

Závěrečný účet Obce Horovce

za rok 2023

(návrh)

Predkladá : Mgr. Erika Staňová
Spracovala: Mgr. Magdaléna Trokanová

V Horovciach, dňa 28.05.2024

Návrh závěrečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 28.05.2024
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 28.05.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 28.05.2024

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v dňa, uznesením č.

Schválený závěrečný účet:

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

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 8.12.2022 uznesením č. 37/2022.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 28.06.2023 uznesením č. 25/2023
- druhá zmena schválená dňa 28.06.2023 uznesením č. 26/2023
- tretia zmena schválená dňa 11.10.2023 uznesením č. 50/2023
- štvrtá zmena schválená dňa 11.10.2023 uznesením č. 51/2023
- piata zmena schválená dňa 13.12.2023 uznesením č. 63/2023

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	681 060,00	790 598,08	720 115,63	91,08
z toho :				
Bežné príjmy	621 060,00	687 856,88	683 750,85	99,40
Kapitálové príjmy	0	8 300	8 300	100,00
Finančné príjmy	60 000	78 450,30	12 073,88	15,39
Príjmy RO s právnou subjektivitou	0	15 990,90	15 990,90	100,00
Výdavky celkom	681 060	776 949,63	712 974,58	91,77
z toho :				
Bežné výdavky	621 060	575 661,00	572 297,12	99,42
Kapitálové výdavky	60 000	65 600,00	15 557,13	23,72
Finančné výdavky	0	10 568,30	0	0
Výdavky RO s právnou subjektivitou	0	125 120,33	125 120,33	100
Rozpočtové hospodárenie obce	0	13 648,45	7 141,05	52,32

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
681 060,00	790 598,08	720 115,63	91,08

Z rozpočtovaných celkových príjmov 790 598,08 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 720 115,63 EUR, čo predstavuje 90,90 % plnenie.

A. Príjmy obce

1. Bežné príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
621 060,00	687 856,88	683 750,85	99,40

Z rozpočtovaných bežných príjmov 687 856,88 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 683 750,85 EUR, čo predstavuje 99,40 % plnenie.

a) daňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
440 870,00	431 734,88	427 656,04	99,06

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 360 500,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 356 495,25 EUR, čo predstavuje plnenie na 98,89 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 39 704,88 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 39 632,31 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,82 %. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 13 254,78 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 26 228,53 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 149,00 EUR. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 5 297,15 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 887,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 886,08 EUR, čo je 99,90%.

Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 72,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 72,00 EUR, čo je 100,00 %.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 30 571,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 30 570,40 EUR čo je 99,99 % plnenie.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
66 485,00	68 254,00	68 249,19	99,99

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 2 938,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 2 937,74 EUR, čo je 99,99 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 61 185,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 61 184,21 EUR, čo je 99,99 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
250,00	4 049,00	4 045,78	99,92

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 4 049,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 4 045,78 EUR, čo predstavuje 99,92 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a iné.

d) prijaté bežné granty a transfery:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
113 705,00	187 868,00	187 845,62	99,98

Z rozpočtovaných bežných grantov a transferov 187 868,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 187 845,62 EUR, čo predstavuje 99,98 % plnenie.

Prijaté bežné granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
Ministerstvo vnútra	1 195,21	Dotácia na voľby	
ÚPSVaR	9 667,00	Dotácia na stravu	
Ministerstvo hospodárstva	1 879,86	Energošeky	
Ministerstvo financií	7 694,16	Dotácia – negatívny vplyv inflácie	
Ministerstvo financií	8 549,07	Dotácia – negatívny vplyv inflácie	
Regionálny úrad ŠS	9 074,00	Dotácia na MŠ	
Ministerstvo vnútra	340,00	Referendum	
Regionálny úrad ŠS	92 319,00	Normatív - ZŠ	
Regionálny úrad ŠS	30 000,00	Havária kotolne	
Regionálny úrad ŠS	94,00	Dopravné	
Ministerstvo vnútra	278,19	REGOB	
Ministerstvo vnútra	46,80	Register adries	
Ministerstvo dopravy	36,42	Cestná doprava	
Úrad pre úz.pl. a výstavbu	1 278,58	Stavebný úrad	
Okresný úrad Trenčín	93,29	Životné prostredie	
Regionálny úrad ŠS	500,00	Projekt Čítame pre radosť	
Regionálny úrad ŠS	876,00	Vzdelávacie poukazy	
Regionálny úrad ŠS	666,00	Dotácia na knihy	
Regionálny úrad ŠS	940,00	Podpora digitálnej transformácie vzdelávania	
DPO	3 000,00	Dotácia hasiči	
TSK	600,00	Dotácia hody	

Environmentálny fond	818,32	Dotácia - vytriedenosť	
NIVaM	17 899,72	Refundácia ped. asistenta	

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	8 000,00	8 000,00	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 8 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 8 000,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
Environmentálny fond	8 000,00	„Viektorisov náučný chodník“	

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

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
60 000,00	78 450,30	12 073,88	15,39

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 78 450,30 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 12 073,88 EUR, čo predstavuje 15,39 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 24/2023 zo dňa 28.06.2023 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 1 488,79 EUR.

V roku 2023 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 2 313,25 EUR
- nevyčerpané prostriedky zo školského stravovania v sume 2 560,43 EUR

v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

B. Príjmy rozpočtových organizácií

Bežné príjmy:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	0	15 990,90	15 990,90	100,00

Z rozpočtovaných bežných príjmov 15 990,90 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 15 990,90 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Kapitálové príjmy:

Rozpočtová organizácia – Spojená škola Horovce nemala rozpočtované žiadne kapitálové príjmy.

Príjmové finančné operácie:

Rozpočtová organizácia – Spojená škola Horovce nemala rozpočtované žiadne príjmové finančné operácie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
681 060,00	651 829,30	587 854,25	90,19

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 651 829,30 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 587 854,25 EUR, čo predstavuje 90,19 % 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	240 490,00	254 523,00	254 025,79	99,80
0112	315,00	529,00	528,14	99,84
0160	1 400,00	2 316,00	2 209,78	95,41
0170	2 000,00	4 403,00	4 402,70	99,99
0320	5 055,00	6 087,00	6 084,54	99,96
0451	1 500,00	68,00	36,42	53,56
0510	31 200,00	13 140,00	10 138,36	77,16
0520	5 992,00	11 903,00	11 897,13	99,95
0540	80,00	108,00	93,29	86,38
0640	8 700,00	8 840,00	8 838,76	99,99
0810	19 090,00	8 254,00	8 252,55	99,98
0820	2 661,00	4 756,00	4 753,92	99,96
0830	220,00	1 194,00	1 193,51	99,96
0840	2 708,00	1 932,00	1 928,67	99,83
09111	119 320,00	92 029,00	92 008,15	99,98
09121	104 779,00	105 919,00	105 877,91	99,96
0950	21 670,00	11 235,00	11 224,81	99,91
09601	26 540,00	26 521,00	26 905,85	101,45
09602	26 040,00	20 006,00	19 999,12	99,97
1020	1 300,00	1 898,00	1 897,72	99,99

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 575 661,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 572 297,12 EUR, čo predstavuje 99,42 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

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

Z rozpočtovaných výdavkov 223 678,00 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2023 v sume 223 471,08 EUR, čo je 99,91 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ a pracovníkov školstva do augusta 2023, kedy bola škola ešte bez právnej subjektivity.

b) Poistné a príspevok do poisťovní:

Z rozpočtovaných výdavkov 85 778,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 85 700,84 EUR, čo je 99,91 % čerpanie.

c) Tovary a služby:

Z rozpočtovaných výdavkov 219 342,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 216 267,21 EUR, čo je 98,60 % 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 42 460,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 42 455,29 EUR, čo predstavuje 99,99 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 4 403,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 4 402,70 EUR, čo predstavuje 99,999 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
0510	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00
0620	0	11 400,00	11 356,93	99,62
09111	10 000,00	0,00	0,00	0,00
09121	0	4 200,00	4 200,20	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 65 600,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 15 557,13 EUR, čo predstavuje 23,72 % čerpanie.

Rozbor významných položiek kapitálového rozpočtu:

a) Realizácia nových stavieb

Z rozpočtovaných 11 400,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 11 356,93 EUR, čo predstavuje 99,62 % čerpanie.

b) Nákup prevádzkových strojov, prístrojov, zariadení, techniky ..

Z rozpočtovaných 4 200,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 4 200,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % 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
0170	0,00	10 568,30	0,00	0,00

V roku 2023 obec nerealizovala splátku istiny.

B. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou

Bežné výdavky:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	0,00	125 120,33	125 120,33	100,00

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 125 120,33 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 125 120,33 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
09111	0	46 020,66	46 020,66	100,00
09121	0	43 307,64	43 307,64	100,00
0950	0	10 735,12	10 735,12	100,00
09601	0	25 056,91	25 056,91	100,00

Kapitálové výdavky:

Rozpočtová organizácia nemala narozpočtované a ani nečerpala žiadne kapitálové výdavky.

Výdavkové finančné operácie:

Rozpočtová organizácia nerealizovala žiadne finančné operácie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	699 741,75
z toho : bežné príjmy obce	683 750,85
bežné príjmy RO	15 990,90
Bežné výdavky spolu	697 417,45
z toho : bežné výdavky obce	572 297,12
bežné výdavky RO	125 120,33
Bežný rozpočet	2 324,30
Kapitálové príjmy spolu	8 300,00
z toho : kapitálové príjmy obce	8 300,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	15 557,13
z toho : kapitálové výdavky obce	15 557,13
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	- 7 257,13
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 4 932,83
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ	- 9 143,64
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 14 076,47
Príjmové finančné operácie	12 073,88
Výdavkové finančné operácie	0,00
Rozdiel finančných operácií	12 073,88
PRÍJMY SPOLU	720 115,63
VÝDAVKY SPOLU	712 974,58
Rozpočtové hospodárenie obce	7 141,05
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ	9 143,64
Úprava hospodárenia o nevyčerpaný úver	0,00
Upravené rozpočtové hospodárenie obce	- 2 002,59

Schodok rozpočtu v sume 4 932,83 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 **9 143,64 EUR** a bol v rozpočtovom roku 2023 vysporiadaný :

- z rezervného fondu 3 000,00 EUR
- z finančných operácií 9 073,88 EUR

Schodok rozpočtu 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 **sa upravuje - zvyšuje o :**

- a) nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 2 952,00 EUR, a to na :
 - prenesený výkon v oblasti školstva v sume 1 036,10 EUR
 - dotácia na stravu v sume 1 915,90 EUR

- b) 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 6 191,64 EUR, (obec, RO)

Prevod nevyčerpaných finančných prostriedkov Spojenej školy z roku 2023 bol prevedený v roku 2023 z účtu školy na účet obce a v januári 2024 boli tieto finančné prostriedky prevedené z účtu obce na účet Spojenej školy – následné použitie v roku 2024.

Zostatok finančných operácií v sume 12 073,88 EUR, bol použitý na:

- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 4 932,83 EUR.

Po vysporiadaní upraveného schodku je upravené hospodárenie obce – 2 002,59 EUR.

Na základe uvedených skutočností **nebude obec Horovce za rok 2023 vytvárať žiadny rezervný fond.**

5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov podľa osobitných predpisov.

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	12 079,51
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	1 488,79
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	3 000,00
- uznesenie č. 38/2022 zo dňa 8.12.2022 odstránenie havarijnej situácie na mernom žlabe	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2023	10 568,30

Peňažný fond

Obec nevytvára okrem rezervného fondu žiadny iný peňažný fond.

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	1 014,28
Prírastky - povinný prídel - 1,05 %	1 969,13
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	1 036,11
KZ k 31.12.2023	1 947,30

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
Majetok spolu	1 242 185,03	1 235 513,69
Neobežný majetok spolu	1 197 758,16	1 191 716,05
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	8 271,10	7 074,70
Dlhodobý hmotný majetok	1 081 198,46	1 076 352,75
Dlhodobý finančný majetok	108 288,60	108 288,60
Obežný majetok spolu	43 659,85	43 234,08
z toho :		
Zásoby	1 577,92	571,16
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	17 484,18	18 517,82
Finančné účty	24 597,75	24 145,10
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	767,02	563,56

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	1 242 185,03	1 235 513,69
Vlastné imanie	471 503,31	533 830,11
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	471 503,31	533 830,11
Záväzky	174 840,43	152 624,20
z toho :		
Rezervy	4 200,00	7 300,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	2 313,25	5 473,95
Dlhodobé záväzky	1 055,79	2 851,75
Krátkodobé záväzky	40 124,62	21 951,53
Bankové úvery a výpomoci	127 146,77	115 046,97
Časové rozlíšenie	595 841,29	549 059,38

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	9 546,44	9 546,44	0,00
- zamestnancom	6 560,47	6 560,47	0,00
- poisťovniam	4 505,68	4 505,68	0,00
- daňovému úradu	1 040,41	1 040,41	0,00
- štátnemu rozpočtu	0,00	0,00	0,00
- bankám	115 046,97	115 046,97	0,00
- štátnym fondom	0,00	0,00	0,00
- ostatné záväzky	3 150,28	3 150,28	0,00
Záväzky spolu k 31.12.2023	139 850,25	0,00	0,00

Stav úverov a návratných finančných výpomocí (NFV) k 31.12.2023

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru k 1.1.2023	Ročná splátka istiny za rok 2023	Ročná splátka úrokov za rok 2023	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2023	Rok splatnosti
Prima banka Slovensko	Bezúčelový	110 846,77	0,00	3 905,84	115 046,97	2031

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 16 300,00 €, 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	536 972,56
- bežné príjmy RO	0,00
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022* (Zdroj FIN 1-12 BP, 1.časť obec + RO)	536 972,56
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)	115 046,97
- 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
- zostatok istiny z	0,00
Celková suma dlhu obce podľa § 17/7 k 31.12.2023	115 046,97
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**	115 046,97

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)
- 115 046,97	536 972,56	21,43%

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	536 972,56
- bežné príjmy RO	0,00
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022* (Zdroj FIN 1-12 BP, 1.časť obec + RO)	536 972,56
Bežné príjmy obce a RO znížené/upravené o bežné granty a transfery a príjmy podľa osobitných predpisov:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	85 788,94
- dotácie zo ŠR	6 153,00
- dotácie z MV SR	2 609,46
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	0,00
- účelovo určené peňažné dary	3 450,00
- NIVaM	13 410,24
-	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)	111 411,64
Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022*	425 560,92
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	3 905,84
- 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	3 905,84
- 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**	3 905,84

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)
3 905,84	425 560,92	0,92 %

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. 1/2009 o poskytovaní dotácie z rozpočtu obce.

Príjemca dotácie a účelové určenie dotácie - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
TJ Tatran Horovce – bežné výdavky na náklady spojené s telovýchovou a športom	6 000,00	6 000,00	0,00
OZ KST Horovce – bežné výdavky na náklady spojené s vybudovaním inform. tabule pri slovenskom znaku „na Borovine“	700,00	700,00	0,00
OZT Ostrá hora Horovce – bežné výdavky na organizovanie „Horoveckej varechy“	400,00	400,00	0,00

K 31.12.2023 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 1/2009 o poskytovaní dotácie z rozpočtu obce.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

11. 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, vlastné prostriedky RO**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Originálne kompetencie	73 116,32	73 116,32	0,00

V obci Horovce od 1.9.2024 vznikla Spojená škola v zriaďovateľskej pôsobnosti obce Horovce. Do 31.8.2023 bola Základná škola Horovce bez právnej subjektivity. Od septembra obec Horovce poskytla škola finančné prostriedky na originálne kompetencie vo výške 67 630,32 €.

Vlastné príjmy (školné MŠ, ŠKD a réžia ŠJ) v celkovej výške 4 926,00 EUR škola odoslala obci v decembri 2023 a obec ich následne odoslala Spojenej škole.

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

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Prenesené kompetencie	40 083,00	39 046,90	1 036,10

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

Obec Horovce nemá zriadenú príspevkovú organizáciu.

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 - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Ministerstvo vnútra	Dotácia na voľby	1 195,21	1 195,21	0,00
ÚPSVaR	Dotácia na stravu	9 667,00	7 751,10	1 915,90
Ministerstvo hospodárstva	„Energošesky“	1 879,86	1 879,86	0,00
Ministerstvo financií	Dotácia – negatívny vplyv inflácie	7 694,16	7 694,16	0,00
Ministerstvo financií	Dotácia – negatívny vplyv inflácie	8 549,07	8 549,07	0,00
Regionálny úrad ŠS	Na výchovu a vzdelávanie pre MŠ	9 074,00	9 074,00	0,00
Ministerstvo vnútra	Referendum	340,00	340,00	0,00
Regionálny úrad	Na prenesené kompetencie – škola	92 319,00	91 782,90	536,10

ŠS				
Regionálny úrad ŠS	„Čítame pre radosť“	500,00	0,00	500,00
Regionálny úrad ŠS	Havária kotolne	30 000,00	30 000,00	0,00
Regionálny úrad ŠS	Dopravné	94,00	94,00	0,00
Ministerstvo vnútra SR	REGOB	278,19	278,19	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Register adries	46,80	46,80	0,00
Ministerstvo dopravy a výstavby	Cestná doprava	36,42	36,42	0,00
Úrad pre územné plán. a výstavbu	Stavebný úrad	1 278,58	1 278,58	0,00
Okresný úrad Trenčín	Životné prostredie	93,29	93,29	0,00
Regionálny úrad ŠS	Vzdelávacie poukazy	876,00	876,00	0,00
Regionálny úrad ŠS	Dotácia na knihy	666,00	666,00	0,00
Regionálny úrad ŠS	Podpora digitálnej transformácie vzdelávania	940,00	940,00	0,00
DPO	Dotácia hasiči	3 000,00	3 000,00	0,00
TSK	Dotácia hody	600,00	600,00	0,00
Environmentálny fond	Dotácia „vytriedenosť“	818,32	818,32	0,00
NIVaM	Refundácia PA	17 899,72	17 899,72	0,00

Z dôvodu chyby pri účtovaní nesedí účet 357 s predošlou tabuľkou. Po zistení chyby sa opravila v účt. roku 2024 cez interný doklad.

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neuzatvorila zmluvu s inou obcou.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec nemá obsahovú náplň k danému bodu.

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

V zmysle uznesenia obecného zastupiteľstva obec tvorí rozpočet bez programov.

13. Návrh uznesenia:

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

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

Obecné zastupiteľstvo **berie na vedomie** schodok rozpočtového hospodárenia vo výške **4 932,83 EUR**.

Obec Horovce na základe uvedených skutočností nebude za rok 2023 vytvárať žiadny rezervný fond.