

Závěrečný účet Obce DRIENOVEC

za rok 2023 - návrh

Predkladá : OBEC Drienovec, 044 01 Drienovec 368

Spracoval: Ing. Mgr. Miriama Leščišinová, MBA - ÚRADOVNĀ.sk

V Drienovci dňa 20.05.2024

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 20.05.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 20.05.2024

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Drienovci dňa, uznesením
č.

Závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa
- zverejnený na webovom sídle obce dňa

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
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 prebytková a kapitálový rozpočet bol schválený ako schodkový. Finančné operácie ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa: 27.12.2024 uznesením č. 122/12-2023

Rozpočet obce k 31.12.2023

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	1 872 157,00	1 872 157,00
z toho :		
Bežné príjmy	1 872 157,00	1 872 157,00
Kapitálové príjmy	0,00	0,00
Finančné príjmy	0,00	0,00
Príjmy RO s právnou subjektivitou	0,00	0,00
Výdavky celkom	1 872 157,00	1 872 157,00
z toho :		
Bežné výdavky	922 705,00	822 705,00
Kapitálové výdavky	164 052,00	164 052,00
Finančné výdavky	0,00	3 000,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou	785 400,00	785 400,00
Rozpočtové hospodárenie obce	0,00	0,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
1 872 157,00	2 040 015,41	108,96%

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1 872 157,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 2 040 015,41 €, čo predstavuje 108,96 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
1 872 157,00	2 040 015,41	108,96%

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1 872 157,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 2 040 015,41 EUR čo predstavuje 108,96 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
948 459,00	915 989,99	96,58%

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 889 532,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 837 681,27 EUR čo predstavuje plnenie na 96,58 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 31 594,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 44 632,53 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 41 410,53 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 3 222,00 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 0,00 EUR.

Daň za psa 1 215,50 EUR

Daň za užívanie verejného priestranstva 0,00 EUR

Daň za nevýherné hracie prístroje 0,00 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 32 460,69 EUR

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
48 280,00	73 884,38	153,03 %

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 48 280,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 73 884,38 EUR, čo je 153,03 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
6 120,00	8 457,83	138,20%

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 6 120,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 8 457,83 EUR, čo predstavuje 138,20 % plnenie.

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

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 875 418,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 1 050 141,04 EUR, čo predstavuje 119,95 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MF SR	1 014,57	Referendum
Krajský školský úrad	34 373,00	Predškolači
Ministerstvo vnútra SR	918,43	REGOB + REGARD + doprava
Krajský školský úrad	4 102,00	Vzdelávacie poukazy
Ministerstvo vnútra SR	264,13	Životné prostredie
Krajský školský úrad	23 300,00	SZP
Krajský školský úrad	7 482,00	Učebné pomôcky - učebnice
Krajský školský úrad	790 103,65	Normatíva - ZŠ
UPSVaR	8 017,31	Rodinné dávky
ÚPSVaR	18 182,65	Strava len HN
MF SR	45 993,57	Inflačná pomoc
MH SR	39 556,38	Energodotácie
MV SR	32 017,06	TSP

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

2. Kapitálové príjmy:

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, čo predstavuje -- % plnenie.

Príjem z predaja kapitálových aktív:

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 0,00 EUR, čo je --% plnenie.

Príjem z predaja budov bol vo výške 0,00 EUR a príjem z predaja bytov bol vo výške 0,00 EUR.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje -- % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje --% plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel

3. Príjmové finančné operácie:

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

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje --% plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
1 086 757,00	1 163 305,63	107,04 %

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 922 705,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 1 011 804,94 EUR, čo predstavuje 107,04 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
922 705,00	1 011 804,94	109,65 %

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 922 705,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 1 011 804,94 EUR, čo predstavuje 109,65 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 366 092,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 313 195,35 EUR, čo je 85,55 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 125 056,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 113 206,35 EUR, čo je 90,52 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 404 051,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 564 933,09 EUR, čo je 139,82 % 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.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 27 506,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 20 470,15 EUR, čo predstavuje 74,40 % čerpanie.

Banke a pobočke zahraničnej banky – provízie

Z rozpočtovaných výdavkov 0,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje --% čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
164 052,00	151 500,69	92,35 %

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 164 052,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 151 500,69 EUR, čo predstavuje 92,35 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

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, čo predstavuje --% čerpanie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	2 040 528,82
z toho : bežné príjmy obce	2 040 015,41
bežné príjmy RO	513,41
Bežné výdavky spolu	1 743 584,93
z toho : bežné výdavky obce	1 011 804,94
bežné výdavky RO	731 779,99
Bežný rozpočet	+296 943,89
Kapitálové príjmy spolu	0,00
z toho : kapitálové príjmy obce	0,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	151 500,69
z toho : kapitálové výdavky obce	151 500,69
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-151 500,69
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	145 443,20
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku	85 785,98
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	59 657,22
Príjmové finančné operácie	0,00
Výdavkové finančné operácie	0,00
Rozdiel finančných operácií	0,00
PRÍJMY SPOLU	2 040 528,82
VÝDAVKY SPOLU	1 895 085,62
Hospodárenie obce	145 443,20

Vylúčenie z prebytku/ Úprava schodku	18 171,60
vylúčenie stravovania	67 614,38
Upravené hospodárenie obce	59 657,22

Prebytok rozpočtu v sume 145 443,20 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 z. n. p. bol v rozpočtovom roku 2023 navrhujeme použiť:

- na tvorbu rezervného fondu 145 443,20 EUR

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 **18 171,60 EUR**,(dotácia na stravu a dotácie z MŠVaV)
- nevyčerpané prostriedky **školského stravovania na stravné a réžiu** podľa ustanovenia §140-141 zákona č.245/2008 Z. z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v sume **67 614,38 EUR**.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške 59 675,22 EUR.

5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných 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	74 325,75
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0,00
- z finančných operácií	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0,00
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2023	74 325,75

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	874 11
Prírastky - povinný prídél - 1,05 %	5 141,90
- povinný prídél - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	2 605,39
KZ k 31.12.2023	3 410,62

Fond prevádzky a údržby

Obec nevytvára fond prevádzky, údržby a opráv v zmysle ustanovenia § 18 zákona č.443/2010 Z.z. v z.n.p.. O použití fondu prevádzky, údržby a opráv rozhoduje obecné zastupiteľstvo v súlade s vnútorným predpisom na použitie fondu prevádzky, údržby a opráv.

Fond rozvoja bývania

Obec nevytvára fond rozvoja bývania v zmysle zákona č. 182/1993 Z.z. v z.n.p..

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	2 363 219,36	2 563 752,11
Neobežný majetok spolu	1 727 346,38	1 803 797,22
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	4 419,00	2 259,00
Dlhodobý hmotný majetok	1 722 927,38	1 801 538,22
Dlhodobý finančný majetok	0,00	0,00
Obežný majetok spolu	631 383,25	755 465,16
z toho :		
Zásoby	48 851,16	3 392,57
Zúčtovanie medzi subjektami VS	83 853,03	65 114,55
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	6 506,62	45 130,45
Finančné účty	492 172,44	641 827,59
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	4 489,73	4 489,73

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	2 363 219,36	2 563 752,11
Vlastné imanie	1 364 243,09	1 578 104,18
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00

Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	1 364 243,09	1 578 104,18
Závazky		
z toho :		
Rezervy	4 900,00	4 900,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	14 999,47
Dlhodobé záväzky	20 001,06	22 566,06
Krátkodobé záväzky	43 839,98	58 706,17
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	930 235,23	884 476,23

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	5 711,62	5 711,62	
- zamestnancom	27 074,05	27 074,05	
- poisťovniam	12 911,88	12 911,88	
- daňovému úradu	1 859,59	1 859,59	
- štátnemu rozpočtu	0,00	0,00	
- prijaté preddavky	8 734,35	8 734,35	
- sociálny fond	22 566,06	22 566,06	
- ostatné záväzky			
Záväzky spolu k 31.12.2023	81 272,23	81 272,23	

Stav úverov k 31.12.2023

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úver	Ročná splátka istiny za rok 2023	Ročná splátka úrokov za rok 2023	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2023	Rok splatnosti
Záväzky		0,00	0,00	0,00	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 neposkytla žiadne dotácie.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
SPOLU	0,00	0,00	0,00

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nepodniká na základe živnostenského oprávnenia.

11. Finančné usporiadanie 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

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:

- **prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

- **prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. príspevkovým organizáciám:

- **prostriedky zriaďovateľa**

Príspevková organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR

Príspevková organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

- prostriedky vlastné

Príspevková organizácia	Vlastné finančné prostriedky - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Právnická osoba	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

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 -

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu so Štátnym fondom rozvoja a bývania.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

12. Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiacia správa k plneniu programového rozpočtu

Príloha č.1 Záverečného účtu.

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2023.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad/s výhradou.**

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške 59 675,22 EUR.