

ZÁVEREČNÝ ÚČET OBCE Horný Bar

ZA ROK 2023

Záverečný účet obce Horný Bar 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 Horný Bar (ďalej len „samospráva“) hospodárila v roku 2023 s rozpočtovými prostriedkami podľa schváleného a následne upraveného rozpočtu. Rozpočet na rok 2023 bol schválený dňa 14.12.2022 uznesením zastupiteľstva č. 8.d./2022.

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 prebytkový.

Zmeny rozpočtu boli počas rozpočtového roka vykonávané zastupiteľstvom v súlade so správnu úpravou a aj štatutárnym orgánom v zmysle:

uznesenia zastupiteľstva č. 13.d./2023 zo dňa 27.04.2023,

uznesenia zastupiteľstva č. 16.d./2023 zo dňa 15.06.2023

uznesenia zastupiteľstva č. 21.e./2023 zo dňa 14.09.2023

uznesenia zastupiteľstva č. 26.d./2023 zo dňa 26.10.2023

Hospodárenie samosprávy dokumentuje nasledovná tabuľka:

v €

	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Čerpanie rozpočtu
Bežný rozpočet			
Príjmy	1 089 300	1 221 924	1 233 525
Výdavky	1 085 285	1 221 764	1 190 792
Prebytok/schodok bežného rozpočtu	4 015	160	42 733
Kapitálový rozpočet			
Príjmy	60 000	135 000	278 264
Výdavky	48 000	124 000	266 254
Prebytok Schodok kapitálového rozpočtu	12 000	11 000	12 010
Prebytok/schodok rozpočtu			54 743
Finančné operácie			
Príjmové finančné operácie	37 900	38 941	163 070
Výdavkové finančné operácie	20 000	20 000	19 562
Rozdiel vo finančných operáciách	17 900	18 941	143 508

I. PLNENIE PRÍJMOV ROZPOČTU

Vlastné príjmy bežného rozpočtu predstavovali daňové príjmy a nedaňové príjmy; kapitálového rozpočtu predstavovali najmä príjmy z predaja majetku. /pozemkov /

Cudzíe príjmy bežného rozpočtu boli tvorené dotáciami na činnosť preneseného výkonu štátnej správy , kapitálové príjmy boli tvorené dotáciami, ktoré samospráva získala cez projekty Environmentálneho fondu a Interreg

Samospráva hospodárila v oblasti príjmov nasledovne:

v €:

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť
Bežné príjmy	1 089 300	1 221 924	1 233 525
Kapitálové príjmy	60 000	135 000	278 264

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	543 000	561 000	549 747
Nedaňové príjmy	76 300	80 724	85 005
Granty a transfery	470 000	580 200	598 773

1.1. Daňové príjmy

v €

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť
Daň z príjmov FO	450 000	460 000	457 246
Daň za majetku	48 000	52 000	45 477
Dane za tovary a služby	45 000	49 000	47 024

➤ *Daň z príjmov a kapitálového majetku*

Najpodstatnejšou časťou bežných príjmov obce je daň z príjmov fyzických osôb, tzv. podielová daň zo ŠR, ktorá predstavuje 42,38 % z celkových skutočných bežných príjmov.

➤ *Daň z majetku v €*

Daň z majetku	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť
Z pozemkov	38 000	42 000	32 751
Zo stavieb	10 000	10 000	12 635
Z bytov	0	0	91

➤ *Dane za tovary a služby v €*

Dane za tovary a služby	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť
Za psa	1 500	1 500	1 155
Za nevýherné hracie automaty	0	0	0
Za predajné automaty	0	0	0
Za užívanie verejného priestranstva	0	0	97
Za komunálny odpad	43 500	47 500	45 772

1.2. Nedaňové príjmy

Zahŕňajú príjmy 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	12 100	12 000	13 948
Administratívne a iné poplatky	59 000	57 500	62 762
Úroky	0	0	0
Iné nedaňové príjmy	5 200	11 224	8 295

Príjmy z vlastníctva majetku – tvoria príjmy z prenájmu pozemkov, budov, bytov, nebytových priestorov, z prenajatých strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia.

Príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov : sú tu príjmy z prenájmu nebytových priestorov – kultúrne domy, zdravotné stredisko, miestnosti služieb

Administratívne a iné poplatky – ide najmä o príjmy zo správnych poplatkov, ktoré predstavujú príjmy vyberané obcou v zmysle platných právnych predpisov. Patria sem správne poplatky vyberané za overovanie listín, za vydanie rybárskych lístkov, za vydanie povolenia na zmenu užívania, za zmenu licencie, správne poplatky v zmysle stavebného zákona, správne poplatky matriky, za uloženie odpadu na území obce a pod.

Ďalšiu časť administratívnych príjmov tvoria príjmy za poskytované služby, t. j. za opatrovateľskú službu, služby poskytované v zariadení školského stravovania ,

za poskytovanie sociálnych služieb – zdravotných pomôcok, za služby v knižnici a pod. Sú to príjmy vyberané v zmysle platných všeobecne záväzných predpisov a uzatvorených zmlúv o poskytovaní služby.

Súčasťou príjmovej časti rozpočtu sú aj vlastné príjmy rozpočtových organizácií (ďalej len RO) zriadených, ktoré boli dosiahnuté v roku 2023 vo výške 37 382,- eur.

Iné nedaňové príjmy

Na účte 292 019 – refundácie vrátky – sú evidované refundácie a vrátky základnej školy

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
Ministerstvo školstva, výskumu , vývoja a mládeže	467 804	Základná škola, materská škola
Ministerstvo vnútra	14 580	Príspevok za ubytovanie odídenca
Ministerstvo SR	111 354	Prenesené výkony / matrika, stavebníctvo REGOB, register adries životné prostredie/ dotácia pre DHZO, riešenie migračných výziev, na negatívne dôsledky inflácie
Zahraničné granty	4 468	Intercult

2. KAPITÁLOVÉ PRÍJMY

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť
Príjem z predaja majetku	60 000	135 000	129 964
Tuzemské kapitálové transfery	0	0	130 416
Zahraničné granty- Intercult	0	0	17 885

2.1. Príjem z predaja majetku

Príjmy z predaja majetku sa vznikli z predaj stavebných pozemkov v časti obce Šuľany

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
Enivonmentálny fond	130 416	kompostéry

II. ČERPANIE VÝDAVKOV ROZPOČTU

Samospráva čerpala výdavky nasledovne:

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	%
Bežné výdavky	1 085 285	1 221 764	1 190 792	97,46
Kapitálové výdavky	48 000	124 000	266 254	214,72

1. BEŽNÉ VÝDAVKY

Bežné výdavky boli podľa ekonomickej rozpočtovej klasifikácie čerpané nasledovne:

v €

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Mzdy, platy, OON	535 680	584 301	547 532	93,71
Poistné a príspevky do poisťovní	174 737	194 300	187 965	96,74
Tovary a služby	354 995	405 934	399 957	98,53
Bežné transfery	19 273	36 629	55 230	150,78
Splácanie úrokov	600	600	109	18,17

Mzdy a plat: evidujeme všetky mzdy zamestnancom obecného úradu, materskej školy, základnej školy

Poistné príspevky do poisťovní – sú odvody zamestnávateľom

Bežné transfery -zahrňuje výdavky na členské príspevky, dotácie organizáciám, dotácie jednotlivcom, príspevok za ubytovanie odídenca.

Bežné výdavky boli podľa funkčnej rozpočtovej klasifikácie čerpané nasledovne:

v €

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť
01110 – Obecný úrad	302 700	310 700	297 454
0133 - Matrika	2 500	2 500	2 559
0160 - voľby	0	0	3 282
0320- Ochrana pred požiarmi	2 900	9 700	10 243
0451- Cestná dopr, miest.komunikácia	4 000	4 000	3 752
0510- Nakladanie s odpadmi	79 000	79 000	78 832
0620- Rozvoj obcí /verejná zeleň /	14 500	16 000	12 345
0640-Verejnú osvetlenie	19 000	19 000	18 777
0660- Stavebný úrad	8 000	8 000	6 486
0760-zdravotníctvo	21 000	21 000	16 926
0810-rekreačné a športové služby	23 550	28 550	29 548
0820-Kultúra	22 100	22 100	12 977
0830-miestny rozhlas	1 500	1 500	0
0840-Náboženské a cintorínske služby	6 200	8 200	7 221
0911-predškolská výchova	98 000	98 000	89 240
092-základná škola,	368 235	465 623	466 920
0950-školský klub	21 640	21 025	18 472
0960-školská jedáleň	72 660	86 566	91 029
1020-Staroba	17 800	20 300	24 729

2. KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY

Kapitálové výdavky boli podľa ekonomickej rozpočtovej klasifikácie čerpané nasledovne v €

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť
Nákup pozemkov	0	0	1 500
Nákup strojov, prístrojov a zariadení	0	0	344
Projektová dokumentácia	0	10 000	0
Realizácia stavieb	0	33 000	36 785
Rekonštrukcia a modernizácia budovy	25 000	58 000	181 270
Vrátené nepoužité dotácie	0	0	25 397
Stavebné úpravy	23 000	23 000	20 958

Kapitálové výdavky boli podľa funkčnej rozpočtovej klasifikácie čerpané nasledovne v €

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť
0111 – Obec	10 000	48 000	206 667
0320 – Ochrana pred požiarmi	10 000	10 000	8 561
0451 – Cestná doprava a MK	15 000	48 000	44 726
0820 - Kultúra	5 000	10 000	0
09111- Predškolská výchova	0	0	0
092 - základná škola	8 000	8 000	5 956
0960 školská jedáleň	0	0	344

III. FINANČNÉ OPERÁCIE

1. PRÍJMOVÉ FINANČNÉ OPERÁCIE

v €

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť
Ostatné finančné operácie			
➤ zostatok nevyčerpaných účelových finančných prostriedkov	17 900	17 900	162 029
➤ zostatok nevyčerpaných účelových finančných prostriedkov ZŠ	0	1 041	1 041
➤ prevod prostriedkov peňažných fondov	0	0	0
Tuzemské úvery a pôžičky	20 000	20 000	0

2. VÝDAVKOVÉ FINANČNÉ OPERÁCIE

v €

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť
Splácanie istiny úveru			19 562
Kontokorentný úver	20 000	20 000	
➤			
➤			

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:

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť
Bežné príjmy	1 089 300	1 221 924	1 233 525,40
Bežné výdavky	1 085 285	1 221 764	1 190 972,16
Prebytok / schodok / bežného rozpočtu	4 015	160	42 733,24
Kapitálové príjmy	60 000	135 000	278 264,37
Kapitálové výdavky	48 000	124 000	266 254,19
Schodok/prebytok kapitálového rozpočtu	12 000	11 000	12 010,18
Príjmy celkom	1 149 300	1 356 924	1 511 789,77
Výdavky celkom	1 122 285	1 345 764	1 457 046,35
Prebytok rozpočtu bez finančných operácií	16 015	11 160	54 743,42

Príjmové finančné operácie	37 900	38 941	163 069,61
Výdavkové finančné operácie	20 000	20 000	19 562,35
Prebytok/schodok finančných operácií	17 900	18 941	143 507,26
Príjmy spolu	1 187 200	1 395 865	1 674 859,38
Výdavky spolu	1 153 285	1 365 764	1 476 608,70
Hospodárenie obce	33 915	30 101	198 250,68
Vylúčenie z prebytku			141 285,32
Upravené hospodárenie obce			56 965,36

Samospráva hospodárila s prebytkom vo výške **198 250,68 eur** ; takto vykázaný prebytok/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 vylučujú.

V roku 2023 ide o nevyčerpané účelovo určené prostriedky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku zo ŠR, z Environmentálneho fondu alebo na základe osobitného predpisu,

ktoré možno použiť v nasledujúcom rozpočtovom roku vo výške **141 285,32 €**. O túto sumu sa pre tvorbu peňažných fondov upraví zostatok finančných prostriedkov, ktorý v konečnom zúčtovaní predstavuje sumu **56 965,36 €**.

V návrhu záverečného účtu sa navrhuje, aby celá táto suma bola pridelená do rezervného fondu.

Finančný majetok obce k 31.12.2023

VUB –bankové účty	299 677,25 €
Pokladňa	1 031,75 €
Ceniny	638,00 €
Finančný majetok spolu:	301 347,00 €

B. BILANCIA AKTÍV A PASÍV

Aktíva	k 31.12.2022	k 31.12.2023
Neobežný majetok	1 433 559,52	1 596 044,21
dlhodobý nehmotný majetok	0	15 022,00
dlhodobý hmotný majetok	1 206 453,67	1 374 746,36
dlhodobý finančný majetok /cenné papiere /	206 275,85	206 275,85
Obežný majetok	279 516,30	345 235,42
zásoby	4 109,31	4 212,87
pohľadávky	26 192,87	39 675,55
finančný majetok	249 214,12	301 347,00
zúčtovanie transferov		
časové rozlíšenie	1 466,66	1 442,40
aktíva celkom	1 714 542,48	1 942 722,03

Pasíva	K 31.12.2022	K 31.12.2023
vlastné imanie	1 137 679,88	1 308 195,24
záväzky	316 235,84	237 437,45
rezervy krátkodobé	1 000,00	1 000,00
ostatné zúčtovanie rozp.	1 848,19	10 821,04
dlhodobé záväzky	4 026,29	2 326,15
krátkodobé záväzky	107 615,01	92 874,26
Bankové úvery	19 562,35	0
Prijatá návr. fin. výpomoc	21 684,00	0
časové rozlíšenie	260 626,76	397 089,34
Pasíva celkom	1 714 542,48	1 942 722,03

Aktíva – Predstavuje nehmotný dlhodobý majetok, stavby, samostatné hnutel'né veci, dopravné prostriedky, obstaranie dlhodobého hmotného majetku, zásoby, pohľadávky, finančný majetok / účty, pokladňa /.

Pasíva – medzi pasívami patrí výsledok hospodárenia, záväzky, rezervy , dlhodobé záväzky, záväzky zo sociálneho fondu, výnosy budúcich období

Pohľadávky

Nedaňové pohľadávky : 16 993,30 eur

- v lehote splatnosti: 0
- po lehote splatnosti: 16 993,30

Daňové nedoplatky : 20 935,44 eur

- v lehote splatnosti: 20 935,44
- po lehote splatnosti: 0

2.4. Záväzky

Dlhodobé záväzky: 2 326,15 - záväzky zo sociálneho fondu

Krátkodobé záväzky: 92 874,26 - /dodávatelia, zamestnanci /

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
531/CC/18	12.2023	94 674,00	Rekonštrukcia, kultúrneho domu HB	0
2020/128/0110 Návratná fin výp	12.2027	21 684,00	Kompenzácia výpadku príjmov - COVID 19	0

Na základe usmernenia č. MF/015480/2023-361 bolo odpustené splácanie poskytnutej návratnej finančnej výpomoci v sume 21 684,00.

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:

- a) 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 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.

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

D. ÚDAJE O HOSPODÁRENÍ PRÍSPEVKOVÝCH ORGANIZÁCIÍ

Príspevkové organizácie hospodária podľa svojho rozpočtu príjmov a výdavkov. Ich rozpočet zahŕňa aj príspevok z rozpočtu zriaďovateľa a prostriedky prijaté od iných subjektov.

Obec Horný Bar nie je zriaďovateľom príspevkovej organizácie.

ÚDAJE O HOSPODÁRENÍ ROZPOČTOVÝCH ORGANIZÁCIÍ

Rozpočtové organizácie sú svojimi rozpočtami príjmov a výdavkov súčasťou rozpočtu obce. Hospodária s finančnými prostriedkami poskytnutými zriaďovateľom – originálne kompetencie, ako aj s finančnými prostriedkami poskytnutými zo ŠR – prenesené kompetencie.

Prehľad o hospodárení rozpočtových a organizácií v pôsobnosti obce

Obec je zriaďovateľom Základnej školy s VJM v Hornom Bare s právnou subjektivitou.

Všetky údaje o hospodárení Základnej školy sú zahrnuté do záverečného účtu obce.

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 poskytla dotácie v súlade s cit. zákonom a s VZN č. 3/2012 o podmienkach poskytovania dotácií z rozpočtu samosprávy.

Prehľad o poskytnutých dotáciách:

v €

Prijímateľ dotácie	Výška dotácie	Zúčtovanie dotácie	Účel dotácie
Telovýchovná jednotka Horný Bar	13 920,50	K 31.12.2023 v sume 13 920,50	Podpora organizovanie športových podujatí v obci

F. ÚDAJE O PODNIKATEĽSKEJ ČINNOSTI

Obec Horný Bar nevykonáva podnikateľskú činnosť.

G. HODNOTENIE PLNENIA PROGRAMOV

V obci Horný Bar nebol zostavený programový rozpočet

Záver

Záverečný účet obce je zverejnený 15 dní pred jeho schválením na vývesnej tabuli obce. Na základe predloženého záverečného účtu obce, po jeho prerokovaní obecným zastupiteľstvom žiadam obecné zastupiteľstvo, aby v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách vyslovilo:

- Súhlas s celoročným hospodárením obce bez výhrad

Záverečný účet schválený OZ dňa 13.06.2024 uznesením č. 39.c/2024.

V Hornom Bore, dňa 28.05.2024

Vypracovala Gabriela Nagyová

Štefan Bodó

Starosta obce

