

Návrh

Závěrečný účet Obce Chocholná-Velčice za rok 2023

Predkladá : Ing Ľubomír Škriečka, starosta obce

Spracoval: Mgr Martina Škriečková

V Chocholnej-Velčiciach dňa 31.5.2024

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 11.06.2024
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 11.06.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 11.06.2024

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v dňa, uznesením č.

Závěrečný 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 a iných 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 vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce na rok 2023 bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 16.12.2022 uznesením č. 20/2022-OZ.

Rozpočet bol zmenený tridsaťkrát:

Zmeny rozpočtu:

Poradové číslo zmeny rozpočtu	Dátum zmeny rozpočtu rozpočtovým opatrením	Zmena rozpočtu rozpočtovým opatrením schválená uznesením číslo - rozpočtové opatrenie podľa § 14 ods. 2 písm. a) b) c)	Zmena rozpočtu v príjmoch v €	Zmena rozpočtu vo výdavkoch v €
1.	20.01.2023	RO starostu podľa § 14 ods. 2 písm. c) a d)	1.154.892,57 € (+ 1.014,57)	788.687,57 € (+ 1.014,57)
2.	22.01.2023	RO starostu podľa § 14 ods. 2 písm. a) - presun	1.154.892,57 €	788.687,57 €
3.	30.01.2023	RO starostu podľa § 14 ods. 2 písm. a) - presun	1.154.892,57 €	788.687,57 €
4.	31.01.2023	RO starostu podľa § 14 ods. 2 písm. a) - presun	1.154.892,57 €	788.687,57 €
5.	31.01.2023	RO starostu podľa § 14 ods. 2 písm. c) a d)	1.156.137,57 € (+ 1.245,00)	789.932,57 € (+ 1.245,00)
6.	08.02.2023	RO starostu podľa § 14 ods. 2 písm. a) - presun	1.156.137,57 €	789.932,57 €
7.	28.02.2023	RO starostu podľa § 14 ods. 2 písm. c) a d)	1.157.842,57 € (+ 1.705,00)	791.637,57 € (+ 1.705,00)
8.	29.03.2023	RO starostu podľa § 14 ods. 2 písm. c) a d)	1.159.382,57 € (+1.540,00)	793.177,57 € (+1.540,00)
9.	01.05.2023	RO starostu podľa § 14 ods. 2 písm. c) a d)	1.162.596,75 € (+3.214,18 €)	796.391,75 € (+3.214,18 €)
10.	02.05.2023	RO starostu podľa § 14 ods. 2 písm. a) - presun	1.162.596,75 €	796.391,75 €
11.	01.06.2023	RO starostu podľa § 14 ods. 2 písm. c) a d)	1.168.608,65 € (+6.011,90)	797.741,75 € (+1.350,00)
12.	14.06.2023	RO starostu podľa § 14 ods. 2 písm. c) a d)	1.168.608,65 €	798.074,75 € (+ 333,00)
13.	30.6.2023	RO OZ 32/2023-30.6.2023 podľa § 14 ods. 2 písm. c) a d)	1.197.027,84 € (+28.419,19)	806.558,28 € (+8.483,53)
14.	27.07.2023	RO starostu podľa § 14 ods. 2 písm. c) a d)	1.199.052,84 € (+2.025,00)	808.583,28 € (+2.025,00)
15.	01.08.2023	RO starostu podľa § 14 ods. 2 písm. a) - presun	1.199.052,84 €	808.583,28 €

16.	03.08.2023	RO starostu podľa § 14 ods. 2 písm. c) a d)	1.202.052,84 € (+3.000,- €)	811.583,28 € (+3.000,- €)
17.	30.08.2023	RO starostu podľa § 14 ods. 2 písm. c) a d)	1.202.982,84 € (+930,00 €)	812.513,28 € (+930,00 €)
18.	21.09.2023	RO OZ 32/2023-30.6.2023 podľa § 14 ods. 2 písm. c) a d)	1.209.540,07 € (+6.557,23 €)	833.307,21 € (+20.793,93 €)
19.	06.09.2023	RO starostu podľa § 14 ods. 2 písm. c) a d)	1.209.540,07 €	833.307,21 €
20.	29.09.2023	RO starostu podľa § 14 ods. 2 písm. c) a d)	1.210.470,07 € (+930,00 €)	834.237,21 € (+930,00 €)
21.	30.09.2023	RO starostu podľa § 14 ods. 2 písm. c) a d)	1.215.972,78 € (+5.502,71 €)	835.108,02 € (+870,81 €)
22.	30.10.2023	RO starostu podľa § 14 ods. 2 písm. c) a d)	1.231.342,85 € (+15.370,07 €)	850.478,09 € (+15.370,07 €)
23.	31.10.2023	RO starostu podľa § 14 ods. 2 písm. c) a d)	1.232.242,85 € (+900,00 €)	851.378,09 € (+900,00 €)
24.	02.11.2023	RO starostu podľa § 14 ods. 2 písm. a) - presun	1.232.242,85 €	851.378,09 €
25.	05.11.2023	RO starostu podľa § 14 ods. 2 písm. a) - presun	1.232.242,85 €	851.378,09 €
26.	30.11.2023	RO starostu podľa § 14 ods. 2 písm. c) a d)	1.250.442,85 € (+18.200,00)	854.592,61 € (+3.214,52)
27.	1.12.2023	RO starostu podľa § 14 ods. 2 písm. a), c) a d)	1.262.878,44 € (+12.435,59 €)	875.094,20 € (+20.501,59 €)
28.	03.12.2023	RO starostu podľa § 14 ods. 2 písm. c) a d)	1.262.878,44 €	875.094,20 €
29.	08.12.2023	RO OZ 62/2023 podľa § 14 ods. 2 písm. c) a d)	1.269.708,99 € (+6.380,55 €)	875.094,20 €
30.	28.12.2023	RO starostu podľa § 14 ods. 2 písm. c) a d)	1.273.053,99 € (3.345,00 €)	878.439,20 € (3.345,00 €)

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	1.188.280,00 €	1.307.455,99 €	1.356.947,86	103,79 %
z toho :				
Bežné príjmy	1.037.878,00 €	1.126.141,05 €	1.181.241,18 €	113,81 %
Kapitálové príjmy	0,00 €	28.419,19 €	35.305,06 €	104,89 %
Finančné príjmy	116.000,00 €	118.493,75 €	117.379,97 €	99,06 %
Príjmy RO s právnou subjektivitou	34.402,00 €	34.402,00 €	23.021,65 €	66,92 %
Výdavky celkom	1.188.280,00 €	1.265.680,20 €	1.182.667,00 €	93,44 %
z toho :				
Bežné výdavky	624.765,00 €	692.423,97 €	620.977,07 €	89,68 %
Kapitálové výdavky	146.000,00 €	169.107,23 €	167.630,81 €	99,13 %
Finančné výdavky	16.908,00 €	16.908,00 €	16.908,00 €	100,00 %
Výdavky RO s právnou subjektivitou	400.607,00 €	387.241,00 €	377.151,12 €	97,39 %
Rozpočtové hospodárenie obce	0,00 €	41.775,79 €	174.280,86 €	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1.188.280,00 €	1.307.455,99 €	1.356.947,86	103,79

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1.307.455,99 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1.356.947,86, čo predstavuje 103,79 % plnenie.

• Príjmy obce

1. Bežné príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1.037.878,00 €	1.126.141,05 €	1.181.241,18 €	113,81

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1.126.141,05 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1.181.241,18 €, čo predstavuje 113,81 % plnenie.

a) daňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
857.450,00 €	857.450,00 €	908.955,82 €	106

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 725.000,00 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 758.106,59 €, čo predstavuje plnenie na 104,57 %.

V roku 2023 výška výnosu dane z príjmov bola oproti roku 2022 vyššia o 62.087,46 €.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 65.000,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 79.092,19 € čo predstavuje plnenie na 121,68 %. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 32.490,75 €, príjmy dane zo stavieb a bytov boli v sume 46.601,44 €. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 77.710,62 €, za nedoplatky z minulých rokov 1.385,77 €. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 1.766,45 €.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 1.050,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 866,60 €, čo predstavuje plnenie na 82,53 %. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 803,60 €, za nedoplatky z minulých rokov 63,00 €. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 219,55 €.

Daň za ubytovanie

Z rozpočtovaných 400 € bol skutočný príjem 839,52 €, čo predstavuje 209,88 % plnenie.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 66.000,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 70.050,92 €, čo predstavuje plnenie na 106,14 %. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 64.178,02 € za KO, za nedoplatky z minulých rokov 5249,10 €. Príjmy za drobný stavebný odpad odovzdaný na zbernom dvore boli 311,90 €. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na poplatku za komunálny odpad v sume 4.360,75 €.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
34.640,00 €	48.027,78 €	47.403,69 €	99

Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 20.640,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 16.324,17 €, čo je 79 % plnenie. Uvedený príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov bol v sume 15.145,87 €, z prenajatých pozemkov 289,06 € a z prenajatého inventáru v sume 889,24 €.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 6.000,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 8.448,82 €, čo je 141 % plnenie.

Iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 21.387,78 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 22.630,70 €, čo je 106 % plnenie. Ide o príjem za predaj výrobkov, tovarov a služieb vo výške 13.752,85 €, nájom za hrobové miesta vo výške 1.265,00 €, poplatky za opatrovateľskú službu vo výške 1087,20 €, z vratiek vo výške 1.458,28 €, z náhrad poistného plnenia 1.288,93 €, iné 3.778,44 €.

c) prijaté bežné granty a transfery:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
145.788,00 €	220.663,27 €	224.881,67 €	102

Z rozpočtovaných bežných grantov a transferov 220.663,27 € bol skutočný príjem vo výške 224.881,67 € čo predstavuje 102 % plnenie.

Prijaté bežné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
1	Okresný úrad Trenčín	2.554,12 €	Stavebný úrad
2	Okresný úrad Trenčín	135.574,00 €	Školstvo
3	Okresný úrad Trenčín	555,72 €	Hlásenie pobytu
4	Okresný úrad Trenčín	186,35 €	Životné prostredie
5	Obvodný úrad Trenčín	54,80 €	Register adries
6	Obvodný úrad Trenčín	72,75 €	KÚCDaPK
7	Ministerstvo vnútra SR	15.365,00 €	Príspevok za ubyt.Ukrajincov
8	Úrad práce, soc.vecí a rodiny	9.293,80 €	Dotácia na stravu
9	Žilinský samosprávny kraj	5.966,40 €	Refundácia projekt Chránme odkaz našich predkov
10	Dobrovoľ.požiar.ochrana	3.000,00 €	hasiči
11	Okresný úrad Trenčín	1.210,81 €	voľby
12	MF SR	15.370,07 €	Dotácia výdavky s infláciou
13	MF SR	17.077,85 €	Dotácia výdavky s infláciou 2
14	MF SR	18.200,00 €	Dotácia MIRI

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
0,00 €	28.419,19 €	35.305,06 €	124

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 28.419,19 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 35.305,06 €, čo predstavuje 124 % plnenie. Kapitálové príjmy predstavujú refundáciu nákladov realizovaných projektov autobusová čakareň, projekt Chráňme odkaz našich predkov, ktoré boli realizované v roku 2022.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
116.000,00 €	118.493,75 €	117.379,97 €	99

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 118.493,75 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 117.379,97 €, čo predstavuje 99 % plnenie.

- **Čerpanie rezervného fondu**
- Uznesením obecného zastupiteľstva č. 20/2022 písm. c) zo dňa 16.12.2022 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 116.000,00 € na rekonštrukciu Domu smútku Velčice, táto suma sa aj v skutočnosti vyčerpala.

Prostriedky z predchádzajúcich rokov

V roku 2023 boli zapojené do príjmov nevyčerpané prostriedky z r. 2022 z Úradu práce, sociálnych vecí a rodiny na prídavky na deti v sume 275,88 €, nevyčerpané prostriedky na konanie referenda v sume 674,57 € a nevyčerpané prostriedky z finančnej náhrady za výrub drevín z roku 2021 v sume 1.876,30 €.

4. Príjmy rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou – Základná škola s materskou školou, Chocholná-Velčice

Bežné príjmy:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	34.402,00 €	34.402,00 €	23.021,65 €	67

Z rozpočtovaných bežných príjmov 34.402,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 23.021,65 €, čo predstavuje 67 % plnenie.

Kapitálové príjmy

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
0,00 €	0,00 €	0,00 €	

Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
0,00 €	0,00 €	0,00 €	

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
1.188.280,00 €	1.265.680,20 €	1.182.667,00 €	93

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1.265.680,20 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 1.182.667,00 €, čo predstavuje 93 % čerpanie.

A. Výdavky obce

1. Bežné výdavky:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
624.765,00 €	692.423,97 €	620.977,07 €	89,68 €

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 692.423,97 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 620.977,07 €, čo predstavuje 89,68 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

- **Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania:**

Z rozpočtovaných výdavkov 138.297,04 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 125.161,87 €, čo je 90,5 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

- **Poistné a príspevok do poisťovní:**

Z rozpočtovaných výdavkov 50.557,64 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 45.452,19 €, čo je 89,9 % čerpanie.

- **Tovary a služby:**

Z rozpočtovaných výdavkov 311.784,92 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 263.540,19 €, čo je 84,53 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú energie, materiál, PHM, rutinná a štandardná údržba, nakladanie s odpadmi, a ostatné tovary a služby.

- **Bežné transfery**

Z rozpočtovaných výdavkov 188.084,37 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 183.215,68 €, čo predstavuje 97,41 % čerpanie. Ide o poskytnutie dotácií z rozpočtu obce občianskym združeniam, členské príspevky obce a príspevok súkromnej škole - ZUŠ

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

Z rozpočtovaných výdavkov 3.700,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 3.607,14 €, čo predstavuje 97,49 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
146.000,00 €	169.107,23 €	167.630,81 €	99,13

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 169.107,23 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 167.630,81 €, čo predstavuje 99,13 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek kapitálového rozpočtu:

Prevádzkové stroje, prístroje a zariadenia

Z rozpočtovaných 3.663,19 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 3.663,19 €, čo predstavuje 100% čerpanie. Išlo o kúpu skákacieho hradu pre deti, tlačiarne Epson a dátového projektora na premietanie.

Chodníky

Z rozpočtovaných 7.456,00 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 7.454,63 €, čo predstavuje 99,98 % čerpanie. Išlo o výstavbu chodníka pri DS Velčice, zameranie inžinierskych sietí pre projektovú dokumentáciu

Rekonštrukcia budovy sč. 355 (bývalá Coop Jednota)

Z rozpočtovaných 12.473,51 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 12.473,51 €, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Išlo stavbené úpravy – miestnosť garáž s.č. 355.

Rekonštrukcia budovy domu smútku vo Velčiciach

- financovanie z vlastných zdrojov

Z rozpočtovaných 5.000,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 4.977,54 €, čo predstavuje 99,55 % čerpanie.

Išlo o elektroinštalačné práce v Dome smútku Velčice.

- financovanie z rezervného fondu

Z rozpočtovaných 116.000,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 114.553,22 €, čo predstavuje 98,75 % čerpanie.

Išlo o stavebné práce - rekonštrukciu v Dome smútku Velčice.

Rekonštrukcia - budova šatní na futbalovom ihrisku

- financovanie z vlastných zdrojov

Z rozpočtovaných 23.559,53 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 23.559,53 €, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Išlo o stavebné práce – rekonštrukcia budovy šatní na futbalovom ihrisku.

3. Výdavkové finančné operácie:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
16.908,00 €	16.908,00 €	16.908,00 €	100

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 16.908,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 16.908,00 €, čo predstavuje 100 % čerpanie. Ide o splácanie istiny úveru na budovu sč. 355 (bývalá Coop Jednota).

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

B. Výdavky rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou - Základná škola s materskou školou, Chocholná-Velčice

Bežné výdavky:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	400.607,00 €	387.241,00 €	377.151,12 €	97,39

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 387.241,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 377.151,12 €, čo predstavuje 97,39 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola: 142.275,96 € (štátna dotácia–128.025,54 € + obecná dotácia – 14.250,42 €)
Materská škola: 139.730,76 € (štátna dotácia–13.012,12 € + obecná dotácia – 126.718,64 €)
Školský klub detí: 24.535,56 € (obecná dotácia)
Školská jedáleň: 70.608,84 € (ÚPSVaR – 7.529,80 € + obecná dotácia – 63.079,04 €)
377.151,12 €

Kapitálové výdavky:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
0,00 €	0,00 €	0,00 €	

Výdavkové finančné operácie:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
0,00 €	0,00 €	0,00 €	

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	1.204.262,83
z toho : bežné príjmy obce	1.181.241,18
bežné príjmy RO	23.021,65
Bežné výdavky spolu	998.128,19
z toho : bežné výdavky obce	620.977,07
bežné výdavky RO	377.151,12
Bežný rozpočet	206.134,64
Kapitálové príjmy spolu	35.305,06
z toho : kapitálové príjmy obce	35.305,06
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	167.630,81
z toho : kapitálové výdavky obce	167.630,81
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-132.325,75
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	73.808,89
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ	-33.625,46
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	40.183,43
Príjmové finančné operácie obec	117.379,97
Výdavkové finančné operácie obec	16.908,00
Rozdiel finančných operácií	100.471,97
PRÍJMY SPOLU	1.356.947,86
VÝDAVKY SPOLU	1.182.667,00
Rozpočtové hospodárenie obce	174.280,86
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ	-33.625,46
Úprava hospodárenia	19.741,75
Upravené rozpočtové hospodárenie obce	160.397,15

Prebytok rozpočtu v sume 73.808,89 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 33.625,46 EUR, upravený o úpravu hospodárenia v sume 19.741,75 € navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 59.925,18 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 :**

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na **bežné výdavky** prijaté v predchádzajúcom rozpočtovom roku vo výške 8 777,90 eur (1809,50 € (dotácia na stravu) + 6 968,40 (škola štátna dotácia)

- mylné platby vo výške 89,13 € a nevyčerpané prostriedky **za komunálny odpad a drobný stavebný odpad** podľa zákona č.582/2004 Z.z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady v z.n.p. v sume 21.163,47 €
- nevyčerpané prostriedky **školského stravovania** účelovo určené na **bežné výdavky** podľa § 140 - 141 zákona č.245/2008 Z.z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov vo výške 3.594,96 eur,

Zostatok finančných prostriedkov 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 100.471,97 EUR, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 100.471,97 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške 160.397,15 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	119.973,23 €
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	33.053,87 €
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. 20/2022 zo dňa 16.12.2022 – rekonštrukcia DS Velčice	114.553,22 €
- uznesenie č. 20/2022 zo dňa 16.12.2022 – rekonštrukcia DS Velčice	1.446,78 €
KZ k 31.12.2023	37.027,10 €

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	180,98 €
Prírastky - povinný prídél – 1,5 %	1.631,06 €
Úbytky - finančný príspevok na stravovanie, prídél zo SF, kultúrne predstavenie	1.132,50 €
KZ k 31.12.2023	679,54 €

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	3.075.021,23	3.289.706,42
Neobežný majetok spolu	2.853.181,12	2.978.504,82
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	22.131,84	19.649,64
Dlhodobý hmotný majetok	2.732.687,28	2.860.493,18
Dlhodobý finančný majetok	98.362,00	98.362,00
Obežný majetok spolu	221.047,89	308.215,73
z toho :		
Zásoby	10.071,87	11.204,22
Zúčtovanie medzi subjektami VS	7.131,46	2.154,85
Krátkodobé pohľadávky	19.756,81	40.827,06
Finančné účty	184.087,75	254.029,60
Časové rozlíšenie	792,22	2.985,87

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	3.075.021,23	3.289.706,42
Vlastné imanie	2.187.268,24	2.398.450,48
z toho :		
Výsledok hospodárenia	2.187.268,24	2.398.450,48
Záväzky	151.281,34	136.354,36
z toho :		
Rezervy	1.700,00	1.800,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	6.721,08	10.864,91
Dlhodobé záväzky	180,98	679,54
Krátkodobé záväzky	52.583,28	49.821,91
Bankové úvery a výpomoci	90.096,00	73.188,00
Časové rozlíšenie	736.471,65	754.901,58

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:			
- dodávateľom	7.165,07	7.165,07	0,00
- zamestnancom	8.442,69	8.442,69	0,00
- poisťovniam	4.463,18	4.463,18	0,00
- daňovému úradu	1.392,79	1.392,79	0,00
- štátnemu rozpočtu	8.850,92	8.850,92	0,00
- bankám	73.188,00	73.188,00	0,00
- ostatné záväzky	28.358,18	28.358,18	0,00
Záväzky spolu k 31.12.2022	131.860,83	131.860,83	0,00

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
Slovenská sporiteľňa a.s.	Kúpa nehnuteľnosti	169.000,00	16.908,00	3.607,14	73.188,00	2028

Obec uzatvorila v roku 2018 Zmluvu o úvere na kúpu nehnuteľnosti. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2028, splátky istiny a úrokov sú mesačné.

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) zákona č.583/2004 Z.z.:

Text	Suma v EUR
Bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022:	
- bežné príjmy obce	1.001.645,23
- bežné príjmy RO	20.633,96
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022* (Zdroj FIN 1-12 BP, 1.časť obec + RO)	1.022.279,19
Celková suma dlhu obce podľa § 17/7 k 31.12.2023:	
- zostatok istiny z emitovaných dlhopisov (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ED, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.1, r.45)	0,00
- zostatok istiny zo zmeniek (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj Z, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.3, r.45)	0,00
- zostatok istiny z bankových úverov, pôžičiek (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj BU, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.5, r.45)	73.188,00
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj IDU, stĺ.4 ; FIN 4-04, stĺ.7, r.45)	0,00
- zostatok istiny z dodávateľských úverov (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj DU, stĺ.4 ; FIN 4-04, stĺ.9, r.45)	0,00
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj SFRB, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.11, r.45)	0,00
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ENVF, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.13, r.45)	0,00
- zostatok istiny z finančnej výpomoci a pôžičiek od subjektov VS (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj NFV, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.15, r.45)	0,00
- zostatok istiny z finančnej výpomoci a pôžičiek od subjektov mimo VS (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj OST, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.19, r.45)	0,00
- zostatok istiny zo záväzkov po zmene veriteľa (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ZMV, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.21, r.45)	0,00
- zostatok istiny z pôžičky z Audiovizuálneho fondu (zdroj : FIN 6-04, r.6)	0,00
- zostatok istiny z pôžičky z Fondu na podporu umenia (zdroj : FIN 6-04, r.7)	0,00
- zostatok istiny z úverov na predfinancovanie projektov EÚ (zdroj : FIN 6-04, r.8)	0,00

Celková suma dlhu obce podľa § 17/7 k 31.12.2023	73.188,00
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky podľa § 17/8:	
- z úverov zo ŠFRB (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj SFRB, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.11, r.45)	0,00
- z úveru z Environmentálneho fondu (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ENVF, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.13, r.45)	0,00
- z pôžičky z Audiovizuálneho fondu (zdroj : FIN 6-04, r.6)	0,00
- z pôžičky z Fondu na podporu umenia (zdroj : FIN 6-04, r.7)	0,00
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ (zdroj : FIN 6-04, r.8)	0,00
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	0,00
Upravená celková suma dlhu obce podľa § 17/8 k 31.12.2023**	73.188,00

Upravená celková suma dlhu obce podľa § 17/8 k 31.12.2023**	Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022*	Dlh obce § 17 ods.6 písm. a)
73.188,00	1.022.279,19	7,16%

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

d) Výpočet dlhovej služby obce podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č.583/2004 Z.z.:

Text	Suma v EUR
Bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022:	
- bežné príjmy obce	1.001.645,23
- bežné príjmy RO	20.633,96
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022* (Zdroj FIN 1-12 BP, 1.časť obec + RO)	1.022.279,19
Bežné príjmy obce a RO znížené/upravené o bežné granty a transfery a príjmy podľa osobitných predpisov:	
- dotácie EK 312	150.166,65
- grantové a darované prostriedky EK 311	2.147,49
Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené, o ktoré sa znižujú bežné príjmy k 31.12.2022 (Zdroj FIN 1-12 BP, 1.časť obec + RO)	152.314,14
Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022*	869.965,05
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2023 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia: (Zdroj FIN 1-12 obec: 1. časť úroky 65x ; 2. časť istina 82x)	
- 821005 splátka istiny z dlhodobého bankového úveru	16.908,00
- 651002 splátka úrokov z bankového úveru	3607,14
Celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2023	20.515,14
- suma jednorazového predčasného splatenia - istina	
- suma jednorazového predčasného splatenia - úroky	
Upravená celková suma ročných splátok istiny a úrokov o jednorazové predčasné splátky istiny a úrokov za rok 2023**	20.515,14

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)
20.515,14	869.965,05	2,36%

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. 1/2006 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 - kapitálové výdavky - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Sokol FC – BV	25.260,00	25.260,00	0,00
Jednota dôchodcov Slovenska ZO Chocholná – Velčice - BV	873,10	873,10	0,00
Sl.zväz chovateľov ZO Chocholná-Velčice – BV	900,00	900,00	0,00
DHZ Chocholná-Velčice	1.500,00	1.161,10	338,90
DHZ Chocholná-Velčice	2.500,00	2.500,00	0,00
Poľovnícke združenie Sokolí kameň, Chocholná- Velčice	2.100,00	2.100,00	0,00
Sokol FC – BV	1.477,18	1.477,18	0,00

K 31.12.2023 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade s VZN č. 1/2006 o dotáciách.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec v roku 2023 nevykonávala žiadnu podnikateľskú činnosť.

1. 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

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

- **prostriedky zriaďovateľa**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Základná škola s materskou školou Chocholná - Velčice	208.474,10 €	208.441,80 €	32,30 €

Suma 32,30 € bola vrátená na účet obce dňa 31.12.2023.

- **vlastné prostriedky RO**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Základná škola s materskou školou Chocholná - Velčice	23.021,65 €	19.426,69 €	3.594,96

Suma 3.594,96 € bola vrátená na účet obce dňa 31.12.2023.

- **prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy - zo ŠR**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Základná škola s materskou školou Chocholná - Velčice	135.574,-	128.605,60 €	6.968,40 €

Suma 6.968,40 € bola vrátená na účet obce dňa 31.12.2023

- **prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy –z ÚPSVaR**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Základná škola s materskou školou Ch-V – dotácia strava	9.293,80 €	7.484,30 €	1.809,50 €

Suma 1.809,50 € bola vrátená na účet obce dňa 31.12.2023

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. príspevkovým organizáciám:

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Obec nie je zriaďovateľom právnickej osoby.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
Okresný úrad	Stavebný poriadok, BV	2.554,12 €	2.554,12 €	0,00 €
Okresný úrad	Cestná doprava, BV	72,75 €	72,75 €	0,00 €
Okresný úrad	Hlásenie pobytu, BV	555,72 €	555,72 €	0,00 €
Okresný úrad	Životné prostredie, BV	186,35 €	186,35 €	0,00 €
Okresný úrad	Školstvo, BV	135.574,00 €	135.574,00 €	0,00 €
Okresný úrad	Register adries, BV	54,80 €	54,80 €	0,00 €
MF SR	Príspevok Ukrajinci	15.365,00 €	15.365,00 €	0,00 €
DPO SR	Mat.-techn. Vybavenie DHZ - BV	3.000,00 €	3.000,00 €	0,00 €
Okresný úrad	Voľby	1885,38 €	1.490,88 €	394,50 €
MF SR	Dotácia inflácia, BV	15.370,07 €	15.370,07 €	0,00 €
MF SR	Dotácia inflácia 2, BV	17.077,85 €	17.077,85 €	0,00 €
ÚPSVaR	Dotácia na stravu, BV	9.293,80 €	7.484,30 €	1.809,50 €
MF SR	Dotácia MIRI	18.200,00 €	18.200,00 €	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 neposkytla ani neprijala finančné prostriedky z rozpočtov iných obcí.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec neposkytla ani neprijala finančné prostriedky z VUC

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

Obec Chocholná-Velčice nezostavovala za rok 2023 programový rozpočet.

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2023.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2023.

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

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 160.397,15 €.