

**Závěrečný účet Obce
Záborie**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2023**

Predkladá : Ing. Katarína Kurhajcová Záborská

Spracoval: Bellová Miroslava

V Záborí dňa 03.06.2024

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa: 03.06.2024

Závěrečný 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. 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. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) štátnemu rozpočtu
 - b) štátnym fondom
 - c) rozpočtom iných obcí
 - d) rozpočtom VÚC
10. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
11. Prehľad o poskytnutých zárukách
12. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
13. Hodnotenie plnenia programov obce

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 **vyrovnaný** a kapitálový rozpočet ako **nulový**.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 16.12.2022 uznesením č. 5/2022.

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 06.08.2023 uznesením č. 23/2023
- druhá zmena schválená dňa 18.12.2023 uznesením č. 35/2023

Rozpočet obce k 31.12.2023

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	63 214,00	96 561,59
z toho :		
Bežné príjmy	63 214,00	71 446,99
Kapitálové príjmy	0,00	0,00
Finančné príjmy	0,00	25 114,60
Výdavky celkom	63 214,00	96 561,59
z toho :		
Bežné výdavky	63 214,00	72 121,56
Kapitálové výdavky	0,00	24 440,03
Finančné výdavky	0,00	0,00
Prebytok/schodok Rozpočtu obce	0,00	0,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
96 561,59	96 555,43	99,99%

Z rozpočtovaných celkových príjmov 96 561,59 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 96 555,43 EUR, čo predstavuje 99,99 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
71 446,99	71 440,83	99,99%

Z rozpočtovaných bežných príjmov 71 446,99 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 71 440,83 EUR, čo predstavuje 99,99 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
64 173,49	64 167,33	99,99 %

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 50 917,49 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 50 917,49 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 6 764,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 6 757,84 EUR, čo je 99,91 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 4 318,52 EUR, dane zo stavieb boli v sume 2 425,58 EUR a daň z bytov 13,74 Eur.

Daň za psa.

Z rozpočtovaných 210,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 210,00 EUR, čo je 100 % plnenie.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad.

Z rozpočtovaných 6 282,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 6 282,00 EUR, čo je 100 % plnenie.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
1 627,09	1 627,09	100%

Administratívne, správne poplatky, iné poplatky a platby, príjmy z dobropisov a vratiek.

Z rozpočtovaných 1 627,09 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1 627,09 EUR, čo je 100 % plnenie.

c) Tuzemské bežné granty a transfery:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
5 646,41	5 646,41	100 %

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 5 646,41 EUR bol skutočný príjem vo výške 5 646,41 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo dopravy, výstavby regionálneho rozvoja SR	7,34	Na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy
Okresný úrad Žilina odbor ŽP	18,80	Na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy
Ministerstvo vnútra SR	56,10	Na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy REGOB
Ministerstvo vnútra SR	18,00	Na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy na register adries
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	1 400,00	Zabezpečenie potrieb a akčieschopnosti DHZO
Ministerstvo vnútra SR	731,01	Na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy Voľby do NR SR 2023
Ministerstvo vnútra SR	139,54	Na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy Referendum 2023
Ministerstvo financií SR	3 275,62	Na úhradu výdavkov súvisiacich s negatívnymi dôsledkami inflácie

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	0

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

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
25 114,60	25 114,60	100

Z rozpočtovaných finančných príjmov 25 114,60 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 25 114,60 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie. Ide o prevod prostriedkov z minulých rokov dotácia na Referendum 2023 vo výške 674,57 a prevod prostriedkov z rezervného fondu vo výške 24 440,03 Eur.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
96 561,59	82 611,42	85,55 %

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 96 561,59 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 82 611,42 EUR, čo predstavuje 85,55 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
72 121,56	67 161,42	93,12

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 72 121,56 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 67 161,42 EUR, čo predstavuje 93,12 % čerpanie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 15 000,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 14 993,37 EUR, čo je 99,96 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OÚ.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 7 709,44 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 7 670,46 EUR, čo je 99,49 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 43 437,12 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 38 614,61 EUR, čo je 88,90 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, tovary a služby, odmeny mimopracovný pomer.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 5 975,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 5 882,98 EUR, čo predstavuje 98,46 % čerpanie (stavebný úrad, členské príspevky ZMOS, ZMOT a RVC, časť odstupného, transfer TJ Družstevník Sklabaňa).

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
24 440,03	15 450,00	63,22 %

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 24 440,03 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 15 450,00 EUR, čo predstavuje 63,22 % čerpanie. Ide o kúpu skladu zapísanú na LV č. 351, súp.číslo 77 o výmere 96,5 m².

3) Výdavkové finančné operácie :

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

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

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.20203 v EUR
Bežné príjmy spolu	71 440,83
Bežné výdavky spolu	67 161,42
Prebytok/Schodok Bežného rozpočtu	4 279,41
Kapitálové príjmy spolu	0,00
Kapitálové výdavky spolu	15 450,00
Prebytok/schodok Kapitálového rozpočtu	- 15 450,00
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-11 170,59
Vylúčenie z prebytku	0
Upravený schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-11 170,59
Prijmy z finančných operácií	25 114,60
Výdavky z finančných operácií	0,00
Rozdiel finančných operácií	25 114,60
PRÍJMY SPOLU	96 555,43
VÝDAVKY SPOLU	82 611,42
Hospodárenie obce	13 944,01
Vylúčenie z prebytku	169,52
Upravené hospodárenie obce	13 774,49

Prebytok rozpočtu 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 predstavuje sumu **4 279,41 EUR**

Zo prebytku rozpočtu zisteného 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 **vylučujú** nevyčerpané prostriedky vo výške **169,52 Eur**: zostatok sociálneho fondu, ak obec nemá zriadený samostatný bankový účet vo výške **169,52 Eur**.

Upravený schodok bežného a kapitálového rozpočtu predstavuje sumu **-11 170,59 EUR**. **Zostatok finančných operácií** predstavuje sumu **25 114,60 EUR** z ktorých bolo použité na pokrytie kapitálových výdavkov v hodnote **15 450,00 Eur**. **Nepoužité príjmy z finančných operácií** v hodnote **9 664,60 Eur**, zvyšujeme výsledok hospodárenia na **13 774,49 EUR**.

Celkový upravený výsledok hospodárenia obce teda predstavuje sumu **13 774,49 EUR**. Navrhujeme použiť ho na tvorbu rezervného fondu.

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	19 725,05

Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	4 714,98
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	24 440,03
KZ k 31.12.2023	0,00

Podľa návrhu tvorby rezervného fondu za rok 2023 bude jeho stav po schválení záverečného účtu **13 774,49 Eur.**

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje zákon o sociálnom fonde.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	23,74
Prírastky - povinný prídel -1,05 %	145,78
Úbytky	0,00
KZ k 31.12.2023	169,52

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.202

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Majetok spolu	139 938,51	136 139,04
Neobežný majetok spolu	112 169,52	119 461,52
z toho :	-	-
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	74 093,93	81 385,93
Dlhodobý finančný majetok	38 075,59	38 075,59
Obežný majetok spolu	27 309,78	16 191,93
z toho :	-	-
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	1 682,56	1 735,30
Finančné účty	25 627,22	14 456,63
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	459,21	485,59

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	139 938,51	136 139,04
Vlastné imanie	128 378,61	128 195,24
z toho :	-	-
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	128 378,61	128 195,24
Záväzky	10 110,70	6 678,20
z toho :	-	-
Rezervy	1 200,00	1 200,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	674,57	1 995,36
Dlhodobé záväzky	23,74	169,52
Krátkodobé záväzky	8 212,39	3 313,32
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	1 449,20	1 265,60

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023

Obec k 31.12.2023 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom	1 251,46	EUR
- voči zamestnancom	1 039,65	EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	1 022,21	EUR

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

Obec v roku 2023 poskytla dotáciu právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Poskytovateľ	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
- 1 -			
TJ Družstevník Sklabaňa(transfer na športové vybavenie) bežné výdavky	200,00	200,00	0,00

9. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) štátnemu rozpočtu
- b) rozpočtom iných obcí
- c) ostatným organizáciám

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 -
Ministerstvo dopravy, výstavby regionálneho rozvoja SR	Na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy - bežné	7,34	7,34	0,00
Okresný úrad Žilina odbor ŽP	Na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy - bežné	18,80	18,80	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy REGOB - bežné	56,10	56,10	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy register adries - bežné	18,00	18,00	0,00
Ministerstvo financií SR	Na úhradu výdavkov súvisiacich s negatívnymi dôsledkami inflácie - bežné	3 275,62	3 275,62	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy voľby do NR SR 2023 - bežné	731,01	731,01	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy Referendum 2023 - bežné	139,54	139,54	0,00
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	Materiálno-technické zabezpečenie DHZO - bežné	1 400,00	1 400,00	0,00

b) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Poskytovateľ - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Sučany spoločný stavebný úrad bežné výdavky	1 102,77	1 102,77	0,00

c) Finančné usporiadanie voči ostatným organizáciám

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 -

11. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nemala v r. 2023 zriadené žiadne príspevkové organizácie.

12. Prehľad o poskytnutých zárukách

Obec neprijala v r. 2023 žiadne záruky a ručenia za iné subjekty.

13. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nemala v r. 2023 podnikateľskú činnosť.

14. Hodnotenie plnenia programov obce

Obec Zábore schválila neuplatňovať programovú štruktúru rozpočtu v súlade Z.z.426/2013 zo dňa 29.novembra 2013, ktorým sa mení dopĺňa zákon č. 583/200 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov uznesením č. 10/2013 zo dňa 17.12.2013.

Vypracovala: Bellová Miroslava

Predkladá: Ing. Katarína Kurhajcová Záborská

V Zábore dňa 03.06.2024

10. Návrh uznesení:

Obecné zastupiteľstvo **berie na vedomie** odborné stanovisko hlavného kontrolóra obce k návrhu záverečného účtu.

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje celoročné hospodárenie obce Záborie za rok 2023 bez výhrad.**

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia obce Záborie za rok 2023 v sume **13 774,49** EUR na tvorbu rezervného fondu.