

Závěrečný účet Obce Holumnica za rok 2023

Predkladá: Bc. Jana Tureková

Spracoval: Úradovňa plus, s.r.o. v zastúpení: Ing. Janka Mariňaková

V Holumnici dňa 29.5.2024

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 29.5.2024
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 29.5.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 29.5.2024

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v dňa, uznesením č.

Závěrečný účet:

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

Záverečný účet obce za rok 2023

OBSAH

1. Rozpočet obce na rok 2023
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023
5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31. 12. 2023
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31. 12. 2023
8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z. z.
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný účet obce za rok 2023

1. Rozpočet obce na rok 2023

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2023.

Obec zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 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 bol zostavený ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2022 uznesením č. 22/2022. Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena rozpočtu ZŠ schválená dňa 08.02.2023 uznesením č. 28/2023,
- druhá zmena rozpočtu ZŠ schválená dňa 21.06.2023 uznesením č. 49/2023,
- tretia zmena rozpočtu ZŠ schválená dňa 13.12.2023 uznesením č. 73/2023,
- zmena rozpočtu obce schválená dňa 13.12.2023 uznesením č. 74/2023.

Rozpočet obce k 31. 12. 2023

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	1 231 671,00	1 623 926,00
z toho :		
Bežné príjmy	1 094 521,00	1 306 704,00
Kapitálové príjmy	120 000,00	227 600,00
Finančné príjmy	0,00	61 122,00
Príjmy RO s právnou subjektivitou	17 150,00	28 500,00
Výdavky celkom	1 175 212,00	1 622 021,00
z toho :		
Bežné výdavky	285 250,00	349 472,00
Kapitálové výdavky	140 000,00	247 600,00
Finančné výdavky	17 500,00	47 500,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou	732 462,00	977 449,00
Rozpočtové hospodárenie obce	56 459,00	1 905,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2023	% plnenia
1 623 926,00	2 123 050,86	130,74 %

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1 623 926,00 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2023 v sume 2 123 050,86 EUR, čo predstavuje 130,74 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2023	% plnenia
1 306 704,00	1 812 157,57	138,68 %

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1 306 704,00 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2023 v sume 1 812 157,57 EUR, čo predstavuje 138,68 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2023	% plnenia
475 025,00	490 103,37	103,17 %

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 440 775,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31. 12. 2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 455 121,19 EUR, čo predstavuje plnenie na 103,25 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 9 800,00 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2023 v sume 10 054,57 EUR, čo predstavuje plnenie na 102,60 % plnenie.

Príjmy dane z pozemkov boli v sume 6 676,63 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 3 377,94 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 0,00 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 450,00 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2023 v sume 457,28 EUR, čo predstavuje plnenie na 101,62 % plnenie.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 24 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2023 v sume 24 470,33 EUR, čo predstavuje plnenie na 101,96 % plnenie.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2023	% plnenia
79 525,00	81 033,57	101,90 %

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 40 340,00 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2023 v sume 41 210,30 EUR, čo je 102,16 % plnenie.

Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 40 868,80 EUR a príjem z dividend v sume 341,50 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 22 700,00 € bol skutočný príjem k 31. 12. 2023 v sume 23 264,50 EUR, čo je 102,49 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2023	% plnenia
16 485,00	16 558,77	100,45 %

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 16 485,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 16 558,77 EUR, čo predstavuje 100,45 % plnenie.

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

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 752 154,00 € bol skutočný príjem vo výške 1 241 020,63 EUR, čo predstavuje 165,00 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
DPO SR	3 000,00	dotácia DHZ
RUŠS	673 144,78	normatív
RUŠS	26 172,00	asistenti učiteľa
MV SR	103,91	starostlivosť o ŽP
MD SR	40,56	dopravné
Národný inšt. vzdel.	55 804,91	NP prim
UPSVaR	946,20	školské pomôcky
UPSVaR	5 057,46	§54
Úrad vlády SR	61 706,91	TSP
UPSVaR	9 201,90	podpora strav. návikov
MH SR	2 266,97	energošky
RUŠS	4 258,00	edukačné publikácie
MV SR	1 276,31	voľby NR SR
RUŠS	939,00	profesijný rozvoj
UPSVaR	16 138,60	podpora výchovy detí
UPSVaR	4 872,48	podpora zamestnanosti
MV SR	247 465,68	dotácia hrad
MV SR	26,00	register adries
MV SR	309,87	REGOB
UPSVaR	1 560,00	rodinné prídavky
MV SR	34 456,82	MOPS
MF SR	18 092,99	inflácia
RUŠS	7 522,00	príspevok na výchovu a vzdel. detí v MŠ
Úrad vlády SR	44 083,28	komunitné centrum

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
RUŠS	9 950,00	SZP
MV SR	340,00	referendum
RUŠS	5 914,00	vzdelávacie poukazy
RUŠS	1 870,00	podpora digitálnej transformácie
RUŠS	2 250,00	škola v prírode
RUŠS	2 250,00	lyžiarsky kurz

Granty a transfery boli účelovo učené a boli použité v súlade s ich účelom.

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2023	% plnenia
227 600,00	187 575,12	82,41 %

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 227 600,00 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2023 v sume 187 575,12 EUR, čo predstavuje 82,41 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív:

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 2 484,00 EUR, čo predstavuje - % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 227 600,00 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2023 v sume 185 091,12 EUR, čo predstavuje 81,32 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
OZ pre RR Spiš	18 596,86	KV
MV SR	58 871,23	KV chodník
MV SR	107 623,03	KV chodník

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2023	% plnenia
61 122,00	94 930,53	155,31 %

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 61 122,00 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2023 v sume 94 930,53 EUR, čo predstavuje 155,31 % plnenie.

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2023	% plnenia
28 500,00	28 387,64	99,61 %

Z rozpočtovaných bežných príjmov 28 500,00 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2023 v sume 28 387,64 EUR, čo predstavuje 99,61 % plnenie.

Kapitálové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2023	% plnenia
0,00	0,00	0,00 %

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2023 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje -- % plnenie.

Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2023	% plnenia
0,00	0,00	0,00 %

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2023 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje -- % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2023	% čerpania
1 622 021,00	2 018 395,64	124,44 %

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1 622 021,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2023 v sume 2 018 395,64 EUR, čo predstavuje 124,44 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2023	% čerpania
349 472,00	779 360,66	223,01 %

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 349 472,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2023 v sume 779 360,66 EUR, čo predstavuje 223,01 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 93 360,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31. 12. 2023 v sume 368 119,69 EUR, čo je 394,30 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ a ďalších pracovníkov zabezpečujúcich chod obce.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 36 509,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2023 v sume 133 149,68 EUR, čo je 364,70 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 215 803,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2023 v sume 271 417,26 EUR, čo je 125,77 % 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 1 300,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2023 v sume 3 493,20 EUR, čo predstavuje 268,71 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 2 500,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2023 v sume 3 180,83 EUR, čo predstavuje 127,23 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2023	% čerpania
247 600,00	239 372,03	96,68 %

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 247 600,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2023 v sume 239 372,03 EUR, čo predstavuje 96,68 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Obstaranie kapitálových aktív

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 247 600,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2023 v sume 239 372,03 EUR, čo predstavuje 96,68 % čerpanie.

Uvedený výdaj predstavoval výdavky súvisiace s rekonštrukciou chodníkov a ciest v sume 229 652,03 EUR a vypracovaním projektov dokumentácie na obnovu kultúrneho domu v sume 9 720,00 EUR.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2023	% čerpania
47 500,00	55 239,37	116,29 %

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 47 500,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2023 v sume 55 239,37 EUR, čo predstavuje 116,29 % čerpanie.

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 47 500,00 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov a z leasingu bolo skutočné čerpanie k 31. 12. 2023 v sume 55 239,37 EUR, čo predstavuje 116,29 %.

4. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2023	% čerpania
977 449,00	944 423,58	96,62 %

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 977 449,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2023 v sume 944 423,58 EUR, čo predstavuje 96,62 % čerpanie.

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	350 016,00	483 165,00	464 176,77	96,07 %
Materská škola	284 752,00	353 462,00	349 736,54	98,95 %
Školský klub detí	36 835,00	42 749,00	41 710,54	97,57 %
Školská jedáleň	60 859,00	97 127,00	87 853,53	90,45 %
Hmotná núdza	0,00	946,00	946,20	100,02 %

Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2023	% čerpania
0,00	0,00	0,00%

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 0,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2023 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje -- % čerpanie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31. 12. 2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	1 840 545,21
z toho : bežné príjmy obce	1 812 157,57
bežné príjmy RO	28 387,64
Bežné výdavky spolu	1 723 784,24
z toho : bežné výdavky obce	779 360,66
bežné výdavky RO	944 423,58
Bežný rozpočet	116 760,97
Kapitálové príjmy spolu	187 575,12
z toho : kapitálové príjmy obce	187 575,12
kapitálové príjmy RO	
Kapitálové výdavky spolu	239 372,03
z toho : kapitálové výdavky obce	239 372,03
kapitálové výdavky RO	
Kapitálový rozpočet	-51 796,91
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	64 964,06
<i>Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku</i>	30 210,64
Upravený schodok bežného a kapitálového rozpočtu	34 753,42
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	94 930,53
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	55 239,37
Rozdiel finančných operácií	39 691,16
PRÍJMY SPOLU	2 123 050,86
VÝDAVKY SPOLU	2 018 395,64
Hospodárenie obce	104 655,22
<i>Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku</i>	30 210,64
Upravené rozpočtové hospodárenie obce	74 444,58

Prebytok rozpočtu v sume 64 964,06 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 30 210,64 EUR **navrhujeme použiť na:**

- tvorbu rezervného fondu 34 753,42 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 30 210,64 EUR, a to na :
 - prenesený výkon v oblasti školstva v sume 21 382,44 EUR

- stravné pre deti v hmotnej núdzi v sume 7 889,20 EUR
- profesijný rozvoj v sume 939,00 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 39 691,16 EUR, **navrhujeme použiť na :**

- tvorbu rezervného fondu 39 691,16 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške 74 444,58 EUR.

Tvorba a použitie peňažných a iných fondov

Peňažný fond

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

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	988,09
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2023	988,09

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	2 074,34
Prírastky - povinný prídél - %	3 004,92
- povinný prídél - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	1 974,69
KZ k 31.12.2023	3 104,57

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 rozvoja bývania

Obec vytvára fond rozvoja bývania v zmysle zákona č. 182/1993 Z. z. v z. n. p.. Obec prostriedky z predaja bytov, nebytových priestorov, domov alebo ich častí, pozemkov zastavaných domom, ako aj z príľahlých pozemkov môže použiť len na obnovu a rozvoj bytového fondu a výstavbu a obnovu infraštruktúry obce. Nevyčerpané finančné prostriedky sú zdrojom fondu rozvoja bývania obce a obec ich môže použiť iba na obnovu a rozvoj bytového fondu a výstavbu a obnovu infraštruktúry obce; o použití fondu rozvoja bývania obce rozhoduje obecné zastupiteľstvo. Prostriedky fondu rozvoja bývania použije obec na základe rozhodnutia obecného zastupiteľstva, najmä na novú výstavbu bytov, rekonštrukciu bytov, ktoré zostali vo vlastníctve obce, rekonštrukciu tepelných zdrojov, ak sú vo vlastníctve obce, zatepl'ovanie, ale aj na výstavbu alebo obnovu chodníkov, obchodov, vodovodu, plynofikáciu atď..

5. Bilancia aktív a pasív k 31. 12. 2023

A K T Í V A

Názov	ZS k 01. 01. 2023 v EUR	KZ k 31. 12. 2023 v EUR
Majetok spolu	3 250 140,31	3 456 541,73
Neobežný majetok spolu	3 083 757,15	3 250 539,18
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	888,00	888,00
Dlhodobý hmotný majetok	2 969 525,30	3 136 307,33
Dlhodobý finančný majetok	113 343,85	113 343,85
Obežný majetok spolu	138 998,77	204 438,17
z toho :		
Zásoby	0,00	21 146,40
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1 067,63	0,00
Dlhodobé pohľadávky	5 672,24	5 672,24
Krátkodobé pohľadávky	32 569,11	48 242,83
Finančné účty	99 689,79	129 376,70
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	27 384,39	1 564,38

P A S Í V A

Názov	ZS k 01. 01. 2023 v EUR	KZ k 31. 12. 2023 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	3 250 140,31	3 456 541,73
Vlastné imanie	1 895 881,50	2 078 609,82
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	1 895 881,50	2 078 609,82
Záväzky	460 451,51	284 144,43
z toho :		
Rezervy	600,00	600,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	68 791,42	0,00
Dlhodobé záväzky	265 881,30	249 496,78
Krátkodobé záväzky	74 883,79	11 547,62
Bankové úvery a výpomoci	50 295,00	22 500,03
Časové rozlíšenie	893 807,30	1 093 787,48

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	142,78	142,78	
- zamestnancom	11 086,66	11 086,66	
- poisťovniam	318,18	318,18	
- daňovému úradu			
- rezerva na audit účt. uzáv.	600,00	600,00	
- štátnemu rozpočtu			
- ŠFRB	218 940,15	218 940,15	
- zábezpeky	27 452,06	27 452,06	
- sociálny fond	3 104,57	3 104,57	
- bankám	22 500,03	22 500,03	
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky			
Záväzky spolu k 31. 12. 2023	284 144,43	284 144,43	

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 podľa § 17 ods.6 písm. a):

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022:	1 433 860,06
- skutočné bežné príjmy obce	1 412 339,26
- skutočné bežné príjmy RO	21 520,80
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2022	1 433 860,06
Celková suma dlhu obce k 31.12.2023:	
- zostatok istiny z bankových úverov	22 500,03
- zostatok istiny z pôžičiek	
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	
- zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty	218 940,15
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	
- zostatok istiny z	

Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2023	241 440,18
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	218 940,15
- z úveru z Environmentálneho fondu	
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
- z úverov	
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	218 940,15
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2023	22 500,03

Zostatok istiny k 31.12.2023	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2022	§ 17 ods.6 písm. a)
22 500,03	1 433 860,06	1,57 %

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
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022:	1 433 860,06
- skutočné bežné príjmy obce	1 412 339,26
- skutočné bežné príjmy RO	21 520,80
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2022	1 433 860,06
Bežné príjmy obce a RO znížené o:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	
- dotácie zo ŠR	909 193,29
- dotácie z MF SR	
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	
- účelovo určené peňažné dary	
- dotácie zo zahraničia	
- dotácie z Eurofondov	
-	
Spolu bežné príjmy obce a RO znížené k 31.12.2022	524 666,77
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2022*	524 666,77
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2023 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821004	18 572,73
- 821005	36 666,64
- 821007	
- 821009	
-	
- 651002	2 022,92
- 651003	
- 651004	1 157,91
-	
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2023**	58 420,20

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2023**	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2022*	§ 17 ods.6 písm. b)
58 420,20	524 666,77	11,13 %

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 neposkytla dotácie.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nepodniká na základe živnostenského oprávnenia.

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](#)

[Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:](#)

- prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO
- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR

[Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. príspevkovým organizáciám:](#)

[Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:](#)

- b) [Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:](#)

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
DPO SR	dotácia DHZ	3 000,00	3 000,00	0,00
RUŠS	normatív	673 144,78	651 762,34	21 382,44
RUŠS	asistenti učiteľa	26 172,00	26 172,00	0,00
MV SR	starostlivosť o ŽP	103,91	103,91	0,00
MD SR	dopravné	40,56	40,56	0,00
Národný inšt. vzdel.	NP prim	55 804,91	55 804,91	0,00

UPSVaR	školské pomôcky	946,20	946,20	0,00
UPSVaR	§54	5 057,46	5 057,46	0,00
Úrad vlády SR	TSP	61 706,91	61 706,91	0,00
UPSVaR	podpora strav. návikov	9 201,90	1 312,70	7 889,20
MH SR	energošky	2 266,97	2 266,97	0,00
RUŠS	edukačné publikácie	4 258,00	4 258,00	0,00
MV SR	voľby NR SR	1 276,31	1 276,31	0,00
RUŠS	profesijný rozvoj	939,00	0,00	939,00
UPSVaR	podpora výchovy detí	16 138,60	16 138,60	0,00
UPSVaR	podpora zamestnanosti	4 667,16	4 667,16	0,00
UPSVaR	PUPN	205,32	205,32	0,00
MV SR	dotácia hrad	247 465,68	247 465,68	0,00
MV SR	register adries	26,00	26,00	0,00
MV SR	REGOB	309,87	309,87	0,00
UPSVaR	rodinné prídavky	1 560,00	1 560,00	0,00
MV SR	MOPS	34 456,82	34 456,82	0,00
MF SR	inflácia	18 092,99	18 092,99	0,00
RUŠS	príspevok na výchovu a vzdel. detí v MŠ	7 522,00	7 522,00	0,00
Úrad vlády SR	komunitné centrum	44 083,28	44 083,28	0,00
RUŠS	SZP	9 950,00	9 950,00	0,00
MV SR	referendum	340,00	340,00	0,00
RUŠS	vzdelávacie poukazy	5 914,00	5 914,00	0,00
RUŠS	podpora digitálnej transformácie	1 870,00	1 870,00	0,00
RUŠS	škola v prírode	2 250,00	2 250,00	0,00
RUŠS	lyžiarsky kurz	2 250,00	2 250,00	0,00

c) [Finančné usporiadanie voči štátnym fondom](#)

Obec neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí](#)

e) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC](#)

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

Obec Holumnica nemá programový rozpočet.

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 **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 74 444,58 EUR.