



Návrh Záverečného účtu OBCE PANICKÉ DRAVCE a rozpočtové hospodárenie za rok 2023

Predkladá : Atilla Papp – starosta obce

Spracoval: Lívia Gáspárová

V Panických Dravciach dňa 03.06.2024

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 07.06.2024

Záverečný účet schválený OZ dňa: uznesením

Závěrečný 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 prostriedkov 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. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a. zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b. štátnemu rozpočtu
 - c. štátnym fondom
 - d. rozpočtom iných obcí
 - e. rozpočtom VÚC
10. Návrh uznesenia

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 prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.decembra 2022 uznesením č.6/2022.

Rozpočet bol zmenený medzi položkami ekonomickej klasifikácie, kde celkový rozpočet sa nemenil.

Rozpočet obce k 31.12.2023

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	375 220,00	412 347,35
z toho :		
Bežné príjmy	305 220,00	335 130,34
Kapitálové príjmy		
Finančné príjmy	70 000,00	77 217,01
Výdavky celkom	373 870,00	407 504,12
z toho :		
Bežné výdavky	301 070,00	330 304,12
Kapitálové výdavky	72 000,00	77 200,00
Finančné výdavky		
Rozpočtové hospodárenie obce	1 350,00	4 843,23
Prebytok/schodok obce po vylúčení finančných operácií	-68 650,00	-72 373,78

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Rozbor plnenia príjmov sa vykoná v takej štruktúre v akej bol rozpočet schválený obecným zastupiteľstvom t. j. rozbor plnenia príjmov sa vykoná na kategórie.

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
412 347,34	358 769,18	87,00%

Z rozpočtovaných celkových príjmov 412 347,34 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 358 769,18 EUR, čo predstavuje 87,00 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
335 130,34	351 552,17	104,90%

Z rozpočtovaných bežných príjmov 335 130,34 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 351 552,17 EUR, čo predstavuje 104,90 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
250 000,00	266 989,68	106,80 %

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 250 000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 266 989,68 EUR, čo predstavuje plnenie na 106,80 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 14 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 8 179,53 EUR, čo predstavuje plnenie na 58,62 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 4 824,38 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 3 297,53 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 57,62 EUR. Obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume a daň za psa v sume 7 455,88 EUR.

Daň za psa 680,00 €

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 14 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 11 900,97 EUR, čo predstavuje plnenie na 85,00 % plnenie.

Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 11 119,14 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 781,83 EUR. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky za komunálny odpad a drobný stavebný odpad sume 8 197,59 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
1 010,00	780,70	77,29%

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky: stavebné povolenia, ohlásenie drobnej stavby, kolaudačné rozhodnutia, overenie podpisov a listín, poplatky za rybárske lístky. Z rozpočtovaných 1 010,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 780,70 EUR, čo je 77,29% plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
13 100,00	12 860,94	98,18%

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 13 100,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 12 860,94 EUR, čo predstavuje 98,18 % plnenie.

Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodné predaja a služieb

Z rozpočtovaných 2 500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 3 504,85 €, čo je 140,19 % plnenie. Uvedený príjem pozostáva z príjmu predaja výrobkov, tovarov a služieb v sume 1 316,50 €, z poplatku za materskú školu 666,00 € a za stravné od zamestnancov v sume 1 522,35 €.

Ďalšie administratívne poplatky a iné poplatky a platby:**Poplatok za vypúšťanie odpadových vôd:**

Z rozpočtovaných 10 500,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 9 356,09 € čo je 89,11 % plnenie.

Príjmy z vratiek:

Príjmy z dobropisov a vratiek za elektrickú energiu vo výške 3 502,28 €.

Poplatky a platby za stravné:

Poplatky a platby za stravné v Materskej škole Panické Dravce za stravu vo výške 3 779,49 €.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 0,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 27 258,59 €.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ÚPSVaR	1 393,00	Príspevok na stravné
OÚ B. Bystrica, odbor školstva	4 095,00	Nenor.fin.prostr. pre 5-ročné deti

Dotácia zo ŠR	1 438,51	Voľby do NR SR
Ministerstvo vnútra SR	271,80	Dotácia na evid. obyvateľstva
Dotácia zo ŠR	340,00	Referendum 2023
Ministerstvo financií SR	81,89	Starostlivosť o život. prostredie
Ministerstvo hospodárstva	6 447,69	Refundácia energií
ÚPSVaR	3 090,00	Detské prídavky
Finančný príspevok z rozp. VUC	800,00	Deň obce
ÚPSVaR	1 747,58	Projekt na podporu, zamestnanosti
Ministerstvo financií SR	14 258,59	FP na náklady v dôsledku inflácie
Ministerstvo financií SR	13 000,00	FP na náklady obce, odídenci
Ministerstvo financií SR	250,00	Rozvojový projekt MŠ

Granty a transfery boli účelovo určené 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.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
77 217,01	7 217,01	9,35 %

V roku 2023 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 674,57 EUR na REFERENDUM 2023.
- nevyčerpané prostriedky zo školského stravovania v sume 808,04 EUR
- nevyčerpané finančné prostriedky pre deti, ktoré majú rok pred povinnou školskou dochádzkou vo výške 4 566,00 EUR

Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Rozbor čerpania výdavkov sa koná v takej štruktúre v akej bol rozpočet schválený obecným zastupiteľstvom t. j.. rozbor čerpania výdavkov sa vykoná na kategórie .

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
407 504,12	346 352,92	84,99%

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 407 504,12 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 346 352,92 EUR, čo predstavuje 84,99% čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
330 304,12	317 559,72	96,14%

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 330 304,12 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 317 559,72 EUR, čo predstavuje 96,14 % 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 119 650,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 108 711,09 EUR, čo je 90,86 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, kontrolóra, čističky odpadových vôd, bezpečného technika a pracovníkov Materskej školy.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 41 390,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 53 888,80 EUR, čo je 130,20 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 112 496,59 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 98 238,32 EUR, čo je 87,33 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky obecného úradu, Materskej školy, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, zber a odvoz komunálneho odpadu, všeobecné prevádzkové služby ČOV, verejné osvetlenie, právne poradenstvo, výkon činnosti OBP a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 5 541,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 6 152,47 EUR, čo predstavuje 111,04 % čerpanie.

Jedná sa o vyplatené transfery občianskemu združeniu TJ Panické Dravce a anglický tábor pre Bratskú jednota baptistov, prefinancovanie nákladov pre denný stacionár Jánošík, finančný príspevok na náklady pre zariadenie seniorov Senior Care, s.r.o. Galanta, členské príspevky, nemocenské dávky.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
77 200,00	28 793,20	37,30 %

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 77 200,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 28 793,20 EUR, čo predstavuje 37,30 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

- a) Dobudovanie kanalizačnej prípojky.
- b) Výkop studne na futbalovom ihrisku.

3. Výdavkové finančné operácie

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

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 0,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 0,00 EUR.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	351 552,17
z toho : bežné príjmy obce	351 552,17
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	317 559,72
z toho : bežné výdavky obce	317 559,72
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	33 992,45
Kapitálové príjmy spolu	0
z toho : kapitálové príjmy obce	0
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	28 793,20
z toho : kapitálové výdavky obce	28 793,20

kapitálové výdavky RO	
Kapitálový rozpočet	-28 793,20
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	5 199,25
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku	-1 177,36
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	4021,89
Príjmové finančné operácie	7217,01
Výdavkové finančné operácie	
Rozdiel finančných operácií	7217,01
PRÍJMY SPOLU	358 769,18
VÝDAVKY SPOLU	346 352,92
Hospodárenie obce , účtovný prebytok/schodok	12 416,26
Vylúčenie z prebytku/ Úprava schodku	-1 177,36
Upravené hospodárenie obce	4021,89

Bežný rozpočet - prebytok 33 992,45 EUR
Kapitálový rozpočet - schodok 28 793,20 EUR
Finančné operácie - prebytok 7 217,01 EUR

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 **sa upravuje o :**

nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 1 177,36 EUR, a to na :

- príspevok na stravné pre deti (predškolská výchova) v sume 687,54 EUR
- nenormatívny finančný príspevok na 5 ročné deti v sume 239,82 EUR
- finančný príspevok na rozvojový projekt MŠ vo výške 250,00 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške 4 021,89 EUR.

5.Tvorba a použitie prostriedkov 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. Vede sa na samostatnom analytickom účte.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	62 307,30
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	0,00
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
- ostatné príjmy	30,66

Úbytky - použitie rezervného fondu :	21 031,20
-	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	34,16
KZ k 31.12.2023	41 272,60

Obec vytvorila podľa vyhlášky č. 257/2023 Ministerstva životného prostredia SR účelovú finančnú rezervu na obnovu verejnej kanalizácie vo výške 20 335,00 €.

Táto účelová rezerva je vedená na osobitnom samostatnom analytickom účte.

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 vyššieho stupňa.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	1 991,54
Prírastky - povinný prídelen - 1 %	944,16
- povinný prídelen - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - stravovacie poukážky pre zamestnancov	1 201,90
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2023	1 733,80

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	1 972 443,71	1 977 420,20
Neobežný majetok spolu	1 784 700,54	1 776 313,82
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	1 640 738,51	1 601 992,79
Dlhodobý finančný majetok	143 962,03	174 321,03
Obežný majetok spolu	187 545,63	201 052,54
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	13 017,47	21 358,56
Finančné účty		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	197,54	53,84

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	1 972 443,71	1 977 420,20
Vlastné imanie		
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	584 898,73	656 433,04
Záväzky	30 181,58	23 480,12
z toho :		
Rezervy	864,00	1 728,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	6 148,61	1 177,36
Dlhodobé záväzky	1 991,54	1 733,80
Krátkodobé záväzky	21 177,43	18 840,96
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	1 357 363,40	1 297 507,04

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	3 326,81	8 096,74	
- zamestnancom	8 958,28	7 336,68	
- poisťovniam	5 216,27	4 521,57	
- daňovému úradu	945,67	942,73	
- štátnemu rozpočtu	1 177,36	6 148,61	
- bankám			
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky	3 855,73	3 135,25	
Záväzky spolu k 31.12.2023		30 181,58	

Stav úverov k 31.12.2023

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2023	Ročná splátka úrokov za rok 2023	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2023	Rok splatnosti

Obec nemá uzatvorenú v roku 2023 Zmluvu o úvere.

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 poskytla dotácie v súlade so VZN z 15.02.2007 č. 11 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

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 -
Telovýchovná jednota Panické Dravce	2 295,61	2 295,61	0
Bratská jednota babtistov, anglický tábor	500,00	500,00	0
Denný stacionár Jánošík	1200,00	1200,00	0
Senior Care Galanta, sociálne zariadenie	960,00	960,00	0

K 31.12.2023 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté.

10. Finančné usporiadanie vzťahov voči

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

Obec nemá zriadenú ani založenú žiadnu právnickú osobu.

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 -
ÚPSVaR	Školstvo, príspevok na stravu	1 393,00	705,46	687,54
OÚ B. Bystrica	Školstvo, fin. prostr. pre 5-roč.deti	4 095,00	3 855,18	239,82
ÚPSVaR	Projekty na podporu zamestnania	1 747,59	1 747,59	
MV SR	Evidencia obyvateľstva	271,80	271,80	
MV SR	Starostlivosť o životné prostredie	81,89	81,89	
ÚPSVaR	Detské prídavky	3 090,00	3 090,00	
MF SR	Voľby do NR SR	1 438,51	1 438,51	
MF SR	REFERENDUM 2023	340,00	340,00	
MF SR	FP na náklady v dôsledku inflácie	14 258,59	14 258,59	
MF SR	FP na náklady obce, odídenci	13 000,00	13 000,00	
MF SR	Rozvojový projekt MŠ	250,00		250,00

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec v roku 2023 neprijala ani neposkytla finančné prostriedky žiadnej obci.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Deň obce 2023	800,00	800,00	-

11. Návrh uznesenia:

1. Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2023.
2. Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie prebytok rozpočtového hospodárenia vo výške **5 199,25 €**.
3. Obecné zastupiteľstvo schvaľuje návrh záverečného účtu obce za rok 2023 a celoročné hospodárenie bez výhrad.
4. Obecné zastupiteľstvo schvaľuje hospodársky výsledok obce za rok 2023 v sume 71 534,31