

**Závěrečný účet
Obce Holice**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2023**

Závěrečný účet - Návrh - vyvesený na úradnej tabuli a zverejnený na internetovej adrese dňa:	21.03.2024
Lehota na predloženie pripomienok do (včítane):	04.04.2024
Doručené pripomienky (počet):	-
Dátum zvesenia:	04.04.2024
Vyhodnotenie pripomienok uskutočnené dňa:	-
Vyhodnotenie pripomienok doručené poslancom dňa:	-
Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom obce Holice	30.04.2024, č. 35/2024

Záverečný účet obce za rok 2023 obsahuje:

1. Rozpočet obce na rok 2023.....	3.str
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023	4.str
3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2023.....	6.str
4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2023.....	8.str
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu	11.str
6. Finančné vysporiadanie vzťahov voči:	12.str
- štátnemu rozpočtu	
- štátnym fondom	
- ostatným právnickým a fyzickým osobám - podnikateľom	
7. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023	14.str
8. Prehľad o stave vývoji dlhu	16 str.
9. Návrh uznesenia	19.str

1. Rozpočet obce na rok 2023

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2023. Obec v roku 2023 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. Bežný a kapitálový rozpočet bol zostavený ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023, ktorý bol schválený dňa 29.11.2022 Uznesením č. 105/2022.

Schválený rozpočet v priebehu roka bol upravený:

dňa 27.06.2023 Uznesením č. 50/2023

dňa 27.09.2023 Uznesením č. 100/2023

dňa 12.12.2023 Uznesením č. 142/2023

Schválený rozpočet bol nasledovný :

Schválený rozpočet obce k 31.12.2023

Celkový rozpočet obce v € :

Príjmy ocu	6.264.539
+ príjmy ZŠ	+61.976
= príjmy celkom	= 6.326.515
Výdavky ocu	4.131.227
+ výdavky ZŠ	+ 787.351
= výdavky celkom	= 4.918.578
Hospodárenie obce - prebytok	1.407.937

z toho :

Bežné príjmy (ocu+zš)	2.280.762
Bežné výdavky (ocu+zš)	2.244.418
Prebytok bežného rozpočtu	36.344

Kapitálové príjmy	1.153.942
Kapitálové výdavky	1.793.788
Schodok kapitálového rozpočtu	-603.668

Príjmové finančné operácie	2.891.811
Výdavkové finančné operácie	880.372
Hospodárenie z fin. operácií	2.0114.439

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023 v €

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
OÚ 3.372.728	3.320.669,80	98,46
ZŠ 61.976	61.976	100

1) Bežné príjmy - daňové príjmy :

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
1.097.099	1.104.639	100,69

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky vo výške 879.721 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 884.747,33 €, čo predstavuje plnenie na 100,57 %

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 140.950 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 vo výške 139.833,69 €, čo je 99,21 % plnenie. Z toho príjmy dane z pozemkov boli vo výške 104.433,53 €, dane zo stavieb boli vo výške 35.025,96 € a dane z bytov vo výške 374,20 €.

c) Daň za psa

Z rozpočtovaných 3.580 € bol skutočný príjem 3.615 €, čo predstavuje 100,98 %

d) Daň za užívanie verejného priestranstva a daň za predajné automaty

Rozpočet bol 605 €, skutočnosť 605 €, čo predstavuje 100 %

e) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Táto položka bola rozpočtovaná vo výške 69.113 €. Plnenie k 31.12.2023 bolo vo výške 72.307,90 € čo predstavuje 104,62 %. Táto suma obsahuje aj nedoplatky z minulých rokov. Obec eviduje nedoplatky vo výške 4.623,85 €.

f) Daň za rozvoj

Táto položka bola rozpočtovaná vo výške 3.130 €. Plnenie k 31.12.2023 bolo vo výške 3.530 €, čo predstavuje 112,78 %.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy :

	Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
Obec Holice	845.183	857.789	101,49
Základná škola	61.976	61.976,01	100

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 147.885 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 vo výške 143.981,20 €, čo je 97,36 % plnenie.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby za služby

Administratívne poplatky - správne poplatky :

Z rozpočtovaných 151.752 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 vo výške 127.144,14€, čo je 83,78 % plnenie.

Časť príjmov tvoria príjmy z predaja výrobkov a služieb, poplatok za vyhlásenie v miestnom rozhlase, poplatok za pobyt detí v materskej škole je vo výške 3.600 €, príjmy z výťažkov z lotérií, príjmy z dobropisov, z účtov finančného hospodárenia.

3/ Obec v roku 2023 prijala nasledovné granty a transfery :

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
------	--------------	----------	------

1	Rákóczy Hálózat	130	Príspevok pre MŠ
2	Ministerstvo dopr., výstavby	3.274,56	Na úsek stavebného poriadku
3	Regionálny úrad školstva	622.793	Školstvo - bežné výdavky
4	Regionálny úrad školstva	5.184	Školstvo výchovno-vzdel.poukazy
5	Regionálny úrad školstva	3.403	Dopravné pre žiakov
6	Regionálny úrad školstva	150	Fin.pr. na výchovu sociálne znevýh.
7	Regionálny úrad školstva	5.608	Príspevok na edukačné publikácie
8	Regionálny úrad školstva	7.188	Asistentov učiteľa
9	Regionálny úrad školstva	12.715	MŠ na výchovnovzdelávací proces
10	Regionálny úrad školstva	750	Na rozvojové programy „čítame na radosť“
11	Regionálny úrad školstva	7.650	Na školu v prírode, na lyžiarsky kurz
12	Regionálny úrad školstva	1.870	Podpora digitálnej transformácie
13	Trnavský samosprávny kraj	2.000	Na deň maďarskej poézie
14	Ministerstvo investície, reg.rozvoja	67.000	Riešenie migračných výziev
15	ÚPSVaR DS	25.750,10	Stravné pre deti v HN
16	Okresný úrad DS	337,93	Refundácia odmeny CO skladníka
17	Okresný úrad DS	4.320,77	Na prenesený výkon- matričná činnosť
18	Okresný úrad živ.prostredia	238,91	Na agendu životného prostredia
19	Okresný úrad DS	15.425	Príspevok na ubytovanie utečencov
20	Ministerstvo dopr., výstavby	93,27	Na úsek dopravy
21	Okresný úrad DS	712,47	Na REGOB
22	Okresný úrad DS	66	Na REGAD
23	Okresný úrad DS	1.806,92	Volby do NR SR
24	Okresný úrad DS	1.709,06	Fin.prostr. na referendum
25	Ministerstvo hospodárstva SR	17.867,20	Fin.prostriedky na energie
26	Dobrovoľná požiarna ochrana	3.000	Na materiálno-technické vybavenia
27	Úrad práce soc.vecí a rodiny	1.270,14	Na podporu pracovného miesta
28	Slovenská inovačná a energ.agentúra	15.691,05	Zníženie energetickej náročnosti OÚ
29	Poľnohospodárska platová agentúra	23.755,89	NFP na autobusovú zastávku
30	Ministerstvo kultúry SR	158.443,95	NFP na obnovu KD
31	Ministerstvo ŽP SR	321.919,15	Rekonštrukcia ZD
32	Trnavský samosprávny kraj	590.942,66	Vybudovanie detských jasí v obci Holice
33	Regionálny úrad školstva	893	Na profesionálny rozvoj zamestnanc.
	Spolu:	1.923.066,03	

Tansfery boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom, nevyčerpané finančné prostriedky prevedené do nasl. roka.

4) Kapitálové príjmy :

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
1.153.942	1.117.472,70	96,84

a) Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív :

Z rozpočtovaných 23.630 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 vo výške 6.720 €, čo predstavuje 28,44 % plnenie.

b) Transféry zo štátneho rozpočtu:

Z rozpočtovaných 1.130.312 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 vo výške 1.110.752,70 €, čo predstavuje 98,27 %

3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2023 €

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
4.038.206	3.853.263,09	95,42

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
OÚ: 1.457.067	1.403.072,19	96,29
ZŠ: 787.351	787.155,20	99,98

v tom:

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy 0111	512.822	514.976,24	100,42
Ekonomická oblasť 0112, 0170	31.280	27.924,35	89,27
Matričná činnosť 0133	4.321	4.320,77	99,99
Všeobecné verejné služby 0160	3.250	4.063,58	125,03
Civilná ochrana 0220, 1070	17.438	16.624,43	95,33
Ochrana pred požiarmi 0320	6.530	4.385,71	67,16
Zamestnanosť, rieš.migračn.v. 0412	79.037	69.271,75	87,64
Cestná doprava 0451	5.000	2.986,54	59,73
Nakladanie s odpadmi 0510	141.098	133.440,81	94,57
Ochrana životného prostredia 0540	9.500	10.800,61	113,69
Rozvoj obce 0620	500	499,80	99,96
Bytové hospodárstvo 0660	73.100	70.113,73	95,91
Verejné osvetlenie 0640	45.150	36.214,26	80,21
Zdravotníctvo 0760	35.680	36.967,99	103,61
Rekreačné a šport.slужby TJ 0810	30.520	25.219,06	82,63
Kult.slужby + knižnice 0820	115.570	106.710,47	92,33
Vysielacie služby – TKR 0830	6.000	4.120,80	68,68
Náboženské a iné služby 0840	6.000	4.810,49	80,17
Vzdelávanie-predškolská výchova 09111	233.070	239.173,24	102,62
Vzdelávanie – základné vzdel. 09121, 09211	41.504	31.439,85	75,75
Školské stravovanie 09601	55.597	56.014,16	100,75
Sociálne zabezpečenie 1020,1040	4.100	2.993,55	73,01
Výdavky ZŠ	787.351	787.155,20	99,98
Spolu	2.244.418	2.190.227,39	97,59

Medzi významné položky bežného rozpočtu patria:

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

Z rozpočtovaných 504.922 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 471.258,76 € čo je 93,33 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, pracovníkov v odpadovom hospodárstve, aktivačných pracovníkov, pracovníkov materskej školy a školskej jedálne.

V roku 2023 ZŠ bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 466.702,23,-€.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 182.880 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 vo výške 173.930,80 eur, čo je 95,11 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd za zamestnávateľa.

V roku 2023 ZŠ bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 vo výške 162.406,92,- €

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 632.745 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 vo výške 627.052,57 €, čo je 99,10 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné, ostatné tovary a služby.

V roku 2023 ZŠ bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 142.144,31,-€.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 108.240 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 vo výške 105.413,43 €, čo predstavuje 97,39 % čerpanie.

V roku 2023 ZŠ bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 3.457,70,-€.

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

Z rozpočtovaných 23.780 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 vo výške 24.601,86 €, čo predstavuje 117,99 %.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
1.793.788	1.662.839,90	92,70

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

v €

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť
Prípravná a projektová dokumentácia	16.740	6.860
Nákup pozemku	4.315	4.314,76
Optické prípojky	6.045	8.313,90
Traktorová kosačka	3.107	3.106,68
Zníženie energ.nároč. budovy OÚ	16.695	16.683,30
Požiarné auto s prísluž.	38.675	35.472,80
Autobusová zastávka-Stará Gala	7.300	7.300
Autobusová zastávka-pred ZŠ	26.400	26.395,43
Oceľová konštrukcia, nadstavba kont. na ZD	4.500	6.900
Kontajnery na ZD	46.905	41.880
Teleskopický nakladač	143.312	143.808
Stavebné práce na ZD-mimo projektové investície	19.240	7.338,24
Rekonštrukcia ZD	192.414	156.099,26
Kamerový systém ZD	4.500	4.387,20
Vybudovanie kanalizácie MB	8.875	8.875,14

Zavlažovací systém	13.692	13.692
Panel pre meranie rýchlosti	4.500	4.500
Kamerový systém	5.000	4.965,60
Rozvojové projekty-ostatné	31.553	0
Vybudovanie detských jaslí	676.780	665.666,24
Rekonštrukcia VO-Led Aréna	8.700	8.696,84
Ústredné kúrenie – bytové jedn.	25.313	28.074
Výmena okien a dverí –DP	12.037	12.036,59
Izolácia požiarnej zbrojnice	3.150	3.149,95
Obnova interiéru KD	207.258	173.012,71
Rekonštrukcia KD	179.200	179.117,73
Rekonštrukcia rozhlasu	11.075	11.075,27
Chodník v cintoríne KG	4.931	4.930,80
Natieračské práce-dom smútku	1.754	1.754
Rekonštr.ústredného kúr. a soc.miestností MŠ KG	50.472	50.472,40
Chodník – ZŠ	11.900	12.012,04
Kuchynské zariadenie-jedáleň	11.950	11.949,02
Spolu	1.793.788	1.662.839,90

Finančné operácie:

Príjmové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
2.891.811	2.893.040,65	100,43

1.899.480,82 € - peňažný fond obce,

735.693,36 € - krátkodobé úvery,

211.053,41 € - finančné prostriedky z predchádzajúcich rokov

42.633,05 € - nevyčerpané finančné prostriedky z predchádzajúcich rokov

4.180 € - finančné zábezpeky

Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
880.372	704.027,49	79,97

V rámci finančných operácií sa uskutočnili splátky úverov, ktoré boli prijaté na financovanie investičných akcií. Splácanie istiny z prijatého dlhodobého úveru bola realizovaná z vlastných prostriedkov. Sem patria aj vrátené finančné zábezpeky (30.000 €) – kaucie na nájomné byty (2.349,05 €).

4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2023

§ 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších zmien a doplnkov s účinnosťou od 1. septembra 2007 definuje prebytok rozpočtu obce ako kladný rozdiel bežných a kapitálových príjmov a výdavkov obce, a schodok ako záporný rozdiel bežných a kapitálových príjmov a výdavkov obce .

Rozdiel bežných a kapitálových príjmov a výdavkov za rok 2023 predstavuje hodnotu -470.421,48 €, čiže výsledok bežného a kapitálového rozpočtu, teda výsledok hospodárenia je schodok. **Schodok rozpočtu v sume 470.421,48 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 z.n.p. bol v rozpočtovom roku 2023 vysporiadaný:

- z rezervného fondu	92.850,80 EUR
- z peňažného fondu	313.105,12 EUR
- z návratných zdrojov	64.465,56 EUR

Podľa § 8 ods. 5 zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov bežný transfer poskytnutý po 1. októbri rozpočtového roka a ktoré nebolo možné použiť do konca príslušného rozpočtového roka, možno použiť s výnimkou miezd a plátov do 31. marca nasledujúceho rozpočtového roka. Výška nevyčerpaných finančných prostriedkov zo ŠR a z fondov k 31.12.2023 predstavuje **10.513,56 €**. Tieto nevyčerpané finančné prostriedky sa na účel tvorby rezervného fondu vylučujú a v nasledujúcom rozpočtovom roku obec ich zaradí do rozpočtu ako príjmovú finančnú operáciu.

Celkový rozpočet po odpočítaní nevyčerpaných finančných prostriedkov je prebytkový a celkový prebytok / prevod do RF/ predstavuje sumu **1.698.315,18 €**.

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:			
- dodávateľom	79.316,94	79.316,94	0
- zamestnancom	34.178,44	34.178,44	0
- poisťovniam	26.395,91	26.395,91	0
- daňovému úradu	4.840,30	4.840,30	0
- bankám	412.933,60	412.933,60	0
- štátnym fondom- ŠFRB	886.315,37	886.315,37	0
Záväzky spolu k 31.12.2023	1.443.980,56	1.443.980,56	0

	Obec Holice	ZŠ Holice	Spolu
Bežné príjmy+	2.203.197,10	61.976,01	2.265.173,11
kapitálové príjmy	1.117.472,70	0	1.117.472,70
Spolu:	3.320.669,80	61.976,01	3.382.645,81
Bežné výdavky+	1.403.072,19	787.155,20	2.190.227,39
kapitál.výdavky	1.662.839,90	0	1.662.839,90
Spolu:	3.065.912,09	787.155,20	3.853.067,29
príjem-výdaj	254.757,71	-725.179,19	-470.421,48
Nevyčerpané finančné prostriedky	-20.080,94	-195,56	-20.276,50
Prebytok +, schodok -	244.439,71	-725.374,75	-480.935,04
Finančné operácie –príjem:	2.893.040,65		2.893.040,65
výdaj:	704.027,49		704.027,49
Spolu:	2.189.013,16		2.189.013,16
Prebytok hospodárenia	-	-	<u>1.698.315,18</u>

Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR

Bežné príjmy spolu	2.265.173,11
z toho : bežné príjmy obce	2.203.197,10
bežné príjmy RO	61.976,01
Bežné výdavky spolu	2.190.227,39
z toho : bežné výdavky obce	1.403.072,19
bežné výdavky RO	787.155,20
Bežný rozpočet	74.945,72
Kapitálové príjmy spolu	1.117.472,70
z toho : kapitálové príjmy obce	1.117.472,70
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	1.662.839,90
z toho : kapitálové výdavky obce	1.662.839,90
kapitálové výdavky RO	0
Kapitálový rozpočet	-545.367,20
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-470.421,48
Príjmy z finančných operácií	2.893.040,65
Výdavky z finančných operácií	704.027,49
Rozdiel finančných operácií	2.189.013,16
PRÍJMY SPOLU	6.275.686,46
VÝDAVKY SPOLU	4.557.094,78
Hospodárenie obce	1.718.591,68
Vylúčenie z prebytku: kaucie, nevyčerpané fin.pr.	Nevyčerp.fin.pr: - 20.276,50
	Dopravné: -195,56
	Dotácia na stravu: -8.675,00
	Dotácia pre MŠ: -750,00
	Dotácia pre ZŠ: -893,00
	Fond opráv: - 7.607,44
	Sociálny fond: - 2.155,50
Rozpočet po odpočítaní nevyč.fin.prostriedkov:	1.698.315,18

221: 152.948,29 + 5.143,36 (zš) = 158.091,65 €
 +
 211: 4.132,78 = 162.224,43 €
 +
 257: 1.500.000

Stav účtov: 162.224,43 eur

Číslo účtu:	Analitická evidencia:	Zostatok k 31.12.2022
3808993002/5600	221 1 2	407,72
3808991007/5600 (kaucie)	221 1 3	34596,44
3808999009/5600	221 1 5	3331,74
3808998014/5600	221 1 8	15634,49
3808998006/5600	221 1 9	211,51
4031098416/7500	221 2 2	41744,43
3808992018/5600	221 1 2 2	41,16
3808996019/5600	221 1 3 3	0,99
4031153614/7500	221 2 2 1	44133,43
4029669742/7500	221 2 1 1	0
4029669750/7500	221 2 1 2	0
4029670866/7500	221 2 1 3	5,12
4029670874/7500	221 2 1 4	5622,61
4029670938/7500	221 2 1 5	0
4029670970/7500	221 2 1 6	3682,34
4029670997/7500	221 2 1 7	1173,66
4029671850/7500	221 2 1 8	0,39
12139-122/0200	221 8 1	2362,26
Účet ZŠ	221	5.143,36
Pokladňa	211	4.132,78
Peniaze na ceste	261	0

Z hospodárenia roku 2023 navrhujeme previesť do rezervného fondu 10%. Rezervný fond môže byť počas roka použitý na úhradu rozpočtom nezabezpečených potrieb, na obstaranie hmotného a nehmotného majetku, na splátky úverov a úrokov z nich, na odstránenie havarijného stavu, na krytie časového nesúladu medzi príjmami a výdavkami počas rozpočtového roka.

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Peňažný a rezervný fond

Peňažný a rezervný fond	Suma v €
ZS k 1.1.2023	0
Prírastky - z prebytku hospodárenia	1.899.480,82
- tvorba rezervného fondu	211.053,42
- čerpanie z rezervného fondu	92.950,80
- čerpanie z peňažného fondu	313.105,12
KZ k 31.12.2023	1.704.478,32
Z toho:	1.500.000 (term.vklad)

Sociálny fond

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2023	3.802,67
Prírastky - povinný prídel -	4.373
- ostatné prírastky	0
Úbytky - stravovanie, prac.odev	6.020,17
KZ k 31.12.2023	2.155,50

Fond opráv:

ZS k 1.1.2023	14.315,54
Prírastky- tvorba	26.029,29
Úbytky	32.737,39
KZ k 31.12.2023	7.607,44

6. Finančné vysporiadanie vzťahov voči

- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- ostatným právnickým a fyzickým osobám – podnikateľom

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 vysporiadanie :

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2023	Suma použitých prostriedkov v roku 2023	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
Okresný úrad	Evidencia obyvateľov-bežné	712,47	712,47	0
Okresný úrad	Evidencia adries-bežné	66	66	0
Okresný úrad	Matrika – bežné	4.320,77	4.320,77	0
Okresný úrad	Skladník CO – bežné	337,93	337,93	0
Ministerstvo dopravy a stav.por.	Spol. stavebný úrad-bežné	3.274,56	3.274,56	0
Regionálny úrad školstva	Školstvo bežné výdavky-bežné	622.793	622.793	0
Regionálny úrad školstva	Školstvo vzdel.poukazy-bežné	5.184	5.184	0
Regionálny úrad	Školstvo – dopravné -bežné	3.403	3.207,44	195,56

školsťva				
Regionálny úrad školsťva	Predškolská výchova-bežné	12.715	12.715	0
Regionálny úrad školsťva	Príspevok na učebnice-bežné	5.608	5.608	0
Okresný úrad ŽP	Agenda živ.prostredia-bežné	238,91	238,91	0
Regionálny úrad školsťva	Fin.pr. na výchovu soc.znev.-bežné	150	150	0
Regionálny úrad školsťva	Asistentov učiteľa-bežné	7.188	7.188	0
Ministerstvo dopravy, výstavby	Dotácia pre miestne komun.-bežné	93,27	93,27	0
Regionálny úrad školsťva	Na specifika-Čítame na radosť-bežné	750	0	750
Regionálny úrad školsťva	Školstvo – digitálna transformácia- bežné	1.870	1.870	0
UPSVaR	Dot. v hmot.núdzi-stravné.-bežné	25.750,10	17.075,10	8.675
Regionálny úrad školsťva	Na školu v prírode, lyžiarský kurz-bežné	7.650	7.650	0
Regionálny úrad školsťva	Príspevok na ubytovanie utečencov-bežné	15.425	15.425	0
Ministerstvo hospodárstva SR	Na energie- bežné	17.867,20	17.867,20	0
Trnavský samosprávny kraj	Na deň maďarskej poézie-bežné	2.000	2.000	0
Ministerstv inv., reg.rozvoja	Riešenie migračných výziev-bežné	67.000	67.000	0
Dobrovoľná požiarna ochrana	Na materiálovo-technické vybyvenie-bežné	3.000	3.000	0
Rákóczy Hálózat	Pre MŠ Veľká Budafa-bežné	130	130	0
Slovenská inovačná a energ.agentúra	Zníženie energetickej náročnosti OU- bežné	15.691,05	15.691,05	0
Okresný úrad	Na voľby do NR SR-bežné	1.806,92	1.806,92	0
Okresný úrad	Na referendum-bežné	1.709,06	1.709,06	0
Úrad práce soc.vecí a rodiny	Na podporu pracovného miesta- bežné	1.270,14	1.270,14	0
Poľnohosp.platobná agentúra	NFP na autobusovú zastávku-kapitálové	23.755,89	23.755,89	0
Ministerstvo kultúry SR	NFP na obnovu KD-kapitálové	158.443,95	158.443,95	0
Ministerstvo ŽP SR	Rekonštrukcia ZD-kapitálové	321.919,15	321.919,15	0
Trnavský samosprávny kraj	Vybudovanie detských jaslí-kapitálové	590.942,66	590.942,66	0

B. Poskytnuté dotácie

Obec v roku 2023 poskytla dotácie v súlade so VZN o podmienkach poskytovania dotácií (na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.)

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviest' - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 1 -	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2023 - 2 -	Suma použitých prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Telovýchovná jednota – na bežné výdavky	11.000	11.000	0

7. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023 v eurách - ocu

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2023	Prírastky	úbytky	Oprávky	KZ k 31.12.2023
Majetok spolu	5.678.185				6.437.177
Dlhodobý nehm. majetok	15.005	6.860	0	7.195	14.670
013-Softvér	0	0	0	0	0
019 – Ost.dlhodob.nehm.maj.	15.005	6.860	0	7.195	14.670
041-Obst.dlhod.nehm.m	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	2.675.161	1.590.644	235	299.458	3.966.112
Z toho :					
021 – Budovy, stavby	2.408.176	1.073.997	0	133.178	3.348.995
022 – Samostatné hnut.veci	161.398	311.964	0	161.398	311.964
023 – Dopravné prostriedky	7434	35.473	0	4.882	38.025
031 – Pozemky	52.153	0	235	0	51.918
032 – Umelecké diela	46.000	0	0	0	46.000
042-Obst.dlhod.hm.m	0	169.210	0	0	169.210
Dlhodobý finančný majetok	343.815	0	0	0	343.815
Obežný majetok spolu, z toho:	2.644.204				2.112.580
Zásoby	10.388	18.060	16.857	0	11.591
Zúčt. transf. 355	461.459	0	50.927	0	410.532
Pohľadávky- z toho:	42.907	346.080	355.611	0	33.376
311 – Odberatelia	2.273	32.662	31.002	0	3.933
318 /-391/-Pohl'.nedaňové	6.266	62.788	68.579	0	475
319 /-391/-Pohl'. daňové	29.315	137.671	149.247	0	17.739
378-Iné pohľadávky	5.053	112.959	106.783	0	11.229
Finančný majetok	2.129.450				1.657.081
Časové rozlíšenie	0	0	0	0	0

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2023	KZ k 31.12.2023
Vlastné zdroje krytia majetku	3.137.838	2.980.628
z toho :		
Výsledok hospodárenia	1.939.282	-122.910
Záväzky – z toho	1.530.215	1.437.638
Rezervy	23.741	36.649
Zúčtovanie rozp.obce a VUC	1.366	10.318
Dlhodobé záväzky	801.858	773.992
Krátkodobé záväzky	346.028	350.554
Bankové úvery a ostatné prij.výp.	357.222	266.124
Časové rozlíšenie	1.010.132	2.018.911
SPOLU	5.678.185	6.437.177

Postup odpisovania :

Od roku 2019 používame rovnomerné odpisovanie. Odpisový plán je zostavený podľa zákona o účtovníctve. Sadzby účt. odpisov sa určujú podľa zákona 595/2003 Z.z o dani z príjmov v znení neskorších predpisov.

Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023 v eurách – ZŠ s VJM

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2023	KZ k 31.12.2023
Majetok spolu	514.215	467.260
Dlhodobý hmotný majetok	461.459	410.532
Z toho :		
021 – Budovy, stavby	448.177	397.251
031 – Pozemky	13.282	13.282
Obežný majetok spolu	52.755	56.728
z toho :		
Zásoby	723	0
Pohľadávky- z toho:		
318 /-391/-Pohl'.nedaňové		
Finančný majetok	52.032	56.728

P A S Í V A – ZŠ s VJM

Názov	ZS k 1.1.2023	KZ k 31.12.2023
Vlastné imanie a záväzky	514.215	467.260
z toho :		
Výsledok hospodárenia		
Záväzky – z toho	514.215	467.260
Zúčtovanie transférov	461.490	410.532
Dlhodobé záväzky (soc.fond)	1.036	605
Krátkodobé záväzky	51.688	56.123

8. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023

Obec k 31.12.2023 eviduje nasledovné dlhodobé záväzky:

V roku 2001 obec uzavrela zmluvu so ŠFRB o poskytnutí dotácií na výstavbu 9 b.j. v KÚ Póšfa vo forme úveru v hodnote 146.783,51 € pri základnej úrokovej sadzbe 4,4 %. Obec eviduje k 31.12.2023 záväzky vo výške: **66.992,73 €**

V roku 2005 obec uzavrela úverovú zmluvu so ŠFRB /s bankovou zárukou/ o poskytnutí úveru vo výške: 531.567,42 € na výstavbu 18 bytových jednotiek, pri základnej úrokovej sadzbe 1% a doby splatnosti 30 rokov.

Z toho k 31.12.2023 evidujeme záväzky vo výške **229.288,86 €**

V roku 2006 obec uzavrela úverové zmluvy s Dexia bankou a.s., na technickú vybavenosť 18 b.j., vo výške 205.802,30 €.

Z bankových úverov evidujeme záväzky k 31.12.2023 vo výške **90.060,10 €**.

V roku 2010 obec uzavrela úverovú zmluvu so ŠFRB o poskytnutí dotácií na výstavbu nájomného bytu –10 b.j.,v KÚ Póšfa vo forme úveru v hodnote 369.553,30 € , pri základnej úrokovej sadzbe 1 % a doby splatnosti 30 rokov. Ku dňu 31.12.2023 evidujeme záväzky vo výške **222.320,59 €**.

V roku 2016 obec uzavrela úverovú zmluvu s OTP bankou Slovensko a.s. na financovanie investičných potrieb - na kúpu nehnuteľného majetku 4 bj (nadstavba MŠ) vo výške 214.000 eur. K 31.12.2023 evidujeme záväzky vo výške **128.368 €**. Investičný úver je poskytovaný za variabilnú úrokovú sadzbu tvorenú súčtom medzibankovej referenčnej úrokovej sadzby EURIBOR fixovanej pre 3 - mesačné depozitá a prirážky 1,99 % p.a.

V roku 2016 obec uzavrela zmluvu so ŠFRB o poskytnutí dotácií na výstavbu 9 b.j. (nadstavba MŠ) v KÚ Kostolná Gala vo forme úveru v hodnote 281.970 € pri základnej úrokovej sadzbe 1 %. Obec eviduje k 31.12.2023 záväzky vo výške: **220.903,38 €**

V roku 2016 obec uzavrela Zmluvu o univerzálnom komunálnom rámci s OTP bankou Slovensko a.s. **Kontokorentný úver** bol poskytovaný na účel financovanie časového nesúladu medzi príjmami a výdavkami. Obec eviduje k 31.12.2023 záväzky vo výške **40.467,69 €**.

Kontokorentný úver je poskytovaný za variabilnú úrokovú sadzbu tvorenú súčtom medzibankovej referenčnej úrokovej sadzby EURIBOR fixovanej pre 1 - mesačné depozitá a prirážky 1,95 % p.a.

V roku 2018 obec uzavrela s firmou Led Arena s.r.o Zmluvu o dielo na elektroinštalačné práce súvisiace s obnovou verejného osvetlenia v obci Holice v hodnote 179.743,62 €. Obec k 31.12.2023 neeviduje žiadne záväzky voči firme.

V roku 2018 obec uzavrela s firmou Led Arena s.r.o Zmluvu o dielo na elektroinštalačné práce súvisiace s obnovou obecného rozhlasu v obci Holice v hodnote 179.632,54 €. Obec k 31.12.2023 neeviduje žiadne záväzky voči firme.

V roku 2020 obec uzavrela s MF SR **Zmluvu o návratnej finančnej výpomoci** na výkon samosprávnych pôsobností z dôvodu kompenzácie výpadku z dane príjmov fyzických osôb v roku 2020 v dôsledku pandémie ochorenia COVID-19 vo výške **37.000 €**. Dňa 13.septembra 2023 vláda SR schválila opustenie covidových pôžičiek pre samosprávy. Obec k 31.12.2023 neeviduje žiadne záväzky voči MF SR

V roku 2021 obec uzavrela úverovú zmluvu s OTP bankou Slovensko a.s na financovanie kapitálových výdavkov obce súvisiacich s investičnou akciou – Rekonštrukcia miestnej komunikácie na ulici Forratagská, pri základnej úrokovej sadzbe 0,94 %. K 31.12.2023 evidujeme záväzky vo výške **25.850 €**

V roku 2023 obec uzavrela úverovú zmluvu s OTP bankou Slovensko a.s na financovanie kapitálových výdavkov obce súvisiacich s investičnou akciou – Vybudovanie detských jasí v obci Holice, v hodnote 139.109,37 € pri základnej úrokovej sadzbe 0,70 %. K 31.12.2023 evidujeme záväzky vo výške **128.187,81 €**

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

c) Výpočet dlhu obce podľa § 17 ods.6 písm. a):

Text		Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022:		
- skutočné bežné príjmy obce		1.862.128,15
- skutočné bežné príjmy RO		73.279,09
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2022:		1.935.407,24
Celková suma dlhu obce k 31.12.2023:		
- zostatok istiny z bankových úverov		372.465,91
- zostatok istiny z kontokorentného úveru		40.467,69
- neuhradené faktúry		79.316,94
- iné záväzky (mzdy, odvody za 12/2023)		65.414,65
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2023		557.665,19
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:		
- z úverov zo ŠFRB		739.505,56
Celková suma dlhu obce k 31.12.2023	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2022	§ 17 ods.6 písm. a)
557.665,19	1.935.407,24	28,81

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z. **bola splnená.**

a) Výpočet dlhovej služby obce podľa § 17 ods.6 písm. b) :

Text		Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022:		
- skutočné bežné príjmy obce		1.862.128,15
- skutočné bežné príjmy RO		73.279,09
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2022		1.935.407,24
Bežné príjmy obce a RO upravené o účelovo určené:		
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy		8.705,98
- dotácie zo ŠR		691.925,11
- dotácie z MF SR, z Eurofondov		109.445,24
- príjmy z náhradnej výsadby drevín		0
- účelovo určené fin.príspevky, peňažné dary		0
- dotácie zo zahraničia		130
- dotácie účelové -ostatné		3.000
Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené, o ktoré sa znižujú bežné príjmy k 31.12.2021		813.206,33
Spolu upravené/znížené bežné príjmy k 31.12.2022		1.122.200,91
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2023 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:		
- 821004 (bankový úver krátkodobý - splátka istiny)		90.471,63
- 821005 (bankový úver dlhodobý - splátka istiny) 531.915,81 – 517.505,55 (na projekt) = 14.410,26 €		14.410,26
- 821007 (úver zo ŠFRB - splátka istiny)		45.293,25
- 821009 (dodávateľský úver - splátka istiny)		17.105,27
-		0
- 651002 (bankový úver - splátka úrokov)		16.675,37
- 651003 (úver zo ŠFRB a ostatné subjekty VS - splátka úrokov)		10.161,10
- 651004 (dodávateľský úver a ostatní veritelia - splátka úrokov)		0
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2022		194.116,88
Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2023	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2022	§ 17 ods.6 písm. b)
194.116,88	1.122.200,91	17,30 %

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č.583/2004 Z.z. **bola splnená.**

Prekladá: Ing. Ľudovít Iván

V Holiciach, dňa 20.03.2024

Uznesenie obecného zastupiteľstva k záverečnému účtu obce Holice-návrh

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje:

I. Celoročné hospodárenie obce bez výhrad

II. Usporiadanie prebytku rozpočtu obce

1. Podľa § 16 ods. 6 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samospráv sa z prebytku rozpočtu pre účely tvorby peňažných fondov vylučujú nevyčerpané účelovo určené prostriedky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku, zo ŠR, z rozpočtu EÚ alebo na základe osobitného predpisu, ktoré možno použiť v nasledujúcom rozpočtovom roku.

2. Podľa § 16 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy obecné zastupiteľstvo pri prerokúvaní záverečného účtu obce rozhoduje o spôsobe financovania ~~schodku rozpočtu~~ a potvrdzuje zostatok finančných operácií.

3. Nevyčerpané finančné prostriedky z roku 2023 možno použiť zapájaním do príjmov pri použití v roku 2024 v súlade s osobitnými predpismi

III. **Prebytok rozpočtu v sume 1.698.315,18 €** 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, navrhujeme použiť na :

- tvorbu **rezervného fondu** 169.831,52 EUR
- tvorbu **peňažného fondu**: 1.528.483,66 EUR
 - na vysporiadanie zostatku finančných operácií
 - na rozvojové programy

Peňažný fond

Obec vytvára peňažný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č. 583/2004 Z.z. v z.n.p.. o použití peňažného fondu **rozhoduje obecné zastupiteľstvo.**

Návrh uznesenia:

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje:

- obec vytvára rezervný fond vo výške 10 % z prebytku rozpočtu,
- obec vytvára peňažný fond na rozvojové programy a na vysporiadanie zostatku finančných operácií.

Ak v priebehu rozpočtového roka vznikne potreba úhrady kapitálových a bežných výdavkov na:

- použitie prostriedkov rezervného fondu na bežné výdavky na mimoriadnu okolnosť
- odstránenie havarijného stavu majetku obce
- na likvidáciu škôd spôsobených živelnými pohromami

v zmysle ustanovenia § 10 odsek 8 zákona č. 583/2004 Z.z o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Schválené OZ dňa 30.04.2024, Uznesením: 35/2024

Vypracovala : Zuzana Simonová
účtovníčka

Ing. Ľudovít Iván
starosta obce