

**Návrh záverečného účtu Obce
Stebník
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2023**

Predkladá : Slavomír Mlynár

Spracoval: Slavomír Mlynár

V Stebníku, dňa 6.5.2024

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 6.5.2024

Záverečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie 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. Výsledok hospodárenia za rok 2023
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023
8. Návrh uznesenia

Záverečný účet obce a rozpočtové hospodárenie 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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 21.12.2022 uznesením č. 27/2022.

Rozpočet bol zmenený štyrikrát:

- prvá zmena podľa § 14 právomoci SO k 31.3.2023
- druhá zmena rozpočtové opatrenie č. 1/2023
- tretia zmena podľa uznesenia č. 53/2023 zo dňa 19.10.2023
- štvrtá zmena podľa §14 právomoci SO k 30.12.2023.

Rozpočet obce k 31.12.2023

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023
Príjmy celkom	187 437	207 472	208 477,41
z toho :			
Bežné príjmy	158 384	169 221	169 990,89
Kapitálové príjmy	28 378	28 378	28 613,90
Finančné príjmy	675	9 873	9 872,62
Výdavky celkom	187 437	204 261	205 513,08
z toho :			
Bežné výdavky	154 759	163 126	164 377,87
Kapitálové výdavky	6 607	15 063	15 063,98
Finančné výdavky	26 071	26 072	26 071,23
Rozpočet obce	0	+ 3 211	+ 2 964,33

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
207 472	208 477,41	100

Z rozpočtovaných celkových príjmov vo výške 207 472,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 208 477,41 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
169 221	169 990,89	100

Z rozpočtovaných bežných príjmov 169 221,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 169 990,89 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
144 324	144 232,98	98,80

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 131 734,- EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 131 732,70 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 8 020,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 7 943,70 EUR, čo je 99,50 % plnenie. Príjmy za dane z pozemkov boli v sume 6 291,64 EUR, dane zo stavieb boli v sume 1 652,06 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 7 943,70 EUR. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z pozemkov vo výške 123,31 EUR a pohľadávky na dani zo stavieb vo výške 265,66 €.

Daň za psa z rozpočtovaných 250,- € bol skutočný príjem 237,- EUR. Obec eviduje k 31.12.2023 pohľadávky na dani za psa vo výške 6,- EUR.

Daň za užívanie verejného priestranstva 0

Daň za nevýherné hracie prístroje 0

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad z rozpočtovaných 4 320,- EUR bol skutočný príjem 4319,58 EUR. Obec eviduje k 31.12.2023 pohľadávky na dani za odpad vo výške 28,- EUR.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
4 567	5 415,05	118,56

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 906,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 907,78 EUR, čo je 100 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 861,97 EUR, príjem z prenajatých pozemkov v sume 45,81 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 3 661,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 4 507,27 EUR, čo je 123,11 % plnenie. Príjem za správne poplatky je vo výške 529,- EUR, príjem za ostatné poplatky

je vo výške 0,- EUR, príjem za predaj výrobkov, tovarov a služieb je vo výške 79,20 EUR, príjem za poplatky za MŠ vo výške 245,- EUR, príjem za stravné vo výške 3 348,07 EUR, príjem za réžiu vo výške 240 EUR a príjem za porušenie predpisov vo výške 66,- EUR.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
0	0	

Obec nemala žiadne iné nedaňové príjmy.

Prijaté bežné granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov vo výške 20 330,- EUR bol skutočný príjem vo výške 20 342,86 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
DPO SR	3 000	Grant – dobrov. požiarna ochrana
MF SR	120,96	Dotácia na decentralizáciu
MF SR	2 071,85	Dotácia na vojnové hroby
MV SR	124	Dotácia na dopravné
MV SR	1 713	Dotácia na MŠ
MV SR	1 800,57	Dotácia na voľby
Environfond	284,15	Dotácia na triedenie odpadu
UPSVaR	516,60	Dotácia na stravu
MFSR	6 011,73	Dotácia súvisiaca s infláciou
PSK	4 700	Dotácia na vybavenie kuchyne

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
28 378	28 613,90	101

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov vo výške 28 378,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 28 613,90 EUR. Táto suma predstavuje príjem z dotácie na viacúčelové ihrisko z PSK vo výške 22 377,50 EUR, príjem z dotácie z Environfonde na odpadové hospodárstvo vo výške 6 000,- EUR a príspevok na vodovod vo výške 236,40 EUR.

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
9 873	9 872,62	100

Z rozpočtovaných finančných príjmov vo výške 9 873,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 vo výške 9 872,62 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Príjmové finančné operácie tvoria:

- nedočerpanú dotáciu z roku 2022 na referendum vo výške 674,57 EUR
- čerpanie rezervného fondu vo výške 9 198,05 EUR.

V roku 2023 nebol prijatý investičný úver. Obec nečerpala municipálny úver.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 52/2023 zo dňa 19.10.2023 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 9 873,- EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 9 872,62 EUR.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
204 261	205 513,08	101

Z rozpočtovaných celkových výdavkov vo výške 204 261,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 vo výške 205 513,08 EUR, čo predstavuje 101 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
163 126	164 377,87	101

Z rozpočtovaných bežných výdavkov vo výške 163 126,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 vo výške 164 377,87 EUR, čo predstavuje 101 % čerpanie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 72 005,- EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2023 v sume 74 420,77 EUR.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 23 868,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 23 917,92 EUR.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 62 100,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 62 897,01 EUR.

Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 4 640,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 4 629,17 EUR.

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

Z rozpočtovaných 513,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 513,- EUR.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
15 063	15 063,98	100

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 15 063,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 15 063,98 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) obstaranie plechovej garáže

Z rozpočtovaných 1 695,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 1 695,- EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

b) obstaranie kontajnera na šatstvo

Z rozpočtovaných 2 250,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 2 250,- EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

c) obstaranie kompostéra

Z rozpočtovaných 450,- EUR bolo skutočne čerpaných k 31.12.2023 suma 450,- EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

d) rekonštrukcia lávok pre peších

Z rozpočtovaných 909,- EUR bolo skutočne čerpaných k 31.12.2023 suma 909,23 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

e) rekonštrukcia schodov DS

Z rozpočtovaných 9 759,- EUR bolo skutočne čerpaných k 31.12.2023 suma 9 759,75 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
26 072	26 071,23	100

Z rozpočtovaných 26 072,- EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 26 071,23 EUR, čo predstavuje 100 %.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	169 990,89
Bežné výdavky spolu	164 377,87
Bežný rozpočet	+ 5 613,02
Kapitálové príjmy spolu	28 613,90
Kapitálové výdavky spolu	15 063,98
Kapitálový rozpočet	+ 13 549,92
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+ 19 162,94
<i>Vylúčenie z prebytku /nevyčerpaná dotácia/</i>	-280,60
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+18 882,34
Príjmy z finančných operácií	9 872,62
Výdavky z finančných operácií	26 071,23
Rozdiel finančných operácií	-16 198,61
PRÍJMY SPOLU	208 477,41
VÝDAVKY SPOLU	205 513,08
Hospodárenie obce	+ 2 964,33
<i>Vylúčenie z prebytku /nevyčerpané dotácie/</i>	-280,60
Upravené hospodárenie obce	+2 683,73

Obec pre účely zistenia výsledku hospodárenia vyčíslila osobitne bežný rozpočet a kapitálový rozpočet. Pre výpočet schodku alebo prebytku rozpočtu sa nepoužili /vylúčili/ finančné operácie a rovnako aj nevyčerpané účelové prostriedky zo štátneho rozpočtu.

Prebytok bežného rozpočtu predstavuje +5 613,02 EUR. Prebytok kapitálového rozpočtu predstavuje +13 549,92 EUR. Z toho vyplýva, že obec dosiahla prebytok bežného a kapitálového rozpočtu vo výške **+19 162,94 EUR**, pričom finančné operácie 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 nie sú súčasťou príjmov a výdavkov obce.

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 :**

- nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 247,80 EUR na stravu
- nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 32,80 EUR na dopravné.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu

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	9 198,05
Prírastky - z prebytku rozpočtu za rozpočtový rok	2 683,73
- iné prírastky	547,60
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	9 198,05
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2023	3 231,33

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	597,37
Prírastky - povinný príděl - %	650,91
- povinný príděl - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - stravovanie	192,37
- regeneráciu PS, dopravu	768
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2023	287,91

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023

A K T Í V A

Názov	ZS k 31.12.2023 v EUR	KZ k 31.12.2022 v EUR
Majetok spolu	1 080 702,04	1 082 269,21
Neobežný majetok spolu	1 070 941,77	1 070 603,85
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	825	1 125,00
Dlhodobý hmotný majetok	997 384,77	996 746,85
Dlhodobý finančný majetok	72 732	72 732,00
Obežný majetok spolu	8 508,80	10 469,99
z toho :		

Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	4 708,96	0
Finančné účty	3 799,84	10 469,99
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	1 251,47	1 195,37

P A S Í V A

Názov	ZS k 31.12.2023 v EUR	KZ k 31.12.2022 EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	1 080 702,04	1 082 269,21
Vlastné imanie	346 435,91	354 152,45
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	346 435,91	354 152,45
Záväzky	21 995,24	38 773,71
z toho :		
Rezervy	800	750
Zúčtovanie medzi subjektami VS	280,60	674,57
Dlhodobé záväzky	287,91	597,37
Krátkodobé záväzky	20 626,73	10 680,54
Bankové úvery a výpomoci	0	26 071,23
Časové rozlíšenie	712 270,89	689 343,05

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023

Obec k 31.12.2023 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám /úver 461/	0,00 EUR
- voči bankám /municipál 231/	0,00 EUR
- voči dodávateľom /321/	10 149,31 EUR
- voči štátnemu rozpočtu /dotácie 357/	674,57 EUR
- voči zamestnancom /331/	6 713,90 EUR
- voči poisťovniam /336/	3 501,67 EUR
- voči daňovému úradu /342 /	261,85 EUR
- rezervy na audit /323/	800,00 EUR
- ostatné, SF /472/	287,91 EUR

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): /aj s dotáciami/

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022 z toho::	171 136,87
- skutočné bežné príjmy obce	171 136,87
Celková suma dlhu obce k 31.12.2023 z toho:	0,00
- zostatok istiny z bankových úverov	0,00
- zostatok istiny z municipálu	0,00
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2023	0,00

Zostatok istiny k 31.12.2023	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2022	§ 17 ods.6 písm. a)
0	171 136,87	0 %

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č.583/2004 Z. z. bola splnená.

a) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. b) : /bez dotácií/

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022	171 136,87
z toho:	
- skutočné bežné príjmy obce bez dotácií	157 750,07
Bežné príjmy obce upravené o účelovo určené:	
- dotácia na testovanie Covid 19	955,12
- dotácia na register obyvateľstva a register adries	120,91
- dotácia na predškolákov	2 304,00
- dotácia na vojnové hroby	1 912,20
- dotácia na odmeny	324,87
- dotácia na dopravné	4,00
- dotácia na voľby	2 336,88
- dotácia na triedenie odpadu	228,82
- dotácia na kultúru	1 000,00
- dotácia na kultúru PSK	1 200,00
- grant – dobrovoľná požiarna ochrana	3 000,00
Spolu bežné príjmy obce účelovo určené k 31.12.2022	13 386,80
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2023	
s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821004 - istina	4567,00
- 651002 - úrok	314,04
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2023	4 881,04

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2023 / za celý rok/	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2022	§ 17 ods.6 písm. b)
4 881,04	157 750,07	3,09 %

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č.583/2004 Z. z. bola splnená.

a) 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 -
MV SR	MŠ	1 713,00	1 713,00	0
MV SR	Dopravné	124,00	91,20	32,80
MF SR	Decentralizácia	120,96	120,96	0
MV SR	Voľby	1 800,57	1 800,57	0
MF SR	Vojnové hroby	2 071,85	2 071,85	0
PSK	Detské ihrisko	22 377,50	22 377,50	0
Environfond	Triedenie odpadu	284,15	284,15	0
PSK	Vybavenie kuchyne	4 700,00	4 700,00	0
UPSVaR	Strava	516,60	268,80	247,80
DPO	Grant	3 000,00	3 000,00	0
MFSR	Inflácia	6 011,73	6 011,73	0
Environfond	Odpadové hospodárstvo	6 000,00	6 000,00	0

8. Návrh uznesenia:

Vyvesený dňa: 06.05.2024

Schválený dňa:

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

Vypracoval: Slavomír Mlynár

Predkladá: Slavomír Mlynár

V Stebníku, dňa 6.5.2024