

# **Závěrečný účet Obce Podhorie za rok 2023**

Predkladá : Anton Chobot  
Spracoval: Ing. Gabriela Šupejová

V Podhorí dňa 25.01.2024

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 28.2.2024
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 28.2.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 28.2.2024

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Podhorí dňa 21.3.2024, uznesením č. 5/2024

Závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 21.3.2024
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce 21.3.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 21.3.2024

# 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. Návrh uznesenia

# 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 odsek 7) zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Rozpočet obce na rok 2023 bol zostavený ako prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 27.10.2022 uznesením č. 39/2022.

Rozpočet bol zmenený štyrikrát:

- prvá zmena schválená dňa 24.03.2023 uznesením č. 14/2023
- druhá zmena schválená dňa 08.06.2023 uznesením č. 21/2023
- tretia zmena schválená dňa 21.09.2023 uznesením č. 34/2023
- štvrtá zmena schválená dňa 05.12.2023 uznesením č. 44/2023

### 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
<b>Príjmy celkom</b>	<b>1 271 249,00</b>	<b>1 414 227,00</b>	<b>953 577,59</b>	<b>67,43</b>
z toho :				
Bežné príjmy	595 927,00	608 578,00	546 845,62	89,86
Kapitálové príjmy	580 000,00	700 000,00	381 287,00	54,47
Finančné príjmy	95 322,00	105 649,00	25 444,97	24,08
<b>Výdavky celkom</b>	<b>1 182 422,00</b>	<b>1 310 352,00</b>	<b>499 260,48</b>	<b>38,10</b>
z toho :				
Bežné výdavky	504 407,00	573 062,00	447 400,39	78,07
Kapitálové výdavky	669 215,00	728 490,00	43 191,34	5,93
Finančné výdavky	8 800,00	8 800,00	8 668,75	98,51
<b>Rozpočtové hospodárenie obce</b>	<b>88 827,00</b>	<b>103 875,00</b>	<b>454 317,11</b>	

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1 271 249,00	1 414 227,00	953 577,59	67,43

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1 414 227,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 953 577,59 EUR, čo predstavuje 67,43 % plnenie.

### 1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
595 927,00	608 578,00	546 845,62	<b>89,86</b>

Z rozpočtovaných bežných príjmov 608 578,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 546 845,62 EUR, čo predstavuje 89,86 % plnenie.

#### a) daňové príjmy

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
458 127,00	458 987,00	446 927,36	<b>97,37</b>

#### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 422 047,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 410 556,23 EUR, čo predstavuje plnenie na 97,28 %.

#### Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 8 880,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 8 320,53 EUR, čo predstavuje plnenie na 93,70 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 3 561,75 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 4 692,83 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 65,95 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 8 320,53 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 0,00 EUR. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 0,00 EUR.

**Daň za psa** 1 232,50 EUR.

**Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad** 26 818,10 EUR.

#### b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
97 800,00	95 312,00	61 538,38	<b>64,57</b>

#### Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 40 462,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 17 875,72 EUR, čo je 44,18 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z dividend v sume 0,00 EUR, príjem z prenajatých pozemkov v sume 0,00 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 17 875,72 EUR (prenájom kultúrneho domu 1 120,00 eur, prenájom bytový dom vrátane fondu opráv 16 539,72 eur a prenájom parkovacie miesto bytový dom 216,00 eur).

#### Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 54 850,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 43 662,66 EUR, čo je 79,60 % plnenie.

➤ **Administratívne poplatky - správne poplatky:**

Z rozpočtovaných 4 950,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 3 241,00 EUR, čo je 65,48 % plnenie.

➤ **Iné nedaňové príjmy**

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 49 900,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 40 421,66 EUR, čo predstavuje 81,01 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov – 1 699,87 EUR, z vratiek – 242,32 EUR, z predaja odpadových nádob – 254,90 EUR, z cintorínskych poplatkov – 274,00 EUR, za vyhlasovanie v miestnom rozhlase a známky pre psa – 109,00 EUR, z poplatkov za vodu – 14 970,05 EUR, prípojky vody – 1 530,00 EUR, z refundácie energie – 837,35 EUR, z rodičovského príspevku – 6 090,00 EUR, za stravné ŠJ – 13 980,51 EUR, za znečisťovanie ovzdušia – 100,00 EUR, z účtov finančného hospodárenia – 69,00 EUR, z terminovaných vkladov – 0,66 EUR, za porušenie predpisov – 264,00 EUR.

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Čerpanie rozpočtu	Plnenie %
Príjmy z prenájmu KD	1 200,00	1 200,00	1 120,00	93,33
Príjmy z prenájmu multifunkčného ihriska	150,00	150,00	0,00	0,00
Nájom - byty	50 500,00	38 896,00	16 539,72	42,52
Nájom – byty – parkovné	0,00	216,00	216,00	100,00
<b>Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku</b>	<b>51 850,00</b>	<b>40 462,00</b>	<b>17 875,72</b>	<b>44,18</b>
Správne poplatky - TP	350,00	350,00	265,00	75,71
Správne poplatky - OP, OL	1 300,00	1 300,00	702,00	54,00
Správne poplatky - STAVEBNE	2 500,00	2 500,00	2 267,00	90,68
Ostatné poplatky	800,00	800,00	7,00	0,88
<b>Administratívne poplatky a iné poplatky a platby</b>	<b>4 950,00</b>	<b>4 950,00</b>	<b>3 241,00</b>	<b>65,48</b>
Za porušenie predpisov	2 000,00	2 000,00	264,00	13,2
Z predaja odpadových nádob	300,00	300,00	254,90	84,97
Z cintorínskych poplatkov	500,00	500,00	274,00	54,80
Za vyhlasovanie v MR a známka pre psa	350,00	350,00	109,00	31,14
Prípojky vody	1 500,00	1 900,00	1 530,00	80,53
Refundácia energie	1 500,00	1 500,00	837,35	55,82
Réžia ŠJ	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00
Rodičovský príspevok MŠ	2 700,00	6 200,00	6 090,00	98,23
Za stravné ŠJ	10 000,00	15 000,00	13 980,51	93,20
Za odber podzemnej vody	16 700,00	16 700,00	14 970,05	89,64
Za znečisťovanie ovzdušia	200,00	200,00	100,00	50,00
Z účtov finančného hospodárenia	300,00	300,00	69,00	23,00
Z termínovaných vkladov	50,00	50,00	0,66	1,32
Z dobropisov	3 800,00	3 650,00	1 699,87	46,57
Z vratiek	100,00	250,00	242,32	96,93
<b>Iné nedaňové príjmy</b>	<b>41 000,00</b>	<b>49 900,00</b>	<b>40 421,66</b>	<b>81,01</b>
<b>Spolu</b>	<b>97 800,00</b>	<b>95 312,00</b>	<b>61 538,38</b>	<b>64,57</b>

### c) prijaté granty a transfery

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
40 000,00	54 279,00	38 379,88	<b>70,71</b>

Z rozpočtovaných grantov a transferov 54 279,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 38 379,88 EUR, čo predstavuje 70,71 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra SR	8 890,00	Predškolská výchova
Ministerstvo vnútra SR	323,73	REGOB
Ministerstvo vnútra SR	108,56	Životné prostredie
Ministerstvo vnútra SR	43,60	Register adries
Ministerstvo vnútra SR	144,83	CO - skladník
ÚPSVaR	3 299,80	Stravovacie návyky
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	3 000,00	DHZ Podhorie dotácia
Ministerstvo vnútra SR	340,00	Voľby Referendum 2023
Ministerstvo vnútra SR	1 195,21	Voľby NR SR 2023
MF SR	18 902,26	Negatívne vplyvy inflácie
Environmentálny fond	1 531,89	Odpadové hospodárstvo

Obec Podhorie prijala v roku 2023 finančné dary od podnikateľov z obce vo výške 600,00 eur, ktoré boli použité na financovanie časti nákladov obecných hodov (Cyril a Metod).

Granty a transfery boli účelovo učené 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
580 000,00	700 000,00	381 287,00	<b>54,47</b>

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 700 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 381 287,00 EUR, čo predstavuje 54,47 % plnenie.

#### Príjem z predaja kapitálových aktív:

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 0,00 EUR, čo je 0,00 % plnenie.

Príjem z predaja budov bol vo výške 0,00 EUR a príjem z predaja bytov bol vo výške 0,00 EUR.

#### Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 10 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 838,00 EUR, čo predstavuje 8,38 % plnenie.

#### Granty a transfery

Z rozpočtovaných 690 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 380 449,00 EUR, čo predstavuje 55,14 % plnenie.

### Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Environmentálny fond	380 449,00	Zníženie energetickej náročnosti kultúrneho domu

### 3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
95 322,00	105 649,00	25 444,97	24,08

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 105 649,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 25 444,97 EUR, čo predstavuje 24,08 % plnenie.

V roku 2023 nebol prijatý žiadny úver.

Uzneseniami obecného zastupiteľstva č. 39/2022 zo dňa 27.10.2022, č. 21/2023 zo dňa 08.06.2023 a č. 34/2023 zo dňa 21.09.2023 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 96 200,00 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 15 996,34 EUR, čo predstavuje 16,63 % plnenie.

Do príjmových finančných operácií bol zaradený zostatok finančných prostriedkov z roku 2022 a to:

- Stravovacie návyky dieťaťa – ÚPSVaR – ročné zúčtovanie za rok 2022 – 1 266,20 EUR
- Referendum 2023 – 674,57 EUR

Do príjmových finančných operácií boli započítané prijaté finančné zábezpeky na nájomné – bytový dom vo výške 7 507,86 EUR. Finančné zábezpeky sú cudzími prostriedkami – finančné prostriedky nájomníkov.

### 4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Obec Podhorie nemá organizácie s právnou subjektivitou.

### 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
1 182 422,00	1 310 352,00	499 260,48	<b>38,10</b>

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1 310 352,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 499 260,48 EUR, čo predstavuje 38,10 % čerpanie.

#### 1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
504 407,00	573 062,00	447 400,39	<b>78,07</b>

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 573 062,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 447 400,39 EUR, čo predstavuje 78,07 % čerpanie.

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
01.1.1	193 730,00	211 603,00	168 596,77	79,68
01.6.0	0,00	2 235,00	2 209,78	98,87
02.2.0	200,00	200,00	144,83	72,42
03.2.0	6 900,00	8 656,00	7 353,66	84,95
04.5.1	6 200,00	6 200,00	1 955,08	31,53
04.6.0	18 000,00	18 000,00	3 298,80	18,33
05.1.0	24 250,00	25 211,00	20 311,72	80,57
05.2.0	700,00	700,00	82,10	11,73
06.1.0	13 350,00	14 550,00	5 033,48	34,59
06.2.0	19 000,00	7 610,00	1 402,75	18,43
06.3.0	16 450,00	36 000,00	30 766,80	85,46
06.4.0	6 850,00	9 350,00	6 876,51	73,55
06.6.0	7 000,00	19 500,00	19 406,05	99,52
07.4.0	1 500,00	1 000,00	0,00	0,00
08.1.0	7 530,00	8 530,00	6 848,98	80,29
08.2.0	18 150,00	22 750,00	15 077,07	66,27
08.3.0	3 200,00	3 200,00	638,23	19,94
08.4.0	150,00	320,00	251,97	78,74
09.1.1.1	113 000,00	120 440,00	105 997,49	88,01
09.6.0.1	46 887,00	55 647,00	49 958,32	89,78
10.9.0	1 360,00	1 360,00	1 190,00	87,50

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 211 040,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 181 308,41 EUR, čo je 85,91 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, a pracovníkov materskej školy a školskej jedálne.



### Poistné a príspevok do poisťovni

Z rozpočtovaných výdavkov 68 901,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 63 268,94 EUR, čo je 91,83 % čerpanie.

### Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 255 180,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 167 657,87 EUR, čo je 65,70 % 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.

### Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 35 341,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 32 590,88 EUR, čo predstavuje 92,22 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 2 600,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 2 574,29 EUR, čo predstavuje 99,01 % čerpanie.

## 2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
669 215,00	728 490,00	43 191,34	<b>5,93</b>

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 728 490,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 43 191,34 EUR, čo predstavuje 5,93 % čerpanie.

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
04.5.1	19 000,00	69 000,00	0,00	0,00
04.6.0	9 000,00	114 000,00	0,00	0,00
04.8.7	5 660,00	5 660,00	0,00	0,00
05.2.0	527 000,00	454 750,00	4 750,00	1,05
06.1.0	68 555,00	33 500,00	18 965,00	56,61
06.2.0	0,00	10 000,00	9 982,74	99,83
06.3.0	22 000,00	0,00	0,00	0,00
06.4.0	7 000,00	29 100,00	6 013,60	20,67
08.1.0	9 000,00	9 000,00	0,00	0,00
08.2.0	2 000,00	3 480,00	3 480,00	100,00

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

### Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

#### a) Kanalizácia

Z rozpočtovaných 454 750,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 4 750,00 EUR, čo predstavuje 1,05 % čerpanie.

#### b) Byty

Z rozpočtovaných 33 500,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 18 965,00 EUR, čo predstavuje 56,61 % čerpanie.

**c) Cesty**

Z rozpočtovaných 69 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % čerpanie.

**d) Územný plán obce**

Z rozpočtovaných 5 660,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % čerpanie.

**e) Oddychová zóna**

Z rozpočtovaných 3 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % čerpanie.

**f) Pozemky**

Z rozpočtovaných 8 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % čerpanie.

**g) Traktor - zametanie**

Z rozpočtovaných 105 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % čerpanie.

**j) Futbalové ihrisko**

Z rozpočtovaných 6 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % čerpanie.

**k) Verejné osvetlenie**

Z rozpočtovaných 29 100,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 6 013,60 EUR, čo predstavuje 20,67 % čerpanie.

**l) Autobusová zastávka**

Z rozpočtovaných 1 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % čerpanie.

**m) Spevnené plochy – vstup na cintorín**

Z rozpočtovaných 10 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 9 982,74 EUR, čo predstavuje 99,83 % čerpanie.

**n) Kultúrny dom**

Z rozpočtovaných 3 480,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 3 480,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

**3. Výdavkové finančné operácie**

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
8 800,00	8 800,00	8 668,75	<b>98,51</b>

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 8 800,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 8 668,75 EUR, čo predstavuje 98,51 % čerpanie.

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
06.1.0	8 800,00	8 800,00	8 668,75	98,51

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 8 800,00 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov ŠFRB bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 8 668,75 EUR, čo predstavuje 98,51 %.

**4. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:**

Obec Podhorie nemá organizácie s právnou subjektivitou.

#### 4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	546 845,62
z toho : bežné príjmy obce	546 845,62
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	447 400,39
z toho : bežné výdavky obce	447 400,39
bežné výdavky RO	0,00
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>99 445,23</b>
Kapitálové príjmy spolu	381 287,00
z toho : kapitálové príjmy obce	381 287,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	43 191,34
z toho : kapitálové výdavky obce	43 191,34
kapitálové výdavky RO	0,00
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>338 095,66</b>
<b>Schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>437 540,89</b>
Úprava schodku HČ	- 383 247,00
<b>Upravený schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>54 293,89</b>
Príjmové finančné operácie SPOLU	25 444,97
- Finančné zábezpeky na nájomné – bytovky ŠFRB	- 7 507,86
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích zdrojov	17 937,11
Výdavkové finančné operácie	8 668,75
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>16 776,22</b>
- Finančné zábezpeky na nájomné – bytovky ŠFRB 7 507,86	<b>9 268,36</b>
PRÍJMY SPOLU	953 577,59
- Príjmové FO - Finančné zábezpeky na nájomné – bytovky ŠFRB	- 7 507,86
UPRAVENÉ PRÍJMY	946 069,73
VÝDAVKY SPOLU	499 260,48
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>446 809,25</b>
Úprava schodku HČ	- 383 247,00
<b>Upravené hospodárenie obce</b>	<b>63 562,25</b>

**Prebytok rozpočtu v sume 437 540,89 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 383 247,00 EUR navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu **54 293,89 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 :**

- a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 1 274,00 EUR, a to na :
  - o stravovacie návyky dieťaťa v sume 1 274,00 EUR

- b) nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na kapitálové výdavky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 380 449,00 EUR, a to na :
- o rekonštrukciu – zníženie energetickej náročnosti kultúrneho domu v sume 380 449,00 EUR
- c) nevyčerpané prostriedky z fondu prevádzky, údržby a opráv podľa ustanovenia § 18 ods.3 zákona č.443/2010 Z.z. o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní v z.n.p. v sume 1 524,00 EUR,

**Zostatok finančných operácií v sume 16 776,22 EUR** 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 **upravený** o cudzie zdroje - finančné zábezpeky na nájomné – bytový dom v sume 7 507,86 EUR, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu **9 268,36 EUR**

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške **63 562,25 EUR.**

## 5. 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	<b>44 284,62</b>
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	81 097,26
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0,00
- z finančných operácií	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. 21/2023 zo dňa 08.06.2023 Kamerový systém	6 013,60
- uznesenie č. 34/2023 zo dňa 21.09.2023 Spevnené plochy – vstup na cínotrín	9 982,74
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2023	<b>109 385,54</b>

### Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje interná smernica č. 1/2022 pre tvorbu a použitie sociálneho fondu obce Podhorie.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	227,66
Prírastky - povinný príděl - 1,05 %	1 761,96
- ostatné prírastky	0,00
Úbytky - stravovanie	1 494,83
- regeneráciu PS, dopravu	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2023	494,79

### Fond prevádzky, údržby a opráv

Obec vytvára fond prevádzky, údržby a opráv v zmysle ustanovenia § 18 zákona č.443/2010 Z.z. v z.n.p.. O použití fondu prevádzky, údržby a opráv rozhoduje obecné zastupiteľstvo v súlade s vnútorným predpisom na použitie fondu prevádzky, údržby a opráv.

Fond prevádzky, údržby a opráv	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	0,00
<b>Prírastky</b> - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	1 524,00
<b>Úbytky</b> - použitie fondu	
KZ k 31.12.2023	1 524,00

### Fond rozvoja bývania

Obec nevytvára fond rozvoja bývania.

## 6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023

### A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
<b>Majetok spolu</b>	<b>2 677 265,21</b>	<b>3 112 874,37</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	2 534 212,03	2 529 096,73
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	24 735,00	23 745,00
Dlhodobý hmotný majetok	2 372 402,33	2 368 277,03
Dlhodobý finančný majetok	137 074,70	137 074,70
<b>Obežný majetok spolu</b>	142 181,30	582 724,15
z toho :		
Zásoby	349,78	367,22
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	36,40	7 469,48
Finančné účty	141 795,12	574 887,45
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
<b>Časové rozlíšenie</b>	871,88	1 053,49

### P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	<b>2 677 265,21</b>	<b>3 112 874,37</b>
<b>Vlastné imanie</b>	1 051 530,47	1 114 489,11
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	1 051 530,47	1 114 489,11
<b>Záväzky</b>	285 883,24	677 209,92
z toho :		
Rezervy	2 175,00	2 675,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1 940,77	381 723,00
Dlhodobé záväzky	249 411,51	240 935,19
Krátkodobé záväzky	32 355,96	51 876,73
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
<b>Časové rozlíšenie</b>	1 339 851,50	1 321 175,34

## 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	10 233,90	10 233,90	-
- zamestnancom	14 036,57	14 036,57	-
- poisťovniam	8 209,91	8 209,91	-
- daňovému úradu	2 359,30	2 359,30	-
- štátnemu rozpočtu	381 723,00	381 723,00	-
- audit – rezerva na rok 2024	2 675,00	2 675,00	-
- sociálny fond	494,79	494,79	-
- ŠFRB	249 184,05	249 184,05	-
- ostatné záväzky	785,54	785,54	-
- finančné zábezpeky nájomné bytový dom	7 507,86	7 507,86	-
Záväzky spolu k 31.12.2023	677 209,92	677 209,92	-

Obec uzatvorila v roku 2019 Zmluvu so ŠFRB o úvere na výstavbu 12 bytových jednotiek. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2049, splátky istiny a úrokov sú mesačné.

Suma čerpaného úveru k 31.12.2023 zo ŠFRB na výstavbu 12 bytových jednotiek 285 850,00 eur. Zostatok úveru (istiny) z čerpaného úveru k 31.12.2023 je 249 184,05 eur.

### Stav úverov k 31.12.2023

Obec Podhorie k 31.12.2023 neviduje žiaden úver.

**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:

- a) celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- b) suma splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov neprekročí v príslušnom rozpočtovom roku **25 %** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka znížených o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci 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 podľa § 17 ods.6 písm. a):**

Text	Suma v EUR
<b>Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022 z toho::</b>	<b>499 876,30</b>
- skutočné bežné príjmy obce	499 876,30
- skutočné bežné príjmy RO	0,00
<b>Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2022</b>	<b>499 876,30</b>
<b>Celková suma dlhu obce k 31.12.2023 z toho:</b>	<b>0,00</b>
- zostatok istiny z bankových úverov	0,00
- zostatok istiny z pôžičiek	0,00
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	0,00
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	0,00
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty	249 184,05
<b>Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2023</b>	<b>249 184,05</b>
<b>Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:</b>	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	249 184,05
- z úveru z Environmentálneho fondu	0,00
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	0,00
- z úverov .....	0,00
<b>Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce</b>	<b>249 184,05</b>
<b>Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2023</b>	<b>0,00</b>

Zostatok istiny k 31.12.2023	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2022	§ 17 ods.6 písm. a)
0,00	499 876,30	<b>0,00 %</b>

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

**b) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. b) :**

Text	Suma v EUR
<b>Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022</b>	<b>499 876,30</b>
<b>z toho:</b>	
- skutočné bežné príjmy obce	499 876,30
- skutočné bežné príjmy RO	0,00
<b>Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2022</b>	<b>499 876,30</b>
<b>Bežné príjmy obce a RO upravené o účelovo určené:</b>	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	24 884,25
- účelovo určené peňažné dary	1 100,00
<b>Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené k 31.12.2022</b>	<b>25 984,25</b>
<b>Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2022*</b>	<b>473 892,05</b>
<b>Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2023 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:</b>	
- 821007 istina	8 668,75
- 651003 úrok	2 574,29
<b>Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2023**</b>	<b>11 243,04</b>

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2023**	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2022*	§ 17 ods.6 písm. b)
11 243,04	473 892,05	<b>2,37 %</b>

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. 4/2011 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Ziadateľ dotácie	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
Telovýchovná jednota ŠK Podhorie	4 500,00	4 500,00	0,00
DHZ Podhorie	3 000,30	3 000,30	0,00
Príspevok jednotlivcovi ZŤP	1 190,00	1 190,00	0,00
Združenie na záchranu Lietavského hradu	200,00	200,00	0,00

K 31.12.2023 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 4/2011 o dotáciách.

**10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti**

Obec Podhorie v roku 2023 nepodnikala.



## 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 Podhorie nemá zriadené a založené žiadne právnické osoby.

### b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, .... - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov v - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4 ) - 5 -
Ministerstvo vnútra SR	BV - Predškolská výchova	8 890,00	8 890,00	0,00
Ministerstvo vnútra SR	BV - REGOB	323,73	323,73	0,00
Ministerstvo vnútra SR	BV - Životné prostredie	108,56	108,56	0,00
Ministerstvo vnútra SR	BV - Register adries	43,60	43,60	0,00
Ministerstvo vnútra SR	BV - CO - skladník	144,83	144,83	0,00
MF SR	BV – Negatívne vplyvy inflácie	18 902,26	18 902,26	0,00
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	BV - DHZ Podhorie	3 000,00	3 000,00	0,00
Ministerstvo vnútra SR	BV – Referendum 2023 BV – Referendum 2023 z roku 2022	340,00 674,57	340,00 514,55	0,00 -
Ministerstvo vnútra SR	BV – NR SR 2023	1 195,21	1 195,21	0,00
Environmentálny fond	BV – odpadové hospodárstvo	1 531,89	1 531,89	0,00
ÚPSVaR	BV - Stravovacie návyky dieťaťa	3 299,80	2 025,80	1 274,00
Environmentálny fond	KV – zníženie energetickej náročnosti KD	380 449,00	0,00	380 449,00

### c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec uzatvorila v roku 2019 Zmluvu so ŠFRB o úvere na výstavbu 12 bytových jednotiek. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2049, splátky istiny a úrokov sú mesačné.

Suma čerpaného úveru k 31.12.2023 zo ŠFRB na výstavbu 12 bytových jednotiek 285 850,00 eur. Zostatok úveru (istiny) z čerpaného úveru k 31.12.2023 je 249 184,05 eur.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

<b>Obec</b>	<b>Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -</b>	<b>Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -</b>	<b>Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3 ) - 4 -</b>
-	-	-	-

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

<b>VÚC</b>	<b>Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -</b>	<b>Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -</b>	<b>Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3 ) - 4 -</b>
-	-	-	-

## 12. 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**.

**Prebytok rozpočtu v sume 437 540,89 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 383 247,00 EUR navrhujeme použiť na:

- **tvorbu rezervného fondu 54 293,89 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** :

- d) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 1 274,00 EUR, a to na :
  - o stravovacie návyky dieťaťa v sume 1 274,00 EUR
- e) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **kapitálové výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 380 449,00 EUR, a to na :
  - o rekonštrukciu – zníženie energetickej náročnosti kultúrneho domu v sume 380 449,00 EUR
- f) nevyčerpané prostriedky **z fondu prevádzky, údržby a opráv** podľa ustanovenia § 18 ods.3 zákona č.443/2010 Z.z. o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní v z.n.p. v sume 1 524,00 EUR,

**Zostatok finančných operácií v sume 16 776,22 EUR** 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 **upravený** o cudzie zdroje - finančné zábezpeky na nájomné – bytový dom v sume 7 507,86 EUR, navrhujeme použiť na :

- **tvorbu rezervného fondu 9 268,36 EUR**

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške **63 562,25 EUR**.

Vypracoval Ing. Gabriela Šupejová

Schválil: Anton Chobot

V Podhorí, dňa 25.01.2024