

Závěrečný účet Obce Dolné Zahorany za rok 2023

Predkladá : Ladislav Kisfaludi

Spracoval: Ladislav Kisfaludi

V obci Dolné Zahorany dňa .2024

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 5. 4. 2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa5.4.2024

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v obci Dolné Zahorany dňa 7.6.2024, uznesením č.2/2024

Závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 10. 6. 2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 10. 6. 2024

Závěrečný účet obce za rok 2023

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2023
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023
5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov
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 21.12.2022 uznesením č.8

Rozpočet bol zmenený raz:

- zmena vykonaná rozpočtovým opatrením č.1/2023 zamestnancom obce dňa 21.12.2023.

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	74 600,00	81 775,95	72 775,95	97,55
z toho :				
Bežné príjmy	64 600,00	72 775,95	72 775,95	100,00
Kapitálové príjmy	0,00	0,0	0,00	
Finančné príjmy	10 000,00	9 000,00	0,00	
Výdavky celkom	74 600,00	66 620,80	71 656,88	96,05
z toho :				
Bežné výdavky	64 600,00	66 220,80	66 220,80	100,00
Kapitálové výdavky	10 000,00	400,00	400,00	4,00
Finančné výdavky	0,00	0,00	5 036,08	
Rozpočtové hospodárenie obce	0,00	15 155,15	1 119,07	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
74 600,00	81 775,95	72 775,95	97,55

Z rozpočtovaných celkových príjmov 74 600,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 72 775,95 EUR, čo predstavuje 97,55% plnenie.

A. Príjmy obce

1. Bežné príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
64 600,00	72 775,95	72 775,95	100

Z rozpočtovaných bežných príjmov 72 775,95 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 72 775,95 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

a) daňové príjmy:

Dane	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
100-celkom	62 650,00	65 792,26	65 792,26	100
110- z príjmov FO	52 000,00	52 050,01	52 050,01	100
120-z majetku	7 250,00	10 262,28	10 262,28	100
130-za tovary a služby	3 400,00	3 479,97	3 479,97	100

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 52 000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 52 050,01 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 7 250,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 10 262,28 EUR, čo predstavuje plnenie na 141,54 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 9 885,06 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 377,22 EUR.

Daň za psa 551,00 €,

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 2 928,97 €.

b) nedaňové príjmy:

Príjmy	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
210-z podnik.	0,00	330,00	330,00	100
220-admin. poplatky	700,00	795,62	795,62	100
290-iné	1 200,00	611,20	611,20	100

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 330,00.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 700,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 795,62 EUR, čo je 113,66% plnenie.

Iné nedaňové príjmy:

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 0,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 611,20 EUR. Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z vratiek.

c) prijaté bežné granty a transfery:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1 200,00	5 246,87	5 246,87	100

Z rozpočtovaných bežných grantov a transferov 1 200,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 5 246,87 EUR, čo predstavuje 437,23% plnenie.

Prijaté bežné granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
MV SR	1 114,95	Voľby	81,10 vrátené
MV SR	18,00	Register adries	
MV SR	61,71	Regob	
MŽP SR	20,69	Životné prostredie	
MV SR	8,08	Cestná komunikácia	
MV SR	340,00	Referendum	
MF SR	1 976,67	Inflačná pomoc I.	
MF SR	1 706,77	Inflačná pomoc II.	

Popis najvýznamnejších prijatých bežných grantov a transferov:

- Voľby do samospráv
- Inflačná pomoc

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

2. Kapitálové príjmy:

Obec Dolné Zahorany v roku 2023 nemala žiadne kapitálové príjmy.

3. Príjmové finančné operácie:

Obec Dolné Zahorany v roku 2023 nemala žiadne príjmy z finančných operácií.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
74 600,00	66 620,80	71 656,88	107,55

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 66 620,80 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 71 656,88 EUR, čo predstavuje % 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
600-celkom	64 600,00	66 620,80	66 620,80	100
610-mzdy	25 000,00	26 078,04	26 078,04	100
620-poistné	9 050,00	5 745,80	5 745,80	100
630-tovary, služby	30 150,00	33 981,99	33 981,99	100
640-transfery	400,00	414,97	414,97	100

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 64 600,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 66 620,80 EUR, čo predstavuje 103,12% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

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

Z rozpočtovaných výdavkov 26 078,04 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 26 078,04 EUR, čo je 100 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

b) Poistné a príspevok do poisťovní:

Z rozpočtovaných výdavkov 5 745,80 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 5 745,80 EUR, čo je 100 % čerpanie.

c) Tovary a služby:

Z rozpočtovaných výdavkov 33 981,99 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 33 981,99 EUR, čo je 100 % 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 414,97 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 414,97 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
710-obstarávanie kapitálových aktív	10 000,00	400,00	400,00	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 400,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 400,00 EUR, čo predstavuje 100% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek kapitálového rozpočtu:

a) Projektová dokumentácia

Z rozpočtovaných 400,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 400,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie:

	Schválený	Schválený rozpočet	Skutočné čerpanie	% čerpania fin.výdavkov
--	-----------	--------------------	-------------------	-------------------------

Funkčná klasifikácia	rozpočet	po poslednej zmene	finanč. výdavkov	k rozpočtu po zmenách
800-výdavky z transakcií s fin. aktívami	0,00	0,00	5 036,08	

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 0,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 5 036,08 EUR / prevod medzi bankovými účtami/.

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

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	72 775,95
Bežné výdavky spolu	66 220,80
Bežný rozpočet	6 555,15
Kapitálové príjmy spolu	0,00
Kapitálové výdavky spolu	400,00
Kapitálový rozpočet	-400,00
Prebyto k bežného a kapitálového rozpočtu	6 155,15
Vylúčenie z prebytku	237,34
Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	5 917,81
Prijmové finančné operácie	0,00
Výdavkové finančné operácie	5 036,08
Rozdiel finančných operácií	-5 036,08
PRÍJMY SPOLU	72 775,95
VÝDAVKY SPOLU	71 656,88
Rozpočtové hospodárenie obce	1 119,07
Vylúčenie z prebytku	237,34
Upravené rozpočtové hospodárenie obce	881,73

Prebytok rozpočtu v sume 6 155,15 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 237,34 EUR **navrhujeme použiť na:**

- tvorbu rezervného fondu 881,73 EUR
- na vysporiadanie zostatku finančných operácií 5 036,08 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 sociálneho fondu** podľa zákona č.152/1994 Z.z. o sociálnom fonde v sume 237,34 EUR,

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške

881,73 EUR.

4. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p.. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	29 274,31
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	279,66
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2023	29 554,02

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	124,72
Prírastky - povinný prídel - 1,05 %	273,81
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	161,19
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2023	237,34

5. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Majetok spolu	145 088,84	151 491,89
Neobežný majetok spolu	107 822,00	117 329,00
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	63 588,00	63 988,00
Dlhodobý finančný majetok	44 234,00	53 341,00
Obežný majetok spolu	37 073,92	34 162,89
z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00

Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	7 105,62	3 210,14
Finančné účty	29 968,30	30 952,75
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	192,92	0,00

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	145 088,84	151 491,89
Vlastné imanie	143 562,23	148 291,80
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	143 562,23	148 291,80
Záväzky	1 526,61	3 200,09
z toho :		
Rezervy	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky	124,72	237,34
Krátkodobé záväzky	1 401,89	2 962,75
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	0,00	0,00

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	726,81	726,81	
- zamestnancom	1 190,41	1 190,41	
- poisťovniam	749,35	749,35	
- daňovému úradu	296,18	296,18	
- štátnemu rozpočtu	0,00	0,00	
- bankám	0,00	0,00	
- sociálnym fondom	237,34	237,34	
- ostatné záväzky	0,00	0,00	
Záväzky spolu k 31.12.2023	3 200,09	3 200,09	0,00

Stav úverov a návratných finančných výpomocí (NFV) k 31.12.2023

Obec nemá úver.

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) štátnemu rozpočtu
- b) štátnym fondom
- c) rozpočtom iných obcí
- d) 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 štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MV SR	Voľby	1 114,95	1 033,85	81,10
MV SR	Register adries	18,00	18,00	0,00
MV SR	Regob	61,71	61,71	0,00
MŽP SR	Životné prostredie	20,69	20,69	0,00
MV SR	Cestná komunikácia	8,08	8,08	0,00
MV SR	Referendum	340,00	340,00	0,00
MF SR	Inflačná pomoc I.	1 976,67	1 976,67	0,00
MF SR	Inflačná pomoc II.	1 706,77	1 706,77	0,00

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

c) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu s inými obcami.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu s VÚC.

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

Obec v roku 2023 nezostavila 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 **881,73 EUR**.