

Návrh

**Závěrečný účet Obce
Malé Straciny**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2023**

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa:

Závěrečný účet schválený OZ dňa _____, uznesením č. _____

Záverečný 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. Prebytok/schodok rozpočtového 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. Hospodárenie príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) rozpočtom iných obcí

Závěrečný 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. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový, kapitálový rozpočet ako schodkový a finančné operácie boli prebytkové.

Obec nepoužíva programový rozpočet.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa: 26.11.2022 vo výške príjmov v čiastke 52 057,20 € a výdavkov v čiastke 48 757,20 € ako prebytkový rozpočet.

Rozpočet bol upravovaný na konečnú výšku príjmov v čiastke 65 148,08 € a výdavkov v čiastke 63 648,08 € -ako prebytkový rozpočet.

Rozpočet obce k 31.12.2023

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	52 057,20	65 148,08
z toho :		
Bežné príjmy	52 057,20	61 973,51
Kapitálové príjmy	0,00	0,00
Finančné príjmy	0,00	3 174,57
Výdavky celkom	48 757,20	63 648,08
z toho :		
Bežné výdavky	48 757,20	59 748,08
Kapitálové výdavky	0,00	3 900,00
Finančné výdavky	0,00	0,00

2. Rozbor plnenia príjmov obce za rok 2023

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
65 148,05	63 087,37	96,84

Z rozpočtovaných celkových príjmov 65 148,08 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 63 087,37EUR, čo predstavuje 96,84% plnenie.

1. Bežné príjmy obce

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
61 973,51	62 412,80	100,71

Z rozpočtovaných bežných príjmov 61 973,51 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 62 412,80 EUR, čo predstavuje 100,71 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
55 912,20	56 339,31	100,76

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 43 000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 43 491,99 EUR, čo predstavuje plnenie na 101,14%.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 11 770,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 11 825,77 EUR, čo je 100,47 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 10 924,12 EUR, dane zo stavieb boli v sume 901,65 EUR.

Daň za psa: z rozpočtovaných 197,20 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 170,00 EUR, čo je plnenie 86,21 %.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad: rozpočtovaných 945,00 EUR, bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 851,55 EUR, čo je plnenie 90,11 %.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
1 015,00	994,36	97,97

Príjmy za služby a vlastníctva majetku - vybrané ukazovatele

Z rozpočtovaných 300,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 254,93 EUR, čo je 84,98 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenájmu majetku v sume 254,93 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 115,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 72,00 EUR, čo je 62,61 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy patria príjmy z vratiek vo výške 177,87 EUR, , za stravné lístky v čiastke 378,56 EUR, za znečistenie ovzdušia v čiastke 71,00 EUR a za tovary a služby v čiastke 40,00 EUR.

c) prijaté bežné granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 4 996,31EUR bol skutočný príjem vo výške 5 079,13 EUR, čo predstavuje 101,66% plnenie.

Rozpočtovaný bol príjem z enviroföndu vo výške 50,- € avšak plnenie nebolo.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
UPSVaR	300,00	Rodinné prídavky
MV SR	70,14	Register obyv., register adries.
MVSR	1 276,31	Voľby do NR SR
MVSR	340,00	Referendum
MV SR	48,28	CO skladník
MF SR	3 044,40	Kompenzačné

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

2. Kapitálové príjmy:

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

Obec Malé Straciny v roku 2023 nemala rozpočtované kapitálové príjmy ani nebolo plnenie v tejto príjmovej časti rozpočtu..

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
3 174,57	674,57	21,25

Obec Malé Straciny mala rozpočtovanú čiastku 3 174,57 EUR a plnenie v časti rozpočtu - príjmové finančné operácie bolo v čiastke 674,57 EUR. Boli zapracované finančné prostriedky z roku 2022 účelovo použité na referendum v roku 2023.

3. Rozbor čerpania výdavkov obce za rok 2023

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
63 648,08	47 400,98	74,47

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 63 648,08EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 47 400,98 EUR, čo predstavuje 74,47 % čerpanie.

1. Bežné výdavky obce

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
59 748,08	46 171,98	77,28

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 59 748,08 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 46 171,98 EUR, čo predstavuje 77,28 % čerpanie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 23 400,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 21 043,03EUR, čo je 89,93 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky starostu obce a hlavnej kontrolórky obce.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 8 466,13 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 7 478,21 EUR, čo je 88,33 % čerpanie. Jedná sa o poistné z miezd a odmien.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 26 926,95 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 17 578,16 EUR, čo je 65,28 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ a obce ako sú energie, materiál, PHM rutinná a štandardná údržba budov a zariadení, poštové a telekomunikačné služby, programy, poistenie hnutel'ného a nehnuteľného majetku obce, všeobecné služby, propagácia a kultúrna činnosť ako i odmeny z volieb.

Bežné transfery z rozpočtu obce vo výške 72,58 EUR boli použité na platby členského ZMOS,ZMOVR , Spoločná úradovňa, atď.

2) Kapitálové výdavky obce:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
3 900,00	1 229,00	31,51

Obec Malé Straciny v roku 2023 mala rozpočtované v kapitálovom rozpočte výdavkov čiastku 3900,00 EUR a mala plnenie v čiastke 1 229,00 EUR, čo je 31,51 %. Nebola realizovaná výstavba altánku.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
0,00	0,00	

Obec Malé Straciny nemala rozpočtované v časti rozpočtu - výdavkové finančné operácie a plnenie tiež nebolo.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	62 412,80
Bežné výdavky spolu	46 171,98
Bežný rozpočet	+16 240,82
Kapitálové príjmy spolu	0,00
Kapitálové výdavky spolu	1229,00
Kapitálový rozpočet	-1 229,00
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+ 15 011,82
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+15011,82
Príjmy z finančných operácií	647,57
Výdavky z finančných operácií	0,00
Rozdiel finančných operácií	+ 647,57

PRÍJMY SPOLU	63 087,37
VÝDAVKY SPOLU	47 400,98
Hospodárenie obce	+15 686,39
Vylúčenie z prebytku	
Upravené hospodárenie obce	

Prebytok rozpočtu v sume 15.011,82 EUR, ktorý bol 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 z.n.p. je základom pre tvorbu rezervného fondu.

Zostatok finančných operácií podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 647,57 EUR bol použitý na krytie bežných nákladov.

Na základe uvedených skutočností obec má základ pre tvorbu rezervného fondu vo výške 15.686,39 EUR.

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. V roku 2023 nepoužila z rezervného fondu finančné prostriedky a zostatok k 31.12.2023 je vo výške 22.452,98 €. Základ pre prerozdelenie fin. prostriedkov na tvorbu RF za rok 2023 je vo výške 15.686,39 €.

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu v roku 2023 obec vytvárala z hrubej mzdy hlavnej kontrolórky obce a starostky obce.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	29,90
Prírastky - povinný prídel - 1,05%	221,45
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2023	251,35

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023

A K T Í V A

Názov	KZ k 31.12.2022 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Majetok spolu	362 414,30	366 529,07
Neobežný majetok spolu	332 165,53	321 272,84
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	302 653,53	285 684,84
Dlhodobý finančný majetok	29 512,00	35 588,00
Obežný majetok spolu	29 927,85	44 877,54
z toho :		
Zásoby	600,00	585,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	275,25	228,12
Finančné účty	29 052,60	44 064,42
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	320,92	378,69

P A S Í V A

Názov	KZ k 31.12.2022 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	362 414,30	366 529,07
Vlastné imanie	209 314,53	220 546,79
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	209 314,53	220 546,79
Záväzky	2 880,27	5 611,44
z toho :		

Rezervy	550,00	540,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky	29,90	251,35
Krátkodobé záväzky	2 300,37	4 820,09
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	150 219,50	140 370,84

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023

Obec k 31.12.2023 eviduje tieto záväzky:

- záväzok zo SF	251,35 EUR
- voči dodávateľom	256,70 EUR
- voči štátnemu rozpočtu- DÚ	492,58 EUR
- voči zamestnancom	2 510,03 EUR
- voči poisťovniam	1 560,78 EUR.

Záväzky sú všetky v lehote splatnosti, sú to náklady za mesiac 12/2023 okrem sociálneho fondu. Obec nemá prijaté návratné finančné prostriedky k 31.12.2023.

8. Hospodárenie príspevkovej organizácie

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácie.

9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.

Obec Malé Straciny v roku 2023 neposkytla dotácie z rozpočtu obce právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie :	Suma poskytnutých finančných prostriedkov v € - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov v € - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
	0,00	0,00	0

10. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí

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.

Obec Malé Straciny k 31.12.2023 v zmysle uvedeného zákona finančne usporiadala vzťahy voči príspevkovej, rozpočtovej organizácii, voči právnickým osobám, finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, rozpočtom iných obcí nasledovne

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám

Obec v roku 2023 nebola zriaďovateľom žiadnej rozpočtovej ani príspevkovej organizácie.

b) 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	REGOB, reg.adries	70,14	70,14	0,00
UPSVaR	Rodinné prídavky	300,00	300,00	0,00
MV SR	Voľby do NR SR	1 276,31	1 276,31	0,00
MV SR	Skladník CO	48,28	48,28	0,00
MV SR	Referendum	340,00	340,00	0,00
MF SR	Kompenzačné	3 044,40	3 044,40	0,00
BT spolu:		5 079,13	5 079,13	0,00
KT spolu:		0,00	0,00	0,00

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neobdržala žiadny grant od štátneho fondu.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí a VÚC

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
			0,00

V roku 2023 obec nebola príjemcom transferu z rozpočtov VÚC a iných obcí.

e) Finančné usporiadanie voči ostatným subjektom mimo verejnej správy

Subjekty mimo verejnej správy	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Právnické a fyzické osoby			

Obec nemala v roku 2023 žiadne finančné vzťahy so subjektom mimo verejnej správy.

Vypracoval: Ing. Slavomír Čerpák, externý účtovník obce

Predkladá: Lukáš Varga, starosta obce

V Malých Stracinách, dňa 07.05.2024