

Závěrečný účet Obce OTROČOK

za rok 2023

Predkladá : Obec Otročok
Spracoval: Adriana Szarkaová

V Otročku dňa 13.06.2024

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 podľa osobitných predpisov.
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023
8. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) štátnemu rozpočtu

Záverečný 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 vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2022 uznesením č.15/2022.

Rozpočet bol zmenený trikrát:

- prvá zmena schválená dňa 23.06.2023 uznesením č. 35/2023
- druhá zmena schválená dňa 20.10.2023 uznesením č. 48/2023
- tretia zmena schválená dňa 04.12.2023 uznesením č. 56/2023

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	233450	284907	273687,06	96,06
z toho :				
Bežné príjmy	228450	277081	266358,92	96,13
Kapitálové príjmy		2570	2570	100
Finančné príjmy	5000	5256	4758,14	90,53
Výdavky celkom	233450	284907	262657,20	92,19
z toho :				
Bežné výdavky	224898	277267	260273,20	93,87
Kapitálové výdavky	5000	5256		
Finančné výdavky	2384	2384	2384	100
Rozpočtové hospodárenie obce				

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
233450	284907	273687,06	96,06

Z rozpočtovaných celkových príjmov 284907 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 273687,06 EUR, čo predstavuje 96,06% plnenie.

A. Príjmy obce

1. Bežné príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
228450	277081	266358,92	96,13

Z rozpočtovaných bežných príjmov 228450 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 277081 EUR, čo predstavuje 93,13% plnenie.

a) daňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
160000	160828	160827,14	100
6000	6000	5036,83	83,95
2000	2208	2207,17	99,96
316	316	286,98	90,82
100	100	79,10	79,10

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 160828 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 160827,14 EUR, čo predstavuje plnenie na 100%.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 8624 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 7610,08 EUR, čo predstavuje plnenie na 88,24%. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 5036,83 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 2207,17 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 79,10 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
139	139	139	100
1620	1474	145	9,84
300	300	186	62
300	300	0	0

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 1613 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 284 EUR, čo je 17,61 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 139 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 145 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 600 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 186 EUR, čo je 62 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
5000	5000	3592,33	71,85
1000	1000	674,80	67,48
6100	6187	3894,72	62,95

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 12187 EUR, bol skutočný príjem vo výške 8161,85 EUR, čo predstavuje 66,97% plnenie.

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

d) prijaté bežné granty a transfery:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
36775	84093	81531,95	96,95

Z rozpočtovaných bežných grantov a transferov 84093 EUR bol skutočný príjem vo výške 81531,95 EUR, čo predstavuje 96,95 % plnenie.

Prijaté bežné granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
NIVAM POP3	16304,47	MŠ pedagogický asistent	
ÚPSVaR	14205,80	PnD+rod. príspevok	
Reg. úrad školskej správy	7227,00	5.-6. roč. deti	
ÚPSVaR	21774,50	PUPN	
BBSK	1000	Športový deň	
MFSR	3326,33	Mzdy	
MFSR	2993,69	Elektrina,plyn	

Prijaté granty a transfery boli účelovo určené **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
	2570	2570	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 2570 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 2570 EUR, čo predstavuje 100% plnenie.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív:

Z rozpočtovaných 2570 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 2570 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
5000	5256	4758,14	90,53

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 5256 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 4758,14 EUR, čo predstavuje 90,53% plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
233450	284907	262657,20	92,19

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 284907 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 262657,20 EUR, čo predstavuje 92,19 % 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	83103	115546	102669,96	88,86
0112	1600	1273	849,11	66,70
0160		2159	2155,19	99,82
0510	7500	7535	7534,80	100
0620	5000	6551	6548,34	99,96
0840		648	648	100
09111	92983	98689	96759,93	98,05
09601	24948	26936	26239,27	97,41
1040	4500	11220	11040	98,40
1070	3500	3500	3165,80	90,45

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 284907 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 262657,20 EUR, čo predstavuje 92,19% 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 113608 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 104305,53 EUR, čo je 91,81 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, pracovníkov školstva .

b) Poistné a príspevok do poisťovní:

Z rozpočtovaných výdavkov 60634 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 57838,90 EUR, čo je 95,39 % čerpanie.

c) Tovary a služby:

Z rozpočtovaných výdavkov 108185 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 98100,91EUR, čo je 90,68 % 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) Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami:

Z rozpočtovaných výdavkov 96 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 27,86 EUR, čo predstavuje 29,86 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
0443	5000	5256	0	0

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 5256 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 0 EUR, čo predstavuje 0% 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
0111	3552	2384	2384	100

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 2384 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 2384 EUR, čo predstavuje 100% čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 2384 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov a z leasingu bolo skutočne čerpanie k 31.12.2023 v sume 2384 EUR, čo predstavuje 100 %.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	266358,92
z toho : bežné príjmy obce	266358,92
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	260273,20
z toho : bežné výdavky obce	260273,20
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	6085,72
Kapitálové príjmy spolu	2570,00
z toho : kapitálové príjmy obce	2570,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	0,00
z toho : kapitálové výdavky obce	0,00
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	2570,00
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	8655,72
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	0,00
Príjmové finančné operácie	4758,14
Výdavkové finančné operácie	2384,00
Rozdiel finančných operácií	2374,14
PRÍJMY SPOLU	273687,06
VÝDAVKY SPOLU	262657,20
Rozpočtové hospodárenie obce	11029,86
<i>Vylúčenie z prebytku účet SF</i>	440,03
<i>Vylúčenie z prebytku účet ŠJ</i>	1881,73
	0,00
Upravené rozpočtové hospodárenie obce	8708,10

Prebytok rozpočtu v sume **11029,86 EUR** zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) a c/ zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, **/vylučuje účet: školská jedáleň 1881,73 € a sociálny fond 440,03 €** navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu

8708,10 EUR

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

Rezervný fond

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

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	5256,00
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 :	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	4758,14
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2023	497,86

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	990,18
Prírastky	1031,85
Úbytky	1582,00
KZ k 31.12.2023	440,03

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	936066,87	920711,27
Neobežný majetok spolu	925280,36	901,936,36
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	876770,36	853426,36
Dlhodobý finančný majetok	48510	48510
Obežný majetok spolu	10786,51	18774,91
z toho :		
Zásoby	191,19	290,10
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	5297,46	7454,95
Finančné účty	5297,86	11029,86
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie		

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	936066,87	920711,27
Vlastné imanie	288453,63	304056,28
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	288453,63	304056,28
Záväzky	27767,93	16738,49
z toho :		
Rezervy	540	780
Zúčtovanie medzi subjektami VS	674,57	
Dlhodobé záväzky	1066,17	524,21
Krátkodobé záväzky	14822,19	15434,28
Bankové úvery a výpomoci	10665	0
Časové rozlíšenie	619845,31	599916,50

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	1877,07	1877,07	
- zamestnancom	7383,54	7383,54	
- poisťovniam	4892,59	4892,59	
- daňovému úradu	856,43	856,43	
- štátnemu rozpočtu			
- bankám			
- soc.fondom	524,21		524,21
- ostatné záväzky	424,65	424,65	
Záväzky spolu k 31.12.2023	15958,49	15434,28	524,21

Stav úverov a návratných finančných výpomocí (NFV) k 31.12.2023

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

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 8281 €, 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.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

a) štátnemu rozpočtu

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 poskytnú 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 -
ÚPSVaR	PnD, rod. príspevok, AČ	14205,80	14205,80	
ÚPSVaR	ŠJ hmotná núdza	2488,60	1070.-	1418,20
Školstvo	Dotácia 5-6 ročné deti	7227.-	7227.-	
Stavebný úrad	Spoločná úradovňa	497,48	497,48	
Okresný úrad	Regob,ŽP,register,cest.	178,30	178,30	
MVSR	Voľby-referendum	1697,41	1697,41	
BBSK	Športový deň	1000.-	1000.-	
NIVAM	NP POP II	16304,47	16304,47	
ÚPSVaR	PUPN	21774,50	21774,50	
MF SR	Bežné výdavky	2993,69	2993,69	
MF SR	Bežné výdavky	3326,33	3326,33	

13. 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**.

1. Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 8708,10 EUR.