

N Á V R H

Závěrečný účet Obce Chvojnice za rok 2023

Predkladá : Branislav Dobrotka
Spracoval: Anna Pernišová

V Chvojnici dňa 31.05.2024

Návrh závěrečného účtu:

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

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Chvojnici dňa
uznesením č.

Závěrečný účet:

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

Závěrečný účet obce za rok 2023

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2023
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2023
3. Rozbor čerpání výdavků 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. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z. z.
9. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
10. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC

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 ods. 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 a kapitálový rozpočet ako vyrovnaný .

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 09.11.2022 uznesením č. 22/2022

Rozpočet bol zmenený trikrát:

- prvá zmena schválená dňa 19.06.2023 uznesením č.16/2023 – rozpočtové opatrenie č. 1
- druhá zmena schválená dňa 13.12.2023 uznesením č. 24/2023 – rozpočtové opatrenie č. 2
- tretia zmena schválená starostom obce dňa 31.12.2023 – rozpočtové opatrenie č. 3

Rozpočet obce k 31.12.2023

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov/čerpanie výdavkov k 31.12.2023	% plnenia príjmov/ % čerpania výdavkov
Príjmy celkom	99260	175282,57	174607,52	99,61
z toho :				
Bežné príjmy	99260	121709	121371,72	
Kapitálové príjmy	0	38585,57	37733,25	
Finančné príjmy		14988	15502,55	
Príjmy RO s právnou subjektivitou	0	0	0	
Výdavky celkom	99260	175282,57	164062,53	
z toho :				
Bežné výdavky	99260	121016,57	109282,53	
Kapitálové výdavky	0	39278	39277,45	
Finančné výdavky		14988	15502,55	
Výdavky RO s právnou subjektivitou	0	0	0	
Rozpočtové hospodárenie obce	vyrovnaný	vyrovnaný	10544,99	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Výška príjmov v roku 2023

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
175282,57	174607,52	99,61

Z rozpočtovaných celkových príjmov 175282,57 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 174607,52 EUR, čo predstavuje 99,61 % plnenie. Obec mala nízky príjem z dane za ubytovanie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
121709	121371,72	99,72

Z rozpočtovaných bežných príjmov 121709 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 121371,72 EUR, čo predstavuje 99,72 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
97889	97595,21	99,71

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 73012 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 72567,95 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,39 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 13400 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 13531,21 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,98 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 8246,70 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 5284,51 EUR. K 31.12.2023 obec neviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností.

Daň za psa je 269,13, rozpočtovaných bolo 270 EUR čo je plnenie na 99,68 %.

Daň z ubytovania je 69,60 EUR, rozpočtovaných bolo 50 EUR, čo je plnenie 139,20 %. za predchádzajúce roky sme mali príjem z ubytovania okolo 3000 EUR, ale nakoľko FORTISCHEM zatvoril hotel Magura, výrazne sa nám znížili príjmy z ubytovanie. V roku 2024 sa Hotel Magura otvára, tak očakávame zvýšenie príjmov.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 11157,32 EUR, rozpočtovaných bolo 11157 EUR čo je plnenie na 100 %. Obec neviduje pohľadávky za komunálny odpad.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
1771	1731,61	100,5

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 1396 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1402,97 EUR, čo je 100,50 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 397,47 EUR a príjem z vypísania dotazníka o vodárenskej infraštruktúre v sume 300 EUR, prenájom PZ a priestorov OcÚ 369 EUR, úhrada FA za opravu vody 156,50 EUR a iné.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 375 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 328,64 EUR, čo je 87,63 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
351	350,88	99,96

Iné nedaňové príjmy bola vratka alikvotnej časti od OcÚ Nitrianske Pravno za zimnú údržbu obecnej cesty, ktorú využívajú aj chatári katastrálneho územia Nitrianske Pravno.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 21698 EUR bol skutočný príjem vo výške 21694,02 EUR, čo predstavuje 99,98 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR	19,60	Register adries
MDV a RR SR	365,52	Stavebný úrad
MŽP SR	26,67	Životné prostredie
MV SR	79,53	obyvatelia
MV SR	1291,91	voľby
MPSVaR	17,11	Vratka PUPM
MF SR	4643,68	Bežné výdavky
MF SR	2240	Na kamery
Európsky fond regionálneho rozvoja	13000	MIRRI na bežné výdavky
Spolu	21684,02	

Prijaté granty a transfery boli účelovo učené na bežné výdavky 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
37911	37733,25	99,53

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 37911 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 37733,25 EUR, čo predstavuje 99,53 % plnenie.

Príjem z predaja kapitálových aktív:

Z rozpočtovaných 3500 EUR za predaj pozemkov bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 3322,35 EUR, čo je 94,9 % plnenie.

Obec obdržala dotáciu na opravu obecnej cesty vo výške 34.410,90 EUR od LESY SR, š.p.

3. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Obec nemá rozpočtové organizácie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
175282,57	164062,53	93,6

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 175282,57 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 164062,53 EUR, čo predstavuje 93,6 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
121016,57	109797,08	90,73

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 121016,57 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 109797,08 EUR, čo predstavuje 90,73 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov na mzdy 57503 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 51591,19 EUR, čo je 89,72 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, dohody a odmeny hradené zo ŠR.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 17600,57 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 16791,78 EUR, čo je 95,4 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 42217 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 38317,98 EUR, čo je 90,76 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, pelety na vykurovanie Obecného úradu, ktorých cena stúpla na dvojnásobok, ďalej materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby, pri ktorých sme zaznamenali zvýšenie cien.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 3696 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 3095,61 EUR, čo predstavuje 83,76 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
54266	54265,45	100

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 54266 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 54265,45 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Zhotovenie fitnes a detského ihriska

Z rozpočtovaných 18044 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 18043,45 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

b/ Oprava Obecnej cesty

Z rozpočtovaných 36222 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 36222 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

3. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Obec nemá rozpočtové organizácie s právnou subjektivitou.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	121371,72
z toho : bežné príjmy obce	121371,72
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	109282,553
z toho : bežné výdavky obce	109282,53
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	12089,19
Kapitálové príjmy spolu	37733,25
z toho : kapitálové príjmy obce	37733,25
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	39277,45
z toho : kapitálové výdavky obce	39277,45
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-1544,20
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	10544,99
<i>Vylúčenie z prebytku - kamery</i>	2440
<i>Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku PČ (doplňkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ)</i>	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	8104,99
Prijmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	15502,55
- z RF na ihriská	14988
- zostatok na voľby	514,55
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	15502,55
- z RF na ihriská	14988
- voľby	514,55
Rozdiel finančných operácií	0
PRÍJMY SPOLU	174607,52
VÝDAVKY SPOLU	164062,53
Hospodárenie obce	10544,99
<i>Vylúčenie z prebytku HČ kamery</i>	2440
<i>Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku PČ Dar (doplňkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ)</i>	0
<i>Úprava hospodárenia o nevyčerpaný úver</i>	0,00
Upravené hospodárenie obce	8104,99

Prebytok rozpočtu v sume 8104,99EUR 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, upravený o nevyčerpané prostriedky zo ŠR a podľa osobitných predpisov, **navrhujeme použiť na :**

- tvorbu rezervného fondu 8104,99 EUR

Výsledok hospodárenia 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 **sa upravuje o :**

- a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 2240 EUR, a to na :
- na vybudovanie kamerového systému v obci 2240 EUR.

4. 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	28494,97
Prírastky – schodok hospodárenia za uplynulý rozpočtový rok 2022 /uzn. 14/2023 zo dňa 19.06.2023	-474,21
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. 6/2023 zo dňa 30.03.2023 obstaranie detského a fitnes ihriska	14988
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2023	18328,09

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	138,67
Prírastky - povinný príděl - %	496,28
- povinný príděl - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie DOXX	349,44
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2022	285,51

Bilancia aktív a pasív k 31.12.2022

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Majetok spolu	186886,03	222874,66
Neobežný majetok spolu	149877,76	193827,73
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	149877,76	193827,73
Dlhodobý finančný majetok		
Obežný majetok spolu	36298,83	28696,81
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	981,20	200,89
Finančné účty	35317,63	28495,92
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	709,44	350,12

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	186886,03	222874,66
Vlastné imanie	150296,33	157059,23
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	150296,33	157059,23
Záväzky	9233,61	11401,79
z toho :		
Rezervy		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	674,57	4684,04
Dlhodobé záväzky	138,67	285,51
Krátkodobé záväzky	8420,37	6432,24
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	27356,09	54413,64

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	1132,84	2259,60	
- zamestnancom	3100,59	3100,59	
- poisťovniam	1849,81	1849,81	
- daňovému úradu	318,73	318,73	
- štátnemu rozpočtu			
- bankám			
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky	315,78	315,78	
Záväzky spolu k 31.12.2022	6717,75	6717,75	

.....

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) štátnemu rozpočtu - v tabuľke
- b) štátnym fondom - nemáme
- c) rozpočtom iných obcí - nemáme
- d) rozpočtom VÚC - nemáme

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 štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MDVRR SR	Stavebný úrad	365,52	365,52	0
MŽP SR	Životné prostredie	26,67	26,67	0
MV SR	obyvatelia	79,53	79,53	0
MV SR	Register adries	19,60	19,60	0
MV SR	Voľby	1291,91	1291,91	0
MPSVaR SR	Vratka PUPM	17,11	251,81	0
MF SR	Bežné výdavky	4643,68	4643,68	0
MF SR	kamery	2240	0	2240
	Európsky fond regionálneho rozvoja	13000	13000	0
		21684,02	19444,02	2240

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

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**.

1. Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje použitie prebytku** rozpočtového hospodárenia vo výške 8104,99 EUR.

Vypracovala: Anna Pernišová

Predkladá: Branislav Dobrotka