

Závěrečný účet Obce Háj

za rok 2023

Predkladá : Ing. Rastislav Lejtrich
Spracoval: Alena Fančiová

V Háji dňa 15.05.2024

Návrh závěrečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 20.05.2024
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 20.05.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 20.05.2024

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Háji dňa 13.06.2024, uznesením č. 52/2024

Schválený závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 19.06.2024
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce 19.06.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 19.06.2024

Závěrečný 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 podľa osobitných predpisov.
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 vyrovnaný a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2022 uznesením č. 87/2022

Rozpočet bol zmenený osemnásť krát:

- prvá zmena schválená dňa 26.01.2023 uznesením č. 5/2023, rozpočtové opatrenie č. 1/2023
- druhá zmena schválená dňa 26.01.2023 uznesením č. 18/2023, rozpočtové opatrenie č. 2/2023
- tretia zmena schválená dňa 16.03.2023 uznesením č. 25/2023, rozpočtové opatrenie č. 3/2023
- štvrtá zmena schválená dňa 16.03.2023 uznesením č. 26/2023, rozpočtové opatrenie č. 4/2023
- piata zmena vykonaná zamestnancom OcÚ k 31.03.2023 rozpočtové opatrenie č. 5/2023
- šiesta zmena schválená dňa 19.04.2023 uznesením č. 37/2023, rozpočtové opatrenie č. 6/2023
- siedma zmena schválená dňa 20.04.2023 uznesením č. 38/2023, rozpočtové opatrenie č. 7/2023
- ôsma zmena schválená dňa 07.06.2023 uznesením č. 54/2023, rozpočtové opatrenie č. 8/2023
- deviata zmena schválená dňa 15.08.2023 uznesením č. 71/2023, rozpočtové opatrenie č. 9/2023
- desiatu zmena schválená dňa 21.09.2023 uznesením č. 83/2023, rozpočtové opatrenie č. 10/2023
- jedenásta zmena vykonaná zamestnancom OcÚ k 30.09.2023 rozpočtové opatrenie č. 11/2023
- dvanásta zmena vykonaná zamestnancom OcÚ k 30.10.2023 rozpočtové opatrenie č. 12/2023
- trinásta zmena schválená dňa 14.12.2023 uznesením č. 107/2023, rozp. opatrením č. 13/2023
- štrnásť zmena schválená dňa 14.12.2023 uznesením č. 106/2023, rozp. opatrením č. 14/2023
- pätnásť zmena schválená dňa 14.12.2023 uznesením č. 105/2023, rozp. opatrením č. 15/2023
- šestnásť zmena dňa schválená dňa 14.12.2023 uznesením č. 109/2023, rozp. opatr. č. 16/2023
- sedemnásť zmena schválená dňa k 14.12.2023 uznesením č. 123/2023, rozp. opatr. č. 17/2023
- osemnásť zmena vykonaná zamestnancom OcÚ k 31.12.2023 – úprava medzi položkami, rozpočtovým opatrením č. 18/2023.

Rozpočet obce k 31.12.2023

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov/čerpanie výdavkov k 31.12.2023	% plnenia príjmov/ % čerpania výdavkov
Príjmy celkom	231 890,00	443 365,00	446 820,91	100,77
z toho :				
Bežné príjmy	215 890,00	270 211,00	273 767,52	101,31
Kapitálové príjmy	0,00	143 039,00	143 039,00	100,00
Finančné príjmy	16 000,00	30 115,00	30 014,39	99,66
Výdavky celkom	231 890,00	443 365,00	268 124,00	60,47
z toho :				
Bežné výdavky	215 890,00	271 244,00	239 042,01	51,26
Kapitálové výdavky	16 000,00	172 121,00	29 081,99	16,89
Finančné výdavky	0,00	0,00	0,00	
Rozpočtové hospodárenie obce	0,00	0,00	178 696,91	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
231 890,00	443 365,00	446 820,91	100,77

Z rozpočtovaných celkových príjmov 443 365,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 446 820,91 EUR, čo predstavuje 100,77% plnenie.

A. Príjmy obce

1. Bežné príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
215 890,00	270 211,00	273 767,52	101,31

Z rozpočtovaných bežných príjmov 270 211,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 273 767,52 EUR, čo predstavuje 101,31% plnenie.

a) daňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
175 960,00	187 752,00	191 734,49	102,12
6 800,00	7 050,00	7 069,04	100,27
11 500,00	12 400,00	12 131,91	97,83
90,00	90,00	84,66	94,06
650,00	650,00	624,98	96,15
100,00	130,00	122,50	94,23
12 490,00	12 490,00	12 330,70	98,72
207 590,00	220 562,00	224 098,28	101,60

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 187 752,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 191 734,49 EUR, čo predstavuje plnenie na 102,12 %.

V roku 2023 výška výnosu dane z príjmov bola zvýšená o sumu 16 408,13 EUR.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 19 540,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 19 285,61 EUR, čo predstavuje plnenie na 98,71 %. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 7 069,04 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 12 131,91 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 84,66 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 18 913,94 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 371,67 EUR. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 952,11 EUR.

Daň za psa 624,98 €

Daň za užívanie verejného priestranstva 122,50 €

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 12 330,70 €

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
850,00	860,00	734,17	85,36
7 440,00	11 367,00	11 535,14	101,47

Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 860,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 734,17 EUR, čo je 85,36 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 164,17 EUR a príjem z prenajatých priestorov KD, požičanie stolov, stoličiek, riadov v sume 570,00 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 11 367,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 11 535,14 EUR, čo je 101,47 % plnenie. Uvedený príjem tvorí príjem za osvedčenie listín v sume 42,00 €, osvedčenie podpisov v sume 162,00 €, správne poplatky – stavebné v sume 945,00 €, potvrdenie o pobyte v sume 10,00 €, potvrdenie pre SHR v sume 6,50 €, poplatok za kopírovanie v sume 0,50 €, hlásenie v MR v sume 142,50 €, cintorínsky poplatok v sume 230,00 €, členský poplatok v MLK v sume 3,00 €, známka pre psa v sume 6,65 €, réžia cudzí stravníci v ŠJ pri MŠ Háj v sume 2 449,97 €, poplatok za MŠ v sume 1 178,90 €, poplatok za stravné zamestnanci OcÚ v sume 1 341,40 €, poplatok za stravu MŠ v sume 5 016,72 €.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
10,00	795,00	777,11	97,74

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 795,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 777,11 EUR, čo predstavuje 97,74% plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek v sume 474,57 €, vratky SP a ZP 20,25 €, úroky v sume 5,99 €, stravné SF OcÚ v sume 186,30 €, MŠ v sume 90,00 €.

d) prijaté bežné granty a transfery:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
0,00	36 627,00	36 622,82	99,98

Z rozpočtovaných bežných grantov a transferov 36 627,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 36 622,82 EUR, čo predstavuje 99,98 % plnenie.

Prijaté bežné granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
RÚ ŠS Žilina	1 473,00	Dotácia predškolači	
MF SR	8 940,52	Inflácia 2023	
MV SR	153,12	Regob	
MV SR	1 373,52	Dotácia Voľby	
MV SR	21,20	Register adries	
ÚPSVaR Martin	10,00	Aktivační prac.	
ÚPSVaR Martin	463,40	Strava zadarmo ŠJ	
MF SR	51,35	Dotácia Starostlivosť o ŽP	

MV SR	3 900,00	Ubytovanie odíedencov UA	Preposielaný FO, ktorá ubytováva odíedencov
MIRRI SR	15 600,00	Dotácia odíedenci UA	
ÚPSVaR Martin	1 171,54	ÚPSVaR – dlhodobo nezamestnaní	
Environmentálny fond	465,17	Odpadové hospodárstvo – nákup kontajnerov	
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	3 000,00	Dotácia DPO	

Popis najvýznamnejších prijatých bežných grantov a transferov:

- transfer v sume 8 940,52 € z MF SR, ktorý bol obci poukázaný na pomoc s vysporiadaním sa zvýšených výdavkov na mzdy, odvody, služby, nákup materiálu z dôvodu inflácie v roku 2023
- transfer z MIRRI SR vo výške 15 600,00 € na refundáciu výdavkov spojených s migračnou krízou po vypuknutí vojnového konfliktu na UA.
- Transfer z DPO SR pre DHZ Háj na nákup materiálového vybavenia.

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

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
0,00	143 039,00	143 039,00	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 375,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 375,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív:

Z rozpočtovaných 375,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 375,00 EUR, čo predstavuje 100,00% plnenie.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Z rozpočtovaných 142 664,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 142 664,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
Environmentálny fond	142 664,00	Vybudovanie poslednej etapy kanalizácie v obci	

Popis najvýznamnejších prijatých kapitálových grantov a transferov:

- Kapitálový transfer z Environmentálneho fondu bol prijatý na vybudovanie poslednej etapy kanalizácie v obci.

Prijatý kapitálový transfer nebol v roku 2023 použitý.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
16 000,00	30 115,00	30 014,39	99,66

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 30 115,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 30 014,39 EUR, čo predstavuje 99,66 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 108/2023 zo dňa 14.12.2023 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 29 081,99 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 28 706,99 EUR.

V roku 2023 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR na Voľby 2023 v sume 558,16 EUR
- nevyčerpané prostriedky zo školského stravovania v sume 374,24 EUR

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
231 890,00	443 365,00	268 124,00	60,47

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 443 365,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 268 124,00 EUR, čo predstavuje 60,47 % čerpanie.

A. Výdavky obce

1. Bežné výdavky:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
0111	89 705,00	108 537,00	93 321,00	
0112	2 060,00	2 602,00	2 442,74	
0160	0,00	2 032,00	1 931,68	
0320	2 000,00	5 000,00	4 513,19	
0451	550,00	720,00	715,50	
0510	15 820,00	16 428,00	16 275,80	
0620	17 710,00	23 296,00	18 133,58	
0640	3 300,00	4 178,00	3 329,40	
0810	3 790,00	5 550,00	4 798,39	
0820	1 840,00	2 415,00	2 329,74	
0830	360,00	360,00	82,20	
09111	52 100,00	65 738,00	59 974,01	
0950	300,00	300,00	250,00	
09601	24 505,00	28 338,00	25 574,90	
1020	1 850,00	1 850,00	1 469,88	
1070	0,00	3 900,00	3 900,00	

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 271 244,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 239 042,01 EUR, čo predstavuje 88,12 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

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

Z rozpočtovaných výdavkov 109 488,00 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2023 v sume 92 175,99 EUR, čo je 84,18 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, a pracovníkov školstva.

b) Poistné a príspevok do poisťovní:

Z rozpočtovaných výdavkov 49 183,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 44 213,93 EUR, čo je 89,89 % čerpanie.

c) Tovary a služby:

Z rozpočtovaných výdavkov 104 630,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 95 030,16 EUR, čo je 90,82 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 7 943,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 7 621,93 EUR, čo predstavuje 95,95 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
0111	0,00	375,00	375,00	100,00
0443	0,00	142 664,00	0,00	0,00
0443	16 000,00	29 082,00	28 706,99	98,71

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 172 121,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 29 081,99 EUR, čo predstavuje 16,89 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek kapitálového rozpočtu:**a) Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí kapitálový výdavok na vybudovanie chodníka pri autobusovej zastávke Háj Dubovec a vybudovanie piatich spevnených stojísk pod kontajnermi na sklo, BIO odpad.**

Z rozpočtovaných 29 082,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 28 706,99 EUR, čo predstavuje 98,71 % čerpanie.

b) V roku 2023 boli dotačný účet obce Háj poukázané finančné prostriedky z Environmentálneho fondu na vybudovanie ďalšej etapy kanalizácie v obci. Čerpanie sa uskutoční v roku 2024.

Z rozpočtovaných 142 466,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie finanč. výdavkov	% čerpania fin.výdavkov k rozpočtu po zmenách
-	0,00	0,00	0,00	0,00

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 0,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % čerpanie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	0,00
z toho : bežné príjmy obce	273 767,52
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	239 042,01
z toho : bežné výdavky obce	0,00
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	34 725,51
Kapitálové príjmy spolu	143 039,00
z toho : kapitálové príjmy obce	143 039,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	29 081,99
z toho : kapitálové výdavky obce	29 081,99
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	113 957,01
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	148 682,52
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ	142 664,00
Prijatý transfer Environmentálny fond	196,71
Zostatok prostriedkov na SÚ ŠJ pri MŠ	
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku PČ	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	5 821,81
Prijmové finančné operácie	
- finančné prostriedky školskej jedálne z minulých rokov	374,24
- finančné prostriedky na Voľby 2023 z minulého roku	558,16
- z rezervného fondu obce	29 081,99
Výdavkové finančné operácie	0,00
- finančné zábezpeky školskej jedálne	0,00
- finančné zábezpeky na nájomné - napr. bytovky ŠFRB	0,00
- finančné zábezpeky na verejné obstarávanie	0,00
Rozdiel finančných operácií	30 014,39
PRÍJMY SPOLU	446 820,91
VÝDAVKY SPOLU	268 124,00
Rozpočtové hospodárenie obce	178 696,91
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ	
- Dotácia na kanalizáciu- Enviro fond	142 664,00
- zostatok prostriedkov SÚ ŠJ pri MŠ	196,71
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku PČ (doplňkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ)	0,00
Úprava hospodárenia o nevyčerpaný úver	0,00
Upravené rozpočtové hospodárenie obce	35 836,20

Prebytok rozpočtu v sume 148 682,52 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, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 148 682,52 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 30 014,39 EUR, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 30 014,39 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 **kapitálové výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 142 664,00 EUR, a to na :
 - vybudovanie ďalšej etapy kanalizácie v obci 142 664,00 EUR
- nevyčerpané prostriedky **školského stravovania na stravné a réžiu** podľa ustanovenia §140-141 zákona č.245/2008 Z.z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v sume 196,71 EUR,

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške 35 836,20 EUR.

Kontrola :

Zostatok finančných prostriedkov na účtoch HK k 31. 12. 2023 = 348 929,04 €

SF = 52,45 €

Stravovací účet ŠJ = 196,71 €

Rezervný fond = 170 179,68 €

Dotačný účet Sporo Business = 142 664,00 €

348 929,04 – 52,45 - 196,71 – 170 179,68 – 142 664,00 = 35 836,20

Rozpočet :

BP 273 767,52

BV 239 042,01

KP 143 039,00

KV 29 081,99

PFO 30 014,39

VFO 0,00

446 820,91

268 124,00

446 820,91 – 268 124,00 = 178 696,91 - 142 664,00 – 196,71 = 35 836,20

4. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov podľa osobitných predpisov. Informácia o výške výnosu z poplatku za rozvoj.

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	173 563,24
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	25 698,43
- z finančných operácií	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. 108/2023 zo dňa 14.12.2023 vybudovanie stojísk pod kontajnery, chodník pri autobusovej zastávke Háj Dubovec	29 081,99
- krytie schodku rozpočtu	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2023	170 179,68

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	65,11
Prírastky - povinný prídel - 1,05 %	977,46
- ostatné prírastky	0,00
Úbytky - závodné stravovanie	378,70
- poukázanie fin. prostriedkov mzdy	592,00
- dopravné	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2023	71,87

Fond prevádzky, údržby a opráv

Obec nevytvára fond prevádzky, údržby a opráv v zmysle ustanovenia § 18 zákona č.443/2010 Z.z. v z.n.p..

Fond rozvoja bývania

Obec nevytvára fond rozvoja bývania v zmysle zákona č. 182/1993 Z.z. v z.n.p..

Informácia o výške výnosu z poplatku za rozvoj a jeho použití

Obec Háj nevyberá poplatok za rozvoj.

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	1 590 978,43	1 624 836,29
Neobežný majetok spolu	1 375 824,38	1 272 059,24
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	1 275 856,43	1 178 961,29
Dlhodobý finančný majetok	99 967,95	93 097,95
Obežný majetok spolu	214 479,60	352 269,20
z toho :		
Zásoby	217,82	350,79
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	3 079,96	2 989,37
Finančné účty	211 181,82	348 929,04
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	674,45	507,85

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	1 590 978,43	1 624 836,29
Vlastné imanie	685 054,84	703 849,70
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	685 054,84	703 849,70
Záväzky	22 441,15	158 285,85
z toho :		
Rezervy	900,00	1 250,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	657,62	142 664,00
Dlhodobé záväzky	65,11	71,87
Krátkodobé záväzky	11 502,42	14 299,98
Bankové úvery a výpomoci	9 316,00	0,00
Časové rozlíšenie	883 482,44	762 700,74

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	928,99	928,99	0,00
- zamestnancom	7 489,60	7 489,60	0,00
- poisťovniam	4 690,98	4 690,98	0,00
- daňovému úradu	1 083,21	1 083,21	0,00
- štátnemu rozpočtu	0,00	0,00	0,00
- bankám	0,00	0,00	0,00
- štátnym fondom	0,00	0,00	0,00
- ostatné záväzky	0,00	0,00	0,00

Závazky spolu k 31.12.2023	14 192,78	14 192,78	0,00
----------------------------	-----------	-----------	------

Stav úverov a návratných finančných výpomocí (NFV) k 31.12.2023

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru/NFV	Ročná splátka istiny za rok 2023	Ročná splátka úrokov za rok 2023	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2023	Rok splatnosti
-	-	-	0,00	0,00	0,00	-

V roku 2020 obec prijala návratnú finančnú výpomoc z MF SR zo štátnych finančných aktív na výkon samosprávnych funkcií z dôvodu kompenzácie výpadku dane z príjmov FO v roku 2020 v dôsledku pandémie ochorenia COVID-19 vo výške 9 316,00 €, ktorá bola poskytnutá bezúročne. Návratná finančná výpomoc bola odpustená v roku 2023 na základe Uznesenia vlády č. 459 zo dňa 13. septembra 2023 a bola zúčtovaná do výnosov v plnej výške.

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.

a) Výpočet dlhu obce podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z.:

Text	Suma v EUR
Bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022:	
- bežné príjmy obce	224 444,23
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022* (Zdroj FIN 1-12 BP, 1.časť obec + RO)	224 444,23
Celková suma dlhu obce podľa § 17/7 k 31.12.2023:	0,00
- 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)	0,00
- 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	0,00

(zdroj : FIN 6-04, r.6)	
- 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
- zostatok istiny z	0,00
Celková suma dlhu obce podľa § 17/7 k 31.12.2023	0,00
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
- z úverov	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**	0,00

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)
0,00	224 444,23	0,00%

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

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

Text	Suma v EUR
Bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022:	
- bežné príjmy obce	224 444,23
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022* (Zdroj FIN 1-12 BP, 1.časť obec + RO)	224 444,23
Bežné príjmy obce a RO znížené/upravené o bežné granty a transfery a príjmy podľa osobitných predpisov:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	0,00
- dotácie zo ŠR	657,62
- dotácie z MF SR	0,00
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	0,00
- účelovo určené peňažné dary	0,00
- dotácie zo zahraničia	0,00
- dotácie z Eurofondov	0,00
- príjmy podľa osobitných predpisov	374,24
-	0,00
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)	1 031,86
Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022*	223 412,37
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)	

- 821004 splátka istiny z krátkodobého bankového úveru	0,00
- 821005 splátka istiny z dlhodobého bankového úveru	0,00
- 821007 splátka istiny z dlhodobého úveru ŠFRB (ostatné subjekty verejnej správy)	0,00
- 821009 splátka istiny z dlhodobého dodávateľského úveru	0,00
-	0,00
- 651002 splátka úrokov z bankového úveru	0,00
- 651003 splátka úrokov z úveru ŠFRB (ostatné subjekty verejnej správy)	0,00
- 651004 splátka úrokov z dodávateľských úverov (ostatní veritelia)	0,00
-	0,00
Celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2023	0,00
- suma jednorazového predčasného splatenia - istina	0,00
- suma jednorazového predčasného splatenia - úroky	0,00
Upravená celková suma ročných splátok istiny a úrokov o jednorazové predčasné splátky istiny a úrokov za rok 2023**	0,00

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)
0,00	223 412,37	0

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. 2/2015 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	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
Telovýchovná jednota TJ Družstevník Háj. Bežné výdavky na nákup PHM do kosačky, poplatky rozhodcom, transfery hráčov, členské poplatky	1 000,00	1 000,00	0,00

K 31.12.2023 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 2/2015 o dotáciách.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec Háj nevytvára podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí
- e) rozpočtom VÚC

V súlade s ustanovením § 16 ods.2 zákona č.583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov má obec finančne usporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytli finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám
Obec Háj nemala v roku 2023 založené, ani zriadené žiadne právnické osoby.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MV SR	REGOB	153,12	153,12	0,00
MV SR	Register adries	21,20	21,20	0,00
MV SR	Dotácia Voľby 2023	1 257,11	1 257,11	0,00
RÚ ŠS	Dotácia predškólači	1 473,00	1 473,00	0,00
ÚPSVaR	Dotácia strava zadarmo	463,40	463,40	0,00
MF SR	Dotácia starost. O ŽP	51,35	51,35	0,00
MŽP SR Environmentálny fond	Dotácia star. O ŽP – odpadové hosp.	465,17	465,17	0,00
ÚPSVaR	Dotácia na Aktiváciu dlhodobo nezamestnaných	1 181,54	1 181,54	0,00
MIRRI SR	Dotácia Migračná kríza UA	15 600,00	15 600,00	0,00
MV SR	Dotácia Ubytovanie odídenčov UA	3 900,00	3 900,00	0,00
MF SR	Dotácia Inflácia 2023	8 940,52	8 940,52	0,00

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec Háj v roku 2023 uzatvorila zmluvu o poskytnutí podpory z Environmentálneho fondu formou dotácie vo výške 142 664,00 € na vybudovanie poslednej etapy Kanalizácie v obci. V roku 2023 dotácia nebola použitá.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec Háj v roku 2023 nemala finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec Háj v roku 2023 nemala finančné usporiadanie voči VÚC.

f) Finančné usporiadanie voči iným organizáciám

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
-	0,00	0,00	0,00

Organizácia	Suma prijatých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
VEPOS n.o. Horná Štubňa pre MŠ Háj	90,00	90,00	0,00

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

Obec Háj v roku 2023 nemala vytvorený programový rozpočet.

13. Uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2023 – dňa 13.06.2024, UZN. č. 51/2024.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2023, dňa 13.06.2024, UZN. č. 54/2024.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad**, dňa 13.06.2024, UZN. č. 52/2024.

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 35 836,20 EUR, dňa 13.06.2024, UZN. č. 53/2024.