311, 315	500,00	1 000,00
Upravené bežné príjmy celkom	85 671,60	91 284,97

B.

Suma splátok		Rok 2022	Rok 2023
Finančné výdavky na splácanie istín	EK 82x	0,00	0,00
Bežné výdavky na splácanie úrokov	EK 65x	0,00	1 089,52
Dlhová služba spolu		0,00	1 089,52

C.

Súhrn záväzkov vyplývajúcich zo splácania istín návratných zdrojov financovania, záväzkov z investičných dodávateľských úverov a ručiteľských záväzkov obce alebo vyššieho územného celku	Rok 2022	Rok 2023
- účet 461 bankový úver	0,00	0,00
.....	0,00	0,00
.....	0,00	0,00
.....	0,00	0,00
Súhrn záväzkov spolu	0,00	0,00

	Rok 2022	Rok 2023	Obmedzenie zákonom
a) Dlh obce	$C\ 2022 / A\ BP\ 2021 \times 100 =$% $0,00 / 112\ 478,70 \times 100 =$ 0,00 %	$C\ 2023 / A\ BP\ 2022 \times 100 =$% $0,00 / 108\ 946,69 \times 100 = 0,00$ %	< 60%
b) Dlhová služba	$B\ 2022 / A\ upravené\ BP\ 2021$ $\times 100 = \dots\%$ $0,00 / 85\ 671,60 \times 100 = 0,00$ %	$B\ 2023 / A\ upravené\ BP\ 2022$ $\times 100 = \dots\%$ $1\ 089,52 / 91\ 284,97 \times 100 =$ 1,19 %	< 25%

a) Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z. za rok 2023 ~~bola/nebola~~ splnená.

b) Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č.583/2004 Z.z. za rok 2023 ~~bola/nebola~~ 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 **neposkytla** dotácie v súlade so VZN o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

9. Podnikateľská činnosť

Obec podniká na základe živnostenského oprávnenia: Okresný úrad Košice – okolie, Číslo ŽR: 830-12265.

Predmetom podnikania je:

- Ubytovacie služby v rozsahu voľných živností
- Pohostinská činnosť

V roku 2023 dosiahla obec v rámci podnikateľskej činnosti:	
Celkové náklady po zdanení	7 032,04 EUR
Celkové výnosy	7 266,00 EUR
Hospodársky výsledok – zisk po zdanení	233,96 EUR

Výnosy a náklady na túto činnosť sa rozpočtujú KZ 42.

10. 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 poskytnú finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

- Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

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

- Prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých fin. prostriedkov	Suma skutočne použitých fin. prostriedkov	Rozdiel

- Prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy, napr. zo ŠR

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých fin. prostriedkov	Suma skutočne použitých fin. prostriedkov	Rozdiel

❖ **Obec nemá zriadenú rozpočtovú organizáciu s právnou subjektivitou**

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
OÚ KE	Prenesený výkon št.správy - REGOB	80,85	80,85	0,00
OÚ KE	Prenesený výkon št.správy – REG.ADR	18,00	18,00	0,00
OÚ KE	Prenesený výkon št.správy – životné prostredie	27,11	27,11	0,00
OÚ KE	Prenesený výkon št.správy – Voľby	1 373,01	1 373,01	0,00
MF SR	Inflačná pomoc	4 720,74	4 720,74	0,00
ÚPSVaR	Aktivácia nezamestnaných	232,60	232,60	0,00

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

Obec	Suma prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

Obec neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu s inými obcami.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

VÚC	Suma prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

Obec neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu s VÚC.

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

Obecné zastupiteľstvo obce Háj, v zmysle ustanovenia § 4 ods. 5 zákona 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších zmien a doplnkov, uznesením č. 14/2022 zo dňa 16.12.2022 rozhodlo o neuplatnení programového rozpočtu obce na rok 2023.

Vypracovala: Eva Keserúiová

Predkladá: Július Farkas

V Háji, dňa 24.05.2024