



Závěrečný účet Obce Bobrovník a rozpočtové hospodárenie za rok 2023

Predkladá : Mgr. Jana Bažíková

Spracoval: Ing. Juraj Brziak

V Bobrovníku dňa 26. mája 2024

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 31.5.2024

Závěrečný účet schválený OZ dňa 24.6.2024, uznesením č. 19/24-06-2024

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 prostriedkov rezervného a sociálneho fondu
- 6.** Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023
- 7.** Prehľad o pohľadávkach a o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023
- 8.** Hospodárenie príspevkových organizácií
- 9.** Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z. z.
- 10.** Podnikateľská činnosť
- 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
- 13.** Návrh uznesenia

1. Rozpočet obce na rok 2023

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

Obec v roku 2023 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 mierne prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový, pričom schodok bol vykrytý prebytkom bežného rozpočtu a príjmovými finančnými operáciami.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 30.11.2022 uznesením OZ č.5/30-11-2022.

Zmeny rozpočtu:

- prvú zmenu zobralo OZ na vedomie dňa 17.5.2023 uznesením č. 15/17-05-2023
- druhú zmenu zobralo OZ na vedomie dňa 17.5.2023 uznesením č. 15/17-05-2023
- tretiu zmenu zobralo OZ na vedomie dňa 4.12.2023 uznesením č. 41/04-12-2023
- štvrtú zmenu zobralo OZ na vedomie dňa 4.12.2023 uznesením č. 41/04-12-2023
- piatu zmenu schválilo OZ dňa 4.12.2023 uznesením č. 41/04-12-2023
- šiestu zmenu zobralo OZ na vedomie dňa 4.12.2023 uznesením č. 41/04-12-2023
- siedmu zmenu zobralo OZ na vedomie dňa 4.12.2023 uznesením č. 41/04-12-2023
- ôsmu zmenu zobralo OZ na vedomia dňa 28.2.2024 uznesením č. 04/28-02-2024
- deviatu zmenu zobralo OZ na vedomia dňa 28.2.2024 uznesením č. 04/28-02-2024
- desiatu zmenu zobralo OZ na vedomia dňa 28.2.2024 uznesením č. 04/28-02-2024

Rozpočet obce k 31.12.2023

	Schválený Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	78.700,00	114.804,00
z toho :		
Bežné príjmy	63.790,00	96.843,00
Kapitálové príjmy	0,00	0,00
Finančné príjmy	14.910,00	17.961,00
Výdavky celkom	78.700,00	114.804,00
z toho :		
Bežné výdavky	62.250,00	98.354,00
Kapitálové výdavky	16.450,00	16.450,00
Finančné výdavky	0,00	0,00
Rozpočet obce	0,00	0,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Rozpočet upravený na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
114.804,00	113.147,57	99

2.1. Bežné príjmy

Bežné príjmy – daňové

Rozpočet upravený na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
65.117,00	70.454,74	108

1. Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky 38.687,00 EUR z výnosu dane z príjmov k 31.12.2023 boli poukázané prostriedky zo ŠR vo výške 40.547,54 EUR, čo predstavuje plnenie na 105%.

2. Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 21.000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 22.823,66 EUR, čo je 109 % plnenia. Z toho príjem dane z pozemkov vo výške 11.752,35 dane zo stavieb vo výške 10.871,76 EUR a daň z bytov vo výške 199,55 EUR.

3. ostatné miestne dane

	Rozpočet upravený na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
Daň za psa	200,00	149,00	75
Daň za ubytovanie	2.000,00	1.530,00	77
Poplatok za TKO	3.230,00	5.404,54	167

Bežné príjmy – nedaňové

Rozpočet upravený na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
3.340,00	3.881,48	116

1. Príjmy z prenájmu:

Z rozpočtovaných 600 EUR bol skutočný príjem 31.12.2023 vo výške 900,00 EUR, čo predstavuje plnenie na 150%.

2. Administratívne - správne poplatky a iné poplatky:

Z rozpočtovaných 2.690,00 EUR bol skutočný príjem 31.12.2023 vo výške 2.906,50 EUR, čo predstavuje plnenie na 108 %.

3. Príjmy z dobropisov a vratiek

Z rozpočtovaných 50,00 EUR bol skutočný príjem 31.12.2023 vo výške 74,98 EUR, čo predstavuje plnenie na 150 %

Granty a transfery

Rozpočet upravený na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
28.386,00	28.354,09	100

p. č.	Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
1	Obvodný úrad	62,17	Register obyvateľstva a adres
2	Krajský úrad	195,65	Stavebný úrad
3	Krajský úrad	5,57	Doprava a komunikácie
4	MŽP	14,27	Životné prostredie
5	Obvodný úrad	1.210,81	Voľby a referendá
6	Obvodný úrad	8.780,00	Ukrajina
7	MIRRI	15.600,00	Ukrajina
8	MFSR	2.485,62	inflácia

Prijaté transfery boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom v plnej výške.

2.2 Kapitálové príjmy

Rozpočet upravený na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
0,00	0,00	0

Obec v roku 2023 nemala kapitálové príjmy.

2.3 Príjmové finančné operácie

Rozpočet upravený na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
17.961,00	10.457,26	58

Finančné príjmy tvorili:

- Prevod prostriedkov z rezervného fondu vo výške 2.376,00 EUR na špeciálne služby a zapojené príjmy minulých rokov vo výške 8.081,26 EUR.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Rozpočet upravený na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
114.804,00	87.796,85	76

3.1 Bežné výdavky

Rozpočet upravený na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
98.354,00	87.796,85	89

V tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výkonné a zákonodarné orgány	59.098,00	50.912,43	86
Finančné a rozpočtové záležitosti	800,00	739,00	92
Všeobecné verejné služby	1.888,00	1.885,38	100
Civilná ochrana	100,00	0,00	0,00
Cestná doprava	3.500,00	3.002,72	86
Nakladanie s odpadmi	5.859,00	5.617,06	96
Ochrana prírody	7.411,00	7.410,00	100
Rozvoj obce	7.382,00	6.868,20	93
Verejné osvetlenie	2.100,00	1.346,77	64
Staroba	1.218,00	1.117,34	100

Rodina a deti	118,00	117,95	100
Sociálna výpomoc	8.880,00	8.780,00	99
SPOLU:	98.354,00	87.796,85	89

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

Z rozpočtovaných 25.716,00,- EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 25.197,91 EUR čo je 98 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky všetkých pracovníkov OcÚ.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 9.160,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 9.137,59 EUR, čo je 100 % čerpanie.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 52.782,91 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 43.278,46 EUR čo je 82 % 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 10.695,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 10.182,89 EUR, čo predstavuje 95 % čerpanie.

3.2 Kapitálové výdavky :

Rozpočet upravený na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
16.450,00	0,00	0 %

v tom:

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Cestná doprava	6.000,00	0,00	0
Rozvoj obce	9.410,00	0,00	0
Verejné osvetlenie	1.040,00	0,00	0

3.3 Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet upravený na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
0,00	0,00	0,00

Obec nemala v roku 2023 rozpočtované žiadne finančné výdavky.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Rozpočtový výsledok 2023

A) BEŽNÝ ROZPOČET

Ukazovateľ obec	Dosiahnutý rozpočet 2022	Schválený rozpočet 2023	Upravený rozpočet 2023	Čerpanie rozpočtu 2023	% čerpania
Prijmy	75 953,92	63 790,00	96 843,00	102 690,31	106,04
Výdavky	66 555,94	62 250,00	98 354,00	87 796,85	89,27
Rozdiel	9 397,98	1 540,00	-1 511,00	14 893,46	-985,67

B) KAPITÁLOVÝ ROZPOČET

Ukazovateľ	Dosiahnutý rozpočet 2022	Schválený rozpočet 2023	Upravený rozpočet 2023	Čerpanie rozpočtu 2023	% čerpania
Prijmy	2 797,27	0,00	0,00	0,00	0,00
Výdavky	19 962,60	16 450,00	16 450,00	0,00	0,00
Rozdiel	-17 165,33	-16 450,00	-16 450,00	0,00	0,00

ROZPOČET OBCE BEZ FO (bežný + kapitálový)

Ukazovateľ	Dosiahnutý rozpočet 2022	Schválený rozpočet 2023	Upravený rozpočet 2023	Čerpanie rozpočtu 2023	% čerpania
Prijmy	78 751,19	63 790,00	96 843,00	102 690,31	106,04
Výdavky	86 518,54	78 700,00	114 804,00	87 796,85	76,48
Rozdiel	-7 767,35	-14 910,00	-17 961,00	14 893,46	-82,92

C) ROZPOČET FINANČNÝCH OPERÁCIÍ

Ukazovateľ	Dosiahnutý rozpočet 2022	Schválený rozpočet 2023	Upravený rozpočet 2023	Čerpanie rozpočtu 2023	% čerpania
Prijmy	24 572,02	14 910,00	17 961,00	10 457,26	58,22
Výdavky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozdiel	24 572,02	14 910,00	17 961,00	10 457,26	58,22

D) CELKOVÝ ROZPOČET OBCE

Ukazovateľ	Dosiahnutý rozpočet 2022	Schválený rozpočet 2023	Upravený rozpočet 2023	Čerpanie rozpočtu 2023	Čerpanie rozpočtu
Prijmy	103 323,21	78 700,00	114 804,00	113 147,57	98,56
Výdavky	86 518,54	78 700,00	114 804,00	87 796,85	76,48
Rozdiel	16 804,67	0,00	0,00	25 350,72	

Rozpočtový výsledok obce za rok 2023 zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v aktuálnom znení dosiahol výšku 25.350,72 EUR, upravený o:

- Nevyčerpané prostriedky účelovo určené na bežné a kapitálové výdavky poskytnuté v roku 2022 v sume 7.406,69 EUR, a to na :

	Poskytnuté granty	Čerpanie 2023	Presun do 2024	Vyúčtovanie
Granty - Územný plán	7.406,69	0,00	7.406,69	7.406,69

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške 17.944,03 EUR.

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného, sociálneho a iných fondov

5.1 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	2.628,88
Prírastky - z prebytku hospodárenia 2022	8.723,41
- ostatné prírastky	
Úbytky	
Z toho: - špeciálne služby	2.376,00
KZ k 31.12.2023	8.976,29

5.2 Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravujú zásady tvorby a použitia sociálneho fondu.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	539,00
Prírastky - povinný prídel - 1,05 %	247,72
- ostatné prírastky	0,00
Úbytky - stravovanie	48,84
- regeneráciu PS, dopravu	0,00
- dopravné	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2023	737,88

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2023	KZ k 31.12.2023
Majetok spolu	707.533,92	691.385,80
Neobežný majetok spolu	679.209,71	646.339,69
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	656.168,91	623.298,89
Dlhodobý finančný majetok	23.040,80	23.040,80
Obežný majetok spolu	27.563,57	44.631,13

z toho :		
Zásoby	178,50	116,50
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	7.412,52	9.449,74
Finančné účty	19.972,55	35.064,89
Časové rozlíšenie	760,64	414,98

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2023	KZ k 31.12.2023
Vlastné imanie a záväzky spolu	707.533,92	691.385,80
Vlastné imanie	276.752,34	296.154,53
z toho :		
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	276.752,34	296.154,53
Záväzky	14.632,82	12.406,07
z toho :		
Rezervy	800,00	800,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	674,57	0,00
Dlhodobé záväzky	539,00	737,88
Krátkodobé záväzky	10.713,25	10868,19
Bankové úvery a výpomoci	1.906,00	0,00
Časové rozlíšenie	416.148,76	382.825,20

7. Prehľad pohľadávok, stav a vývoj dlhu k 31.12.2023

Obec k 31.12.2023 evidovala pohľadávky vo výške 8.378,19 EUR z toho:

Odberatelia	2.022,38 EUR
Obyvatelia – TKO	2.156,14 EUR
Obyvatelia – DzN	6.316,36 EUR
Opravné položky k DzN	- 1.069,57 EUR
Opravné položky k TKO	- 1.047,12 EUR

Obec k 31.12.2023 eviduje záväzky vo výške 12.406,07 EUR z toho:

Rezervy	800,00 EUR
Neuhradené faktúry v lehote splatnosti	655,35 EUR
Nevyplatené mzdy 12/23 v lehote splatnosti	1.621,97 EUR

Závazky do poisťovní (mzdy 12/23)	987,85 EUR
Daň zo mzdy (12/23)	196,33 EUR
Ostatné (Soc. fond)	737,88 EUR
Nezúčtované transfery	7.406,69 EUR

Podľa § 17, odsek 6-8 Zákona o 583/2004 je obec povinná sledovať úverovú zadlženosť, ktorá výškou zostatku návratných zdrojov financovania (komerčných úverov) nesmie prekročiť 60% objemu bežných príjmov predchádzajúceho roka a splátky úverov nesmú prekročiť 25% uvedeného porovnávacieho ukazovateľa. Obec tieto podmienky dodržala a neprekročila.

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkovej organizácie.

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. Podnikateľská činnosť

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť na základe živnostenského oprávnenia.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- 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.

- Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám:
Obec nemá zriadené právnické osoby.

- Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -

Obvodný úrad	Register obyvateľstva a adres	62,17	62,17	
Krajský úrad	Stavebný úrad	195,65	195,65	
Krajský úrad	Doprava a komunikácie	5,57	5,57	
MŽP	Životné prostredie	14,27	14,27	
Obvodný úrad	Voľby a referendá	1.210,81	1.210,81	
Obvodný úrad	Ukrajina	8.780,00	8.780,00	
MIRRI	Ukrajina	15.600,00	15.600,00	
MFSR	inflácia	2.485,62	2.485,62	

- c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom
Obec neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.
- d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí
Obec neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu s inými obcami.
- e) 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

V roku 2023 obec Bobrovník v zmysle Zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov, §4 ods. 5, a na základe rozhodnutia obecného zastupiteľstva neuplatňovala programový rozpočet.

13. Návrh uznesenia

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie odborné stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu Obce Bobrovník za rok 2023.

Obecné zastupiteľstvo celoročné hospodárenie schvaľuje **bez výhrad**.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje tvorbu rezervného fondu z hospodárenia obce z minulých rokov vo výške **17.944,03 EUR**.

Vypracoval: Ing. Juraj Brziak
Predkladá: Mgr. Jana Bažíková

V Bobrovniku dňa 26.05.2024