

Návrh

Záverečný účet Obce Dvorec za rok 2023

Predkladá : Ing. Janka Polušinová
Spracoval: Ing. Vladimíra Berešová

V Dvorci dňa 14.2.2024

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 15.2.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 15.2.2024

Záverečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Dvorci dňa,
uznesením č.

Záverečný 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 :

A. Rozpočtové hospodárenie

I. Plnenie príjmov rozpočtu

1. Bežné príjmy
 - 1.1. Daňové príjmy
 - 1.2. Nedaňové príjmy
 - 1.3. Granty a transfery

2. Kapitálové príjmy
 - 2.1. Príjem z predaja majetku
 - 2.2. Tuzemské kapitálové granty a transfery

II. Čerpanie výdavkov rozpočtu

1. Bežné výdavky
2. Kapitálové výdavky

III. Finančné operácie

1. Príjmové finančné operácie
2. Výdavkové finančné operácie

IV. Výsledok hospodárenia

B. Bilancia aktív a pasív

C. Prehľad o stave a vývoji dlhu

D. Údaje o hospodárení príspevkových a rozpočtových organizácií

E. Prehľad o poskytnutých dotáciách

F. Údaje o podnikateľskej činnosti

G. Hodnotenie plnenia programov

ZÁVEREČNÝ ÚČET OBCE DVOREC

ZA ROK 2023

Závěrečný účet obce Dvorec za rok 2023 je spracovaný v súlade so zákonom č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

A. ROZPOČTOVÉ HOSPODÁRENIE

Obec Dvorec (ďalej len „samospráva“) hospodárila v roku 2023 s rozpočtovými prostriedkami podľa schváleného a následne upraveného rozpočtu. Rozpočet na rok 2023 bol schválený dňa 27.12.2022 uznesením zastupiteľstva č. 18/2023

Samospráva zostavila rozpočet podľa § 10 ods. 3 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy“). Rozpočet bol zostavený a schválený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený a schválený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový. Pri zostavovaní rozpočtu samospráva plánovala vykryť schodok kapitálového rozpočtu a finančné operácie prebytkom bežného rozpočtu.

Zmeny rozpočtu boli počas rozpočtového roka vykonávané zastupiteľstvom v súlade s právnou úpravou a štatutárnym orgánom a v zmysle uznesení zastupiteľstva č. 53/2023, 73/2023, 74/2023.

Zmeny rozpočtu boli počas rozpočtového roka vykonávané rozpočtovými opatreniami podľa § 14 ods. 2 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy. Všetky rozpočtové opatrenia sú zaznamenané v operatívnej evidencii rozpočtových opatrení. Celkovo bolo vydaných 6 rozpočtových opatrení(RO), z toho 3 RO schválené Obecným zastupiteľstvom a 3 RO starostky.

Hospodárenie samosprávy dokumentuje nasledovná tabuľka:

v €

	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Čerpanie rozpočtu
Bežný rozpočet			
Príjmy	462 660	601 614,56	599 401,28
Výdavky	457 024	594 793,83	545 234,60
Prebytok bežného rozpočtu	5 636	6 820,73	54 166,68
Kapitálový rozpočet			
Príjmy	0	69 168,30	69 168,30
Výdavky	5 636	24 404,40	23 378,80
Schodok kapitálového rozpočtu	-5 636	44 763,90	45 789,50
Prebytok/schodok rozpočtu	0	51 584,63	99 956,18
Finančné operácie			
Príjmové finančné operácie	0	7 205,84	7 205,84
Výdavkové finančné operácie	0	0	0
Rozdiel vo finančných operáciách	0	7 205,84	7 205,84

I. PLNENIE PRÍJMOV ROZPOČTU

Vlastné príjmy bežného rozpočtu predstavovali daňové príjmy a nedaňové príjmy;

Cudzie príjmy bežného rozpočtu boli tvorené dotáciami na činnosť preneseného výkonu štátnej správy a príjmami od DHZ; kapitálové príjmy boli tvorené dotáciami, ktoré samospráva získala

cez projekty Európskej únie(z dotácie ŠR na chodníky Dvorec-Sliezska Osada vo výške 54 935,05 EUR a dotácia zo zdrojov EU vo výške 14232,90 EUR na projekt Wifi pre teba).

Samospráva hospodárila v oblasti príjmov nasledovne:

v €:

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť
Bežné príjmy celkom	462 660	601 614,56	599 401,28
Z toho OcU	426 552	548 426,30	546 213,02
Kapitálové príjmy	0	69 168,30	69 168,30

1. BEŽNÉ PRÍJMY

Bežné príjmy zahŕňajú vlastné príjmy (daňové a nedaňové) a cudzie príjmy; ich plnenie bolo nasledovné:

v €

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť
Daňové príjmy	282 144	321 116,74	318 698,01
Nedaňové príjmy spolu	39 278	72 013,67	72 013,67
Z toho OcU	3 170	15 183,12	15 388,57
Granty a transfery	141 238	281 294,74	281 294,74

1.1. Daňové príjmy

v €

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť
Daň z príjmov a kapitálového majetku	266 774	302 338	299 919,27
Daň z majetku	6 999	7 195,02	7 195,02
Dane za tovary a služby	8 371	11 583,72	11 583,72

➤ *Daň z príjmov a kapitálového majetku*

Najpodstatnejšou časťou bežných príjmov obce je daň z príjmov fyzických osôb, tzv. podielová daň zo ŠR, ktorá predstavuje 54,91% z celkových skutočných bežných príjmov.

➤ *Daň z majetku*

v €

Daň z majetku	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť
Z pozemkov	5 045	5 138,56	5 138,56
Zo stavieb	1 924	2 030,01	2 030,01
Z bytov	30	26,45	26,45

V roku 2023 bolo zdanených celkom daňových poplatníkov 271 čo je mierny nárast oproti predošlému roku(264).

➤ *Dane za tovary a služby*

v €

Dane za tovary a služby	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť
Za psa	408	388	388
Za nevýherné hracie automaty			
Za predajné automaty			
Za užívanie verejného priestranstva			
Za komunálny odpad	7 963	11 195,72	11 195,72

Daň za psa

V roku 2023 bolo prihlásených 76 daňovníkov s počtom spoplatnených psov 97. V roku 2022 to bolo 80 daňovníkov s počtom spoplatnených psov 102.

Poplatok za komunálny odpad

Počet evidovaných poplatníkov v roku 2023 bol 195, v roku 2022 to bolo 177 poplatníkov.

1.2. Nedaňové príjmy

Zahrňajú príjmy z podnikania a vlastníctva majetku a príjmy z administratívnych a iných poplatkov; ich plnenie bolo v roku 2023 nasledovné:

v €

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť
Z podnikania a vlastníctva majetku	245	467	405,45
Administratívne a iné popl.	1 820	7 150	7 417
Príjmy RO(ZŠ s MŠ).	36 108	56 830,55	56 830,55
Iné nedaňové príjmy(dobropisy,náhrady z poistného plnenia...)	1 105	10 196,59	10 196,59

Príjmy z podnikania a vlastníctva majetku – tvoria príjmy z podnikania a príjmy z prenájmu pozemkov, budov, bytov, nebytových priestorov, z prenajatých strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia.

Príjmy z podnikania : 0

Príjmy z prenajatých pozemkov : 30

Príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov : 241

Príjem z prenajatých strojov(posilňovňa) : 134,45

Administratívne a iné poplatky – ide najmä o príjmy zo správnych poplatkov, ktoré predstavujú príjmy vyberané obcou v zmysle platných právnych predpisov. Patria sem správne poplatky vyberané za overovanie listín, za vydanie rybárskych lístkov, za vydanie povolenia na zmenu užívania, za zmenu licencie, správne poplatky v zmysle stavebného zákona, správne poplatky matriky, za uloženie odpadu na území obce a pod. Ďalej sú to správne poplatky za prevádzku výherných hracích prístrojov, ktoré prevádzkuje právnická osoba, ktorá tieto prístroje umiestnila a prevádzkuje ich v zmysle zákona č. 171/2005 Z. z. o hazardných hrách.

Celkove boli tieto príjmy dosiahnuté vo výške 7 417 €

Ďalej ide o príjmy za porušenie predpisov, a to napr. z omeškaných úhrad, porušenie VZN v oblasti životného prostredia, za znečisťovanie ovzdušia, za záškoláctvo, pokuty uložené v blokovom konaní (obecná polícia) a pod.

Celkove boli tieto príjmy dosiahnuté vo výške 0.

Ďalšiu časť administratívnych príjmov tvoria príjmy za poskytované služby, t. j. za opatrovateľskú službu, služby poskytované v zariadení núdzového bývania, v útulku, za poskytovanie sociálnych služieb – zdravotných pomôcok, za služby v knižnici a pod. Sú to príjmy vyberané v zmysle platných všeobecne záväzných predpisov a uzatvorených zmlúv o poskytovaní služby.

Celkove boli tieto príjmy dosiahnuté vo výške 0

Súčasťou príjmovej časti rozpočtu sú aj príjmy rozpočtových organizácií (ďalej len RO) zriadených, ktoré boli dosiahnuté v roku 2023 vo výške 56 830,55 €.

1.3. Granty a transfery

Ide o granty a transfery účelovo viazané, ktoré boli samospráve poukázané vo výške podľa prehľadu v nasledovnej tabuľke:

Poskytovateľ	Suma	Účel použitia
Transfery zo ŠR na prenesené kompetencie školstva	180 364,92	Normatívne a nenormatívne finančné prostriedky pre školstvo
Transfery zo ŠR okrem prenesených kompetencií školstva	18 451,52	Finančné prostriedky na ostatné prenesené kompetencie OcÚ a dofinancovanie energií a inflácie
Transfery zo ŠR na UA	11 910	Finančné prostriedky na financovanie výdavkov na odídencov z Ukrajiny
Ústredný orgán DHZ	1 400	Dotácia pre činnosť DHZ

2. KAPITÁLOVÉ PRÍJMY

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť
Príjem z predaja majetku	0	0	0
Tuzemské kapitálové granty	0	69 168,30	69 168,30

2.1. Príjem z predaja majetku

- Majetok nebol predaný

2.2. Tuzemské kapitálové granty a transfery

Ide o kapitálové granty a transfery účelovo viazané, ktoré boli obci poukázané vo výške podľa prehľadu v nasledovnej tabuľke:

Poskytovateľ	Suma	Účel použitia
ŠR,EU - zdroj 11K1 a 11K2	54 935,05	Dotácia na chodníky Dvorec-Sliezska osada
ŠR,EU - zdroj 3AA1 a 3AA2	14 232,90	Dotácia na Wifi pre Teba
spolu	69 168,30	

II. ČERPANIE VÝDAVKOV ROZPOČTU

Samospráva čerpala výdavky nasledovne:

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	%
Bežné výdavky	457 024	594 793,83	545 234,60	91,67
Kapitálové výdavky	5 636	24 404,40	23 378,80	95,80

1. BEŽNÉ VÝDAVKY

Bežné výdavky boli podľa ekonomickej rozpočtovej klasifikácie čerpané nasledovne:

v €

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Mzdy, platy, OON	233 323	243 094,03	237 936,59	97,88
Poistné a príspevky do poisťovní	86 968	91 153,69	89 389,08	98,06
Tovary a služby	133 220	241 619,77	199 215,80	82,45
Bežné transfery	2 315	17 726,34	17 726,34	100
Splácanie úrokov	1 200	1200	966,79	80,57

Bežné výdavky vykazujú nedočerpanie rozpočtu z dôvodu potreby finančných prostriedkov na splatenie úveru na chodníky.

Bežné výdavky boli podľa funkčnej rozpočtovej klasifikácie čerpané nasledovne: v €

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
0111 – výkonné orgány obce	96 000	141 815,76	116 769,59	82,34
0160 – všeobecné verejné služby	1 600	1 765,75	1 765,75	100
0320- ochrana pred požiarmi	3 500	5 205,60	3 158,64	60,68
0412- všeobecná pracovná oblasť	300	300	0	0
0451- cestná doprava	5 000	5 000	0	0
0510 – nakladanie s odpadmi	10 000	10 838,14	10 838,14	100
0560- ochrana životného prostr.	100	4 301,78	2 444,70	56,83
0620- rozvoj obce	10 000	16 593,60	14 183,97	85,48
0640- verejné osvetlenie	4 000	3 624,74	1 800,55	49,67
0810- rekreačné a športové služby	3 000	1 870	785,88	42,03
0820- kultúrne služby	1 300	1 340	486,66	36,32
0840- náboženské a iné spoloč.sl.	500	576,94	450,02	78,00
0860- rekreácie, kultúra a náboženské a iné služby inde neuvedené	1 000	2 749,10	1 877,53	68,30
0911 – predprimárne vzdelávanie	108 758	123 400,23	123 400,23	100
0912 – primárne vzdelávanie	142 465	180 795,99	172 831,14	95,59
0950 – školský klub detí	36 011	32 852,65	32 852,65	100
0960 – vedľajšie služby v školstve	32 290	73 057,95	73 057,95	100
1012 – invalidita a ťažké zdravotné postihnutia	1 200	1 200	0	0
1070 – Ďalšie sociálne služby	0	11 910	11 910	100
Spolu bežné výdavky	457 024	619 198,23	568 613,40	91,83

Za rok 2023 bolo z rozpočtovaných prostriedkov nevyčerpaných 50 584,83 EUR z dôvodu zabráneniu prípadných nepriaznivých dopadoch pri zvýšení cien energií, inflácie a splátok úveru.

2. KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY

Kapitálové výdavky boli podľa ekonomickej rozpočtovej klasifikácie čerpané nasledovne:

v €

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Nákup pozemkov				
Nákup strojov, prístrojov a zariadení				
Projektová dokumentácia				
Realizácia stavieb				
Rekonštrukcia a modernizácia strojov a zariadení	5 636	24 404,40	23 378,80	95,80
Ostatné kapitálové výdavky				
Kapitálové transfery				

V oblasti kapitálových výdavkov za rok 2023 bolo preinvestovaných 23 378,80 EUR nasledovne:

- geometrický plán na porealizačné zameranie chodníka na Sliezskej osade 1900 EUR

- Realizácia projektu Wifi pre Teba vo výške 14 982 EUR

- Rozhlasový systém Rozana vrátane zosilovača vo výške 3 786,40 EUR

- Štiepkovač Pirba k traktorovi vo výške 2 710,40 EUR.

Kapitálové výdavky boli podľa funkčnej rozpočtovej klasifikácie čerpané nasledovne:

v €

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
0111– Obce	5 636	24 404,40	23 378,80	95,80
0620 – Rozvoj obcí				

Uvedené investície boli prefinancované vo výške 14 232,90 EUR zo zdrojov EU a vo výške 9 145,90 EUR z vlastných zdrojov obce.

III. FINANČNÉ OPERÁCIE

1. PRÍJMOVÉ FINANČNÉ OPERÁCIE

v €

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť
Ostatné finančné operácie	0	7 205,84	7 205,84
➤ zostatok nevyčerpaných účelových finančných prostriedkov	0	933,08	933,08
➤ prevod prostriedkov školskej jedálne /stravné na nasledovný rok/	0	6 272,76	6 272,76
Tuzemské úvery a pôžičky			

V roku 2023 boli zapojené do rozpočtu dotácie na životné prostredie zo ŠR z minulých rokov vo výške 933,08 EUR a boli použité na obstaranie materiálu na úpravu stojiska kontajnerov na separovaný zber odpadu v obci. Ďalšou položkou bol zostatok účtu školskej jedálne na stravné,

vrátené späť na účet školskej jedálne na financovanie nákupu potravín v školskej jedálni vo výške 6 272,76 EUR.

2. VÝDAVKOVÉ FINANČNÉ OPERÁCIE

v €

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť
Splácanie istiny úveru	0	0	0
➤			
➤			
➤			

K 1.1.2023 bol evidovaný návratný úver z roku 2020 vo výške 68 691,17 EUR na výstavbu chodníkov v časti Dvorec Sliezska Osada, ktorý bol v roku 2023 splatený z dotácie ŠR/PPA vo výške 54 935,40 EUR a 13 755,77 EUR z vlastných zdrojov obce. K 31.12.2023 je výška úveru 0 EUR.

IV. VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA

Výsledok rozpočtového hospodárenia sa zisťuje po zúčtovaní celkových príjmov a výdavkov ako výsledok ich súhrnnej bilancie. Výsledok rozpočtového hospodárenia môže byť prebytok alebo schodok jej rozpočtu; podľa § 2 písm. b) a c) a § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy; prebytkom rozpočtu je kladný rozdiel medzi príjmami a výdavkami rozpočtu, schodkom rozpočtu je záporný rozdiel medzi príjmami a výdavkami rozpočtu. Pod príjmami a výdavkami rozpočtu sa chápu bežné príjmy a bežné výdavky (bežný rozpočet) a kapitálové príjmy a kapitálové výdavky (kapitálový rozpočet); súčasťou príjmov a výdavkov rozpočtu nie sú finančné operácie.

Hospodárenie samosprávy dokumentuje nasledovná tabuľka:

v €

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť
Bežné príjmy	462 660	601 614,56	599 401,28
Bežné výdavky	457 024	594 793,83	545 234,60
Prebytok bežného rozpočtu	5 636	6820,73	54 166,68
Kapitálové príjmy	0	69 168,30	69 168,30
Kapitálové výdavky	5 636	24 404,40	23 378,80
Schodok kapitálového rozpočtu	-5 636	44 763,90	45 789,50
Príjmy celkom	462 660	677 988,70	675 775,42
Výdavky celkom	462 660	619 198,23	568 613,40
Prebytok rozpočtu	0	58 790,47	107 162,02
Príjmové finančné operácie	0	7 205,84	7 205,84
Výdavkové finančné operácie	0	0	0
Zostatok finančných operácií	-	7 205,84	7 205,84

Samospráva hospodárila s prebytkom vo výške 99 956,18 €; takto vykázaný prebytok rozpočtu je zistený v súlade s § 2 písm. b) a c) a § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

Podľa § 10 ods. 6 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy súčasťou rozpočtu sú finančné operácie, ktorými sa vykonávajú prevody prostriedkov peňažných fondov a realizujú sa návratné zdroje financovania a ich splácanie.

Podľa § 16 ods. 6 a 7 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, ak možno použiť v rozpočtovom roku v súlade s osobitným predpisom nevyčerpané účelovo určené prostriedky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku zo štátneho rozpočtu, z rozpočtu Európskej únie alebo na základe osobitného predpisu, tieto nevyčerpané prostriedky sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu z tohto prebytku **vylučujú**.

V roku 2023 ide o nevyčerpané účelovo určené prostriedky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku zo ŠR, z rozpočtu EÚ alebo na základe osobitného predpisu, ktoré možno použiť v nasledujúcom rozpočtovom roku vo výške 62 404,25 €. O túto sumu sa pre tvorbu peňažných fondov upraví zostatok finančných prostriedkov, ktorý v konečnom zúčtovaní predstavuje sumu 44 757,77 €.

V návrhu záverečného účtu sa navrhuje, aby celá táto suma bola pridelená do rezervného fondu.

B. BILANCIA AKTÍV A PASÍV

	<i>Rok 2023</i>	<i>rok 2022</i>
1. NEOBEŽNÝ MAJETOK	349 906,26	342 550,46
1.1. Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
1.2. Dlhodobý hmotný majetok	263 944,16	256 588,36
1.3. Dlhodobý finančný majetok	85 962,10	85 962,10

2. OBEŽNÝ MAJETOK	100 429,22	68 842,83
2.1. Zásoby	1 292,96	888
2.2. Finančný majetok	59 295,92	32 562,17
2.3. Pohľadávky	9 327,19	2 097,71
➤ Nedaňové pohľadávky	7 232,05	1 524,35
Pohľadávky v lehote splatnosti:	9 327,19	2 097,71
Pohľadávky po lehote splatnosti:	0	0
➤ <i>Daňové nedoplatky</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy	30 513,15	33 294,95
2.4. Záväzky		
➤ <i>Dlhodobé záväzky</i>	<i>1 298,15</i>	<i>1 187,53</i>
➤ <i>Krátkodobé záväzky</i>	<i>9 014,79</i>	<i>7 154,93</i>

C. PREHĽAD O STAVE A VÝVOJI DLHU

Prehľad o návratných zdrojoch financovania a dodávateľských investičných úveroch so stavom k 31. 12. 2023:

Úver – číslo zmluvy	Splatnosť	Schválená výška	Účel	Zostatok
				0

Podmienky na prijatie návratných zdrojov financovania sú upravené v ustanovení § 17 ods. 6 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy. Podľa citovaného ustanovenia samospráva môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak:

- celková suma dlhu obce neprekročí 60 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- suma splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov neprekročí v príslušnom rozpočtovom roku 25 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka znížených o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci alebo vyššiemu územnému celku z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu,

pričom platí, že obe podmienky musia byť splnené súčasne.

Vývoj podmienok na prijatie návratných zdrojov financovania za obdobie posledných 5 rozpočtových rokov:

Rok	Celková suma dlhu v €	Suma ročných splátok vrátane výnosov	Skutočné bežné príjmy predchádzajúceho roka/skutočné bežné príjmy predchádzajúceho roka bez transferov	§ 17 ods. 6 písm. a) (v %)	§ 17 ods. 6 písm. b) (v %)
2022	68 691,17	69 470,77	288 457,21	14,66	24,08
2021	49 997,38	102,78	258 826,29	11,09	0,04
2020	0				
2019	0				

Samospráva za obdobie posledných 5 rokov vždy spĺňala podmienky pre prijatie návratných zdrojov financovania do budúcnosti.

D. ÚDAJE O HOSPODÁRENÍ PRÍSPEVKOVÝCH ORGANIZÁCIÍ

Obec Dvorec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

ÚDAJE O HOSPODÁRENÍ ROZPOČTOVÝCH ORGANIZÁCIÍ

Rozpočtové organizácie sú svojimi rozpočtami príjmov a výdavkov súčasťou rozpočtu obce. Hospodária s finančnými prostriedkami poskytnutými zriaďovateľom – originálne kompetencie, ako aj s finančnými prostriedkami poskytnutými zo ŠR – prenesené kompetencie.

Finančné a hmotné zabezpečenie výchovno-vzdelávacej činnosti

Prenesené kompetencie – Základná škola

Pre rok 2023 boli Základnej škole Dvorec 63, pridelené nasledovné finančné prostriedky, ktoré boli rámci roka schválené a upravené takto :

Poskytnuté finančné prostriedky od KŠÚ v roku 2023			
Číslo oznámenia	Dátum úpravy	Finančná čiastka v eurách	Účel
Normatívne : Základná škola		113221	
	6.7.2023	2688	Zvýšenie normatívu na energie
	12.7.2023	5000	Zvýšenie normatívu na ON a prev.N
	18.10.2023	8905	Zvýšenie normatívu na energie
	23.11.2023	2875	Zvýšenie normatívu na energie
	27.11.2023	17954	Zvýšenie normatívu na energie
	7.12.2023	5000	Zvýšenie normatívu na ON a prev.N
	19.12.2023	1257	Preddavok na energie 2024
	19.12.2023	7498	Preddavok na energie 2024
Normatívne FP po úprave		164398	K 31.12.2023

Nenormatívne : Základná škola			
		1043	Vzdelávacie poukazy
		7657	Príspevok na výchovu a vzdel.MŠ
		740,20	Príspevok na dopravné
		223,32	Dopravné z min.roku
		922	Edukačné publikácie
		0	Škola v prírode
		1000	Projekt „čítame radi“
		940	Dotácia na digitálnu transf.
Ďalšie fin. prostr. pridelené škole :		416	Dotácia z UPSVa R na stravu/réžia
Nenormatívne FP spolu		12941,52	
Konečný upravený rozpočet :		177339,52	

Čerpanie rozpočtu k 31.12.2023 – Základná škola

Položka		Schválený rozpočet v €	Upravený rozpočet v €	Čerpanie v €	% plnenia	Zostatok
610	Mzdy	75115	86167,48	86167,48	100	0
620	Poistné	27519	28989,01	28989,01	100	0
631001	Cestovné	0	83,68	83,68	100	0
632001	Energia (plyn, elekt.)	10948	31352,11	31352,11	100	0
632002	Vodné	372	118,75	118,75	100	0
632003	Poštovné	80	131,95	131,95	100	0
632005	Telekomunikačné sl.	871	911,29	911,29	100	0
633001	Interiérové vybavenie	0	0	0	100	0
633002	Výpočtová technika	0	0	0	100	0
633004	Prevádzkové stroje	0	0	0	100	0
633006	Všeob. materiál	1000	493,74	493,74	100	0
633006	VM – vzdel. poukaz	0	150	150	100	0
633006	VM - MŠ	0	0	0	100	0
633009	Knihy, noviny, UP	0	1926,19	1926,19	100	0
633009	Knihy, nov., UP	0	1659,90	1659,90	100	0
633009	Knihy, UP - MŠ	0	0	0	100	0
633010	Pracovné odevy	0	0	0	100	0
633013	Softvér	0	0	0	100	0
633015	Palivá zdroj energie	140	0	0	100	0
634002	Servis, údržba	888	315,48	315,48	100	0
634004	Prenájom dopr.pr.	0	0	0	100	0
635002	Servis údržba softv.	1600	2012,03	2012,03	100	0

635006	Údržba budov, okolia	0	198	198	100	0
637001	Školenia, porady, sem.	50	23	23	100	0
637004	Všeobecné služby	5547	7800	7800	100	0
637005	Špeciálne služby	1 000	698	698	100	0
637007	Cestovné náhr.ŠvP	0	0	0	100	0
637012	Poplatky	550	606,76	606,76	100	0
637014	Stravovanie	2868	1717,05	1717,05	100	0
637015	Poistné	520	545,62	545,62	100	0
637016	Prídela do SF	1 000	682,66	682,66	100	0
637026	Odmeny z dohôd	2 400	3037	3037	100	0
642013	odchodné	0	0	0	100	0
642014	Cestovné žiakov	0	963,52	963,52	100	0
642015	Nemocenské dávky	0	215,77	215,77	100	0
642026	Príspevok na stravu	0	0	0	100	0
	Spolu:	132468	170798,99	170798,99	100	0

Originálne kompetencie – MŠ, ŠKD a ŠJ
Čerpanie rozpočtu k 31.12.2023 – Materská škola

Položka		Schválený rozpočet v €	Upravený rozpočet v €	Čerpanie v €	% plnenia	Zostatok
610	Mzdy	68000	64237,38	64237,38	100	0
620	Poistné	24366	25295,18	25295,18	100	0
631001	Cestovné tuzemské	0	0	0	100	0
632001	Energie-plyn, elektrina	12420	20859,31	20859,31	100	0
632002	Vodné	126	481,45	481,45	100	0
632003	Poštovné služby	0	0	0	100	0
632005	Telekomunikačné sl.	261	119,98	119,98	100	0
633001	Interiérové vybavenie	0	0	0	100	0
633002	Výpočtová technika	0			100	0
633006	Všeobecný materiál	300	180,03	180,03	100	0
633009	Knihy, UP	40	14,91	14,91	100	0
633010	Prac. odev, obuv	0			100	0
634002	Servis, údržba	120	396	396	100	0
635002	Údržba softvéru	100	0	0	100	0
635006	Údržba budov	48	48	48	100	0
637001	Školenia, semináre	0	23	23	100	0
637004	Všeobecné služby MŠ	325	0	0	100	0
637005	Špecial.sluzby	0	238	238	100	0
637012	Poplatky banke	0	0	0	100	0
637014	Stravovanie	2190	1491,45	1491,45	100	0
637016	Prídela do SF	462	540,55	540,55	100	0

637027	Odmeny z dohôd	0	63,63	63,63	100	0
642012	Odstupné zamestn.	0	6385	6385	100	0
642013	Odchodné zamestn.	0	2554	2554	100	0
642015	Nemocenské dávky	0	472,36	472,36	100	0
642017	Úrazové dávky poistenie	0	0	0	100	0
	Spolu:	108758	123400,23	123400,23	100	0

Čerpanie rozpočtu k 31.12.2023 – Školská jedáleň 09601 (MŠ)

Položka		Schválený rozpočet v €	Upravený rozpočet v €	Čerpanie v €	% plnenia	Zostatok
610	Mzdy	10038	8297,72	8297,72	100	0
620	Poistné	3649	3001,87	3001,87	100	0
631001	Cestovné	0	0	0	100	0
632001	Energie	1574	4483,35	4483,35	100	0
633006	Všeob. materiál	100	203,90	203,90	100	0
633010	Prac.odev, obuv	11	93,10	93,10	100	0
633011	potraviny	0	0	0	100	0
635002	Údržba výpočt.techniky	0	87,60	87,60	100	0
635004	Údržba prevádzková	101	103,20	103,20	100	0
637004	Všeobecné služby ŠJ	0	0	0	100	0
637012	Bankové poplatky	0	91,80	91,80	100	0
637012	Preplatok stravné	0	7585,63	7585,63	100	0
637014	Stravovanie zamestnancov	585	547,04	547,04	100	0
637016	Prídela do SF	87	68,51	68,51	100	0
637026	Odmeny z dohody	0	1590	1590	100	0
642014	Transf. Za lek.prehl.	0	20	20	100	0
642015	Nemocenské dávky	0	22,98	22,98	100	0
	Spolu:	16145	26196,70	26196,70	100	0
	Spolu bez potravín	16145	26196,70	26196,70	100	0

Hodnota nakúpených potravín bola v školskej jedálni vo výške: 28 990,16 €
Z toho bolo uhradené: - zo štátnej dotácie UPSVaR 7 279,80 €
- Z príspevkov od stravníkov 21 710,36 €

Čerpanie rozpočtu k 31.12.2023 – Školská jedáleň 09602 (ZŠ)

Položka		Schválený rozpočet v €	Upravený rozpočet v €	Čerpanie v €	% plnenia	Zostatok
610	Mzdy	10038	7956,20	7956,20	100	0
620	Poistné	3582	3480,60	3480,60	100	0
631001	Cestovné	0	0	0	100	0
632001	Energie	1748	4000	4000	100	0
632002	Vodné, stočné	0	0	0	100	0
633006	Všeob. materiál	73	170,10	170,10	100	0
633010	Prac.odev, obuv	11	30,95	30,95	100	0
635002	Údržba výpočt.techniky	0	27,60	27,60	100	0
635004	Údržba prevádzková	49	0	0	100	0
637012	Bankové poplatky	0	0	0	100	0
637014	Stravovanie zamestnancov	557	547,06	547,06	100	0
637016	Prídela do SF	87	68,58	68,58	100	0
637026	Odmeny z dohôd	0	1590	1590	100	0
642015	Nemocenské dávky	0	0	0	100	0
	Spolu:	16145	17871,09	17871,09	100	0

Čerpanie rozpočtu k 31.12.2023– Školský klub deti (0950)

Položka		Schválený rozpočet v €	Upravený rozpočet v €	Čerpanie v €	% plnenia	Zostatok
610	Mzdy	25732	19474,85	19474,85	100	0
620	Poistné	9173	10381,11	10381,11	100	0
632001	Energie - plyn	0			100	0
633006	Všeob.materiál	0			100	0
637004	Všeobecné služby	0			100	0
637014	stravovanie	906	584,15	584,15	100	0
637016	Prídela do SF	200	215,66	215,66	100	0
642013	odchodné	0	2156,88	2156,88	100	0
642014	Transf. Za lek.prehl	0	40	40	100	0
	Spolu:	36011	32852,65	32852,65	100	0

Plnenie príjmov k 31.12.2023

Položka		Schválený rozpočet v €	Upravený rozpočet v €	Čerpanie v €	% plnenia	Zostatok
292012	Dobropis plyn 2022	0	2630,47	2630,47	100	0
223001	Príjem réžia ŠJ	17820	5116,95	5116,95	100	0
223001	Príj.réžia dofinanc	7488	7360	7360	100	0
223002	Príjmy MŠ,ŠKD	10800	9894	9894	100	0
223002	Príjmy strav.zo SF	0	746,40	746,40	100	0
223003	Príjmy za stravné	0	27440,44	27440,44	100	0
453	Príjmy z min.rokov	0	6272,76	6272,76	100	0
292017	Príjmy z vratiek originálne	0	0	0	100	0
311	Dary, granty	0	0	0	100	0
	Spolu:	36108	59461,02	59461,02	100	0
	Spolu príjmy bez stravného	36108	31274,18	31274,18	100	0
	spolu výdavky	309527	400109,82	400109,82	100	0
	Spolu výdavky bez potravín	309527	371119,66	371119,66	100	0

konečný stav na výdavkovom účte 0

Finančné prostriedky pre základnú školu boli vyčerpané. Základnej škole neboli v roku 2023 pridelené prostriedky na kapitálové výdavky.

Na originálne kompetencie – MŠ, ŠKD a ŠJ bolo odvedené na VU školy na rok 2023 z podielových daní: **138684 €.**

Obec prefinancovala navyše z vlastného rozpočtu obce:

- dofinancované zo zdrojov obce : - **príspevok na réžiu** školskej jedálne detí v počte 78 za 1.-8/2023 a 74 za 9.-12.2023 detí (detí z Dvorca bolo 24....) **7 360 €**,
 - **dofinancovanie na plyn (3.2.2023)** vo výške **1805,37 €**,
 - **odstupné a odchodné (učiteľka MŠ, vychovávateľka ŠKD)** vo výške **14565,60**
 - **príspevok z poistky** vo výške **1554,12 €**,
- spolu dofinancovanie zo zdrojov obce: 25 285,09 €**

Financovanie MŠ, ŠJ a ŠKD (orig.kompetencie) z vlastných príjmov:

- vlastné príjmy réžia ŠJ (deti a cudzí stravníci) 6382,27 €
- vlastné príjmy réžia ŠJ za zamestnancov 5524,93 €
- vlastné príjmy MŠ 6 250.- €
- vlastné príjmy ŠKD 2 834.- €
- príjmy z dobropisov 178,44 €
- zostatok z min.roku 28,50 €

Spolu vlastné príjmy MŠ, ŠJ a ŠKD: 21198,14 €

Spolu boli výdavky na MŠ, ŠKD a ŠJ za rok 2023: 185167,20 €

(bez hodnoty potravín ktoré sa financujú samostatne z príspevkov od stravníkov a zo štátnej dotácie.)

Prehľad
o poskytnutých finančných prostriedkoch zo štátneho rozpočtu za predchádzajúci kalendárny rok (2023)

Poskytnuté finančné prostriedky od RÚŠS				
Číslo oznámenia	Dátum úpravy	Finančná čiastka v €	ÚČEL	
Bežné výdavky spolu:		176700,20		
Normatívne:		164398	k 31.12.2023	
156900	v26	19.12.2023	7498	Preddavok na energie 2024
155643	V25	19.12.2023	1257	Preddavok na energie 2024
150643	V23	7.12.2023	5000	Zvýš.normat.na ON a prev.N)
132689	V22	27.11.2023	17954	Zvýš. Normat. Na energie
129814	V20	23.11.2023	2875	Zvýš. Normat. Na energie
120909	v16	18.10.2023	8905	Zvýš. Normat. Na energie
115909	v11	12.7.2023	5000	Zvýš.normat.na ON a prev.N)
113221	v10	6.7.2023	2688	Zvýš. Normat. Na energie
Nenormatívne:		12302,20	K 31.12.2023	
		23.11.2023	1043	Vzdelávacie poukazy
		7.12.2023	740,20	Dopravné žiakov
		13.7.2023	922	Edukačné publikácie
		13.7.2023	0	Škola v prírode
		23.11.2023	7657	Na výchovu a vzdelávanie MŠ
		13.11.2023	1000	Dotácia na projekt „čítame radi“
		16.11.2023	940	Digit.transform.
Kapitálové výdavky spolu:		0		
		31.1.2023	223,32	Dopravné z minulého roku

Poskytnuté finančné prostriedky odRÚŠS				
Číslo oznámenia	Dátum úpravy	Finančná čiastka v €	ÚČEL	
Poskytnuté FP z POO:				

E. PREHĽAD O POSKYTNUTÝCH DOTÁCIÁCH

V súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy návrh záverečného účtu obsahuje aj podrobný prehľad o poskytnutých dotáciách podľa § 7 ods. 4 cit. zákona v členení podľa jednotlivých príjemcov.

Samospráva neposkytla dotácie.

F. ÚDAJE O PODNIKATELSKEJ ČINNOSTI

Návrh záverečného účtu neobsahuje údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti, pretože samospráva nevykonáva podnikateľskú činnosť.

G. HODNOTENIE PLNENIA PROGRAMOV

Rozpočet bol zostavený ako bezprogramový rozpočet.