

N á v r h

Závěrečný účet Obce Nechválova Polianka za rok 2023

Predkladá : PhDr. Tibor Sisák – starosta obce

Spracovala: Mária Bálintová

V Nechválovej Polianke dňa 15.04.2024

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 12.05.2024

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 prostriedkov 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 vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2022 uznesením č. 11/2022

Rozpočet bol zmenený :

- prvá zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 1/2023

Rozpočet obce k 31.12.2023

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	38 887,00	41 706,15
z toho :		
Bežné príjmy	38 887,00	41 023,84
Kapitálové príjmy		
Finančné príjmy		682,31
Výdavky celkom	38 887,00	41 570,15
z toho :		
Bežné výdavky	38 887,00	41 570,15
Kapitálové výdavky		
Finančné výdavky		
Rozpočtové hospodárenie obce	0,00	136,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
41 706,15	41 706,15	100%

Z rozpočtovaných celkových príjmov 38 887,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 41 706,15 EUR, čo predstavuje 107,24 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
41 023,84	41 023,84	100%

Z rozpočtovaných bežných príjmov 38 887,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 41 023,84 EUR, čo predstavuje 105,49 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
35 700,11	35 700,11	100%

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 18 801,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 24 128,19 EUR, čo predstavuje plnenie na 128,33 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 17 406,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 10 906,92 EUR, čo predstavuje plnenie na 62,66 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 10 529,69 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 377,23 EUR.

Daň za psa 25,00 EUR

Daň za užívanie verejného priestranstva 0,00

Daň za nevýherné hracie prístroje 0,00

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 640,00 EUR

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
152,09	152,09	100%

Príjmy z podnikania - neboli

Z prenajatých priestorov 0,00 EUR.

Z prenajatých pozemkov – 82,09 EUR

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1 301,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 70,00 EUR,

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
0,00	0,00	

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 500,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 0,00 EUR

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 0,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 5 171,64 EUR,

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra SR	27,06	REGOB
Ministerstvo vnútra SR	18,00	Register adries
Ministerstvo vnútra SR	3 546,58	Referendum, Voľby NR SR a oso
Ministerstvo financií SR	1 580,00	Dotácia

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

2. Kapitálové príjmy: neboli

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
0,00	0,00	

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

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
682,31	682,31	100%

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 682,31 EUR.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
41 570,15	41 570,15	100%

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 38 887,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 41 570,15 EUR, čo predstavuje 106,89 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
41 570,15	41 570,15	100%

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 38 887,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 41 570,15 EUR, čo predstavuje 106,89 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 21 989,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 20 714,28 EUR, čo je 94,20 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 6 374,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 7 006,88 EUR, čo je 109,92 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 10 524,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 13 848,99 EUR, čo je 131,59 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, a ostatné tovary a služby, voľby oso a referendum.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
0,00	0,00	

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 0,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 0,00 EUR.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
0,00	0,00	

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 0,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 0,00 EUR.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	41 023,84
z toho : bežné príjmy obce	41 023,84
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	41 570,15
z toho : bežné výdavky obce	41 570,15
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	-546,31
Kapitálové príjmy spolu	0,00
z toho : kapitálové príjmy obce	0,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	0,00
z toho : kapitálové výdavky obce	0,00
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	0,00
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-546,31
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-546,31
Príjmové finančné operácie	682,31
Výdavkové finančné operácie	0,00
Rozdiel finančných operácií	682,31
PRÍJMY SPOLU	41 706,15
VÝDAVKY SPOLU	41 570,15
Hospodárenie obce	136,00
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravené hospodárenie obce	136,00

Prebytok rozpočtu v sume 136,00 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, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 136,00 EUR.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške 136,00 EUR.

5. Tvorba a použitie prostriedkov 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	682,31
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z presunov	546,31
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2023	136,00

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	0,00
Prírastky - povinný príděl - %	
- povinný príděl - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2023	0,00

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	58 344,42	56 739,82
Neobežný majetok spolu	57 662,11	56 606,12
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	33 267,46	32 211,47
Dlhodobý finančný majetok		
Obežný majetok spolu	682,31	133,70
z toho :		
Zásoby		

Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky		
Finančné účty	682,31	133,70
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	58 344,42	56 739,82
Vlastné imanie	53 065,05	47 568,97
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	53 065,05	47 568,97
Záväzky	5 279,37	9 170,85
z toho :		
Rezervy		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	674,57	
Dlhodobé záväzky		
Krátkodobé záväzky	4 604,80	9 170,85
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie		

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			
- zamestnancom	8 152,50	8 152,50	
- poisťovniam	717,67	717,67	
- daňovému úradu	300,68	300,68	
- štátnemu rozpočtu			
- bankám			
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky			
Záväzky spolu k 31.12.2023	9 170,85	9 170,85	

Stav úverov k 31.12.2023

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2023	Ročná splátka úrokov za rok 2023	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2023	Rok splatnosti
		0,00				

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. o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám – podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel .

- obec neposkytla žiadne dotácie

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nepodniká na základe živnostenského oprávnenia.

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

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 nezriadila a nezaložila žiadne právnické osoby

b/ Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra SR	27,06	REGOB
Ministerstvo vnútra SR	18,00	Register adries
Ministerstvo vnútra SR	3 546,58	Referendum, Voľby NR SR a oso
Ministerstvo financií SR	1 580,00	Dotácia

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

c/ Finančné usporiadanie voči štátnym fondom:

Obec neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d/ Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

- žiadne usporiadanie

e/ Finančné usporiadanie voči VÚC

- žiadne usporiadanie

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

Obec Nechválava Polianka nemá programový rozpočet.

13. Návrh uznesenia:

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 136,00 EUR.