



Závěrečný účet Obce Žemliare o rozpočtové hospodárenie za rok 2023

Predkladá: Mgr. Andrea Gubíková

Spracoval: Ildikó Valkó

V Žemliaroch dňa: 27. 02. 2024

Návrh záverečného účtu

vyvesený na úradnej tabuli obce dňa: 26. 03. 2024

zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 26. 03. 2024

zverejnený na webovom sídle obce dňa 26. 03. 2024

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Žemliaroch dňa 17. 04. 2024,
uznesením č: 14/2024

Schválený záverečný účet obce

vyvesený na úradnej tabuli obce dňa: 19. 04. 2024

zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa: 19. 04. 2024

zverejnený na webovom sídle obce dňa: 19. 04. 2024

Závěrečný účet obce za rok 2023

OBSAH:

1. Rozpočet obce na rok 2023
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2023
3. Rozbor čerpání výdávků za rok 2023
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023
5. Tvorba a použitie peňažných a iných fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31. 12. 2023
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31. 12. 2023
8. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) štátnemu rozpočtu
 - b) štátnemu fondu
 - c) rozpočtom VÚC
 - d) rozpočtom iných obcí
9. Plnenie rozpočtu k 31. 12. 2023
10. Hospodárenie príspevkových organizácií
11. Podnikateľská činnosť obce
12. Prehľad o poskytnutých dotáciách z rozpočtu obce
13. Prehľad o zaplatených členských ročných príspevkoch

Závěrečný účet Obce Žemliare 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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 12. 12. 2022 uznesením č. 9/2022.

	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	61 017,48	107 605,59
z toho:		
Bežné príjmy	61 017,48	76 368,31
Kapitálové príjmy		14 250,00
Finančné príjmy		16 987,28
Výdavky celkom	61 017,48	105 993,48
z toho:		
Bežné výdavky	61 017,48	71 930,45
Kapitálové výdavky		34 063,03
Finančné výdavky		
Rozpočet obce	0,00	+ 1 612,11

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023 v celých €

Rozpočet na rok 2023	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31. 12. 2023	% plnenia
61 017,48 €	103 459,16	107 605,59 €	104,01 %

1) Bežné príjmy – daňové príjmy

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31. 12. 2023	% plnenia
54 560,00 €	57 923,90 €	106,17 %

a/Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve:

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 37 000,00 € z výnosu dane z príjmov boli k 31. 12. 2023 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 39 468,73 € čo predstavuje plnenie na 106,67 %

b/ Daň z nehnuteľnosti: Z rozpočtovaných 12 400,00 € bol skutočný príjem k 31. 12. 2023 v sume 13 356,92 € čo je plnenie 107,72 %. Príjmy z dane pozemkov boli v sume 12 101,22 € plnenie 111,02 %, dane zo stavieb 1 255,70 €, plnenie 83,71 %. K 31. 12. 2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľnosti v sume 333,34 €.

c/ Daň za psa: z rozpočtovaných 180,00 € bol skutočný príjem k 31. 12. 2023 215,00 €, čo je plnenie 119,44 %, obec eviduje pohľadávky za psa v sume 27,10 €.

d/ Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad: z rozpočtovaných 2 300,00 € bol

skutočný príjem k 31.12. 2023 2 223,50 €, čo je plnenie 96,67 %, obec eviduje pohľadávky za TKO v sume 1223,76 €.

e/ **Daň za jadrové zariadenia:** z rozpočtovaných 2660,00 € bol skutočný príjem k 31. 12. 2023 2659,75 €, čo je plnenie 99,99 %.

Daň za psa 4,-

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 15,- Eur/osoba/rok

2) Bežné príjmy – nedaňové príjmy

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31. 12. 2023	% plnenia
2 120,00	3 074,13	145 %

a/ **Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku:** z rozpočtovaných 1 910,00 € bol skutočný príjem k 31. 12. 2023 v sume 1 906,22 €, čo je 99,80 %. Ide o príjem z prenajatých pozemkov vo výške 1 906,22 €.

b/ **Administratívne poplatky a iné poplatky a platby:** z rozpočtovaných príjmov 210,00 € bol skutočný príjem k 31. 12. 2023 v sume 1167,91 €. Ide o poplatky za osvedčenie listín a podpisov (417,-), za rybársky lístok (42,-), za užívanie verejného priestranstva, hlásenie v miestnom rozhlase (0) a príjmy z dobropisov (plyn 489,72, električka 76,19, vrátené členské 143,00).

3) Bežné príjmy – ostatné príjmy:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31. 12. 2022	% plnenia
70 €	41,40 €	59,14 %

Sú to úroky z účtov vo finančných ústavoch.

4) Príjmy granty a transfery:

č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1	Štátny rozpočet	66,18	REGOB, reg.adries
3	Krajský úrad ŽP	22,47	Obec
4	Ministerstvo dopravy SR	221,44	Obec cestná infraštruktúra
5	Štátny rozpočet voľby 2023	870,81	Obec voľby
6	Štátny rozpočet referendum 2023	340,00	Obec referendum
7	ÚPSVaR	690,00	Prenesený výkon ŠS Detské prídavky
8	Ministerstvo financií	2 813,18	inflačná dotácia
9	NSK	4 988,65	Rekonštrukcia obecnej budovy
10	NSK	600,00	Deň obce
11	Úrad práce, soc. vecí a rodiny	4 716,15	Aktivácia ZUoZ
Spolu		15 328,88	

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

5) Príjmové finančné operácie: (vlastné prostriedky z fondu obce)

Rozpočet na rok 2023	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31. 12. 2023	% plnenia k rozpočtu po zmenách
0	16 987,28	16 987,28	100

Vykonalí sme rekonštrukciu KD, čo sme uhradili z vlastných prostriedkov. Žiadosť o platbu, podaná v roku 2023 na PPA ešte nebola uhradená.

6) Kapitálové príjmy

Rozpočet na rok 2023	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31. 12. 2023	% plnenia k rozpočtu po zmenách
0	14 250,00	14 250,00	100

Wi-Fi pre teba

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023 v EUR

Rozpočet na rok 2023	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia k rozpočtu po zmenách
61 017,48	103 459,16	105 993,48	102,45

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:**1) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné vyrovnania****Hrubé mzdy, platy**

Z rozpočtovaných 29 943 € bolo skutočné čerpanie k 31. 12. 2023 v sume 29 986,49 € čo je 100,15 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky starostky obce, kontrolórky obce a pracovníka OÚ, ďalej odmena pre poslancov samosprávy a členov volebných komisií.

Poistné a príspevok do poisťovni

Z rozpočtovaných 10 080 € bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2023 v sume 10 891,43 €, čo je 108,05 % čerpanie.

Zákonom povinné sociálne výdavky

Z rozpočtovaných 1710,92 € (930,92 € - stravné, 280 € - sociálny fond, 500 € - odchodné) bolo skutočne čerpaných k 31. 12. 2023 v sume 1716,22, čo je 100,31 % čerpanie.

2) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 12 333,33 € bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2023 v sume 14 007,43 €, čo je 113,57 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, poštovné a komunikačné výdavky, všeobecný materiál, rutinná a štandardná údržba, poistenie majetku, príspevky pre Spoločný OÚ, členské príspevky a ostatné tovary a služby.

3) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 15 328,88 € bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2023 v sume 15 328,88 €, čo predstavuje 100 % čerpanie. Je to vyúčtovanie výdavkov na transfery pre obec, na voľby a referendum, na prenesený výkon štátnej správy, na aktiváciu uchádzača o zamestnanie, inflačná dotácia, dotácia od ÚNSK na rekonštrukciu obecnej budovy a na deň obce.

4) Kapitálové výdavky:

Rozpočet na rok 2023	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31. 12. 2023	% plnenia k rozpočtu po zmenách
0	34 063,03	34 063,03	100

Wi-Fi pre teba, Rekonštrukcia KD

5) Výdavkové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31. 12. 2023	% plnenia
0	0	0 %

4. Výsledok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31. 12. 2023 v EUR
Bežné príjmy	76 368,31
Bežné výdavky	71 930,45
Bežný rozpočet	4 437,86
Kapitálové príjmy	14 250,00
Kapitálové výdavky	34 063,03
Kapitálový rozpočet	-19 813,03
Rozpočtový výsledok hospodárenia	-15 375,17
Príjmy finančných operácií	16 987,28
Výdavky finančných operácií	-
Rozpočet finančných operácií	16 987,28
Celkom	1 612,11

Náklady za rekonštrukciu kultúrneho domu boli preklenuté z vlastných zdrojov, refundáciu platby od Poľnohospodárskej platobnej agentúry očakávame v roku 2024, podľa platnej zmluvy a podanej žiadosti o platbu dňa 29. 09. 2023.

Nespotrebované finančné prostriedky v sume + 1612,11 €, 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 navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu.

Zostatok finančných prostriedkov na účtoch v peňažných ústavoch k 31. 12. 2023

Prima banka Slovensko (221 003)	11 966,63 €
- z toho Sociálny fond (472 000)	929,26 €
Rezervný fond (221 000)	13 307,46 €
Pokladničná hotovosť (211 000)	271,26 €

5. Tvorba sociálneho fondu

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1. 1. 2023	711,46
Prírastky – povinný prídel – 1,05 %	310,90
Úbytky – stravovanie	92,70
KZ k 31. 12. 2023	929,66

Obec vytvára zo súhrnu hrubých miezd zamestnancov obce.

Povinný prídel podľa kolektívnej zmluvy je: 1,05 % z HM zamestnancov obce.

6. Bilancia aktív a pasív k 31. 12. 2023 v €

AKTÍVA

Názov	ZS k 1.1.2023	KZ k 31.12.2023
Majetok spolu	275390,46	307263,87
Neobežný majetok spolu	233283,32	262410,11
z toho:		
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	478,21	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	197246,38	226851,38
Dlhodobý finančný majetok	35558,73	35558,73
Obežný majetok spolu	42107,14	44694,56
z toho:		
Pohľadávky	1579,19	2157,43
Finančný majetok	40527,95	25549,85
Časové rozlíšenie	0,00	159,20

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2023	KZ k 31.12.2023
Vlastné imanie a záväzky	275390,46	307263,87
Vlastné imanie	267829,49	182949,95
z toho:		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Nevyspor.výsl.z min rokov	273096,59	182388,15
Výsl.hospod za účt.obdobie	-5267,10	561,80
Záväzky	7560,97	9235,16
z toho:		
Rezervy	0,00	3779,41
Dlhodobé záväzky (SF)	711,46	929,66
Krátkodobé záväzky	6114,94	4526,09
Časové rozlíšenie	0,00	115078,76

Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023

Obec k 31. 12. 2023 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom	905,94 € (došlé faktúry)
- zamestnanci	2 041,94 € (hrubé mzdy)
- daňový úrad	278,42 € (mzdy za 12/2023)
- orgány ZP a SP	1 299,79 € (odvody z miezd za 12/2023)

7. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) štátnemu rozpočtu
- b) štátnemu fondu
- c) rozpočtom iných obcí
- d) 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 zariadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám – podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytnú 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	Účelové určenie transferu Bežné výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Štátny rozpočet	Bežné výdavky- na prenesený výkon štát.správy	287,62	287,62	0
Štátny rozpočet	Bežné výdavky na voľby a referendum	1210,81	1210,81	0
Krajský úrad ŽP	Životné prostredie	22,47	22,47	0
ÚPSVaR	Detské prídavky	690,00	690,00	0
ÚPSVaR	Aktivácia ZUoZ	4716,15	4716,15	0
Ministerstvo financií SR	Inflačná dotácia	2813,18	2813,18	0

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

V roku 2023 bol realizovaný projekt Wi-Fi pre Teba v sume 15 000 Eur, z toho bolo refundované Ministerstvom dopravy a výstavby SR celkom 14 250 Eur, vlastné náklady boli 750 Eur.

Obec má pohľadávku voči PPA v sume 16 987,28 Eur – Rekonštrukcia kultúrneho domu.

c) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu s inou obcou.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Poskytovateľ	Účelové určenie transferu Bežné výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Úrad Nitriansk. samospr. kraja	Rekonštrukcia obecnej budovy	4988,65	4988,65	0
Úrad Nitriansk. samospr. kraja	Deň obce	600,00	600,00	0

8. Plnenie rozpočtu k 31. 12. 2023

Príloha č.1 k záverečnému účtu

Obec zostavuje a predkladá rozpočet na rok 2023 bez programovej štruktúry na základe uznesenia OZ č. 9/2022 z 12.12.2022.

9. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

10. Podnikateľská činnosť obce

Obec nemá podnikateľskú činnosť.

11. Prehľad o poskytnutých dotáciách z rozpočtu obce

Obec v roku 2023 neposkytla dotácie zo svojho rozpočtu.

12. Prehľad o zaplatených členských ročných príspevkoch

Obec v roku 2023 poskytla nasledovné členské príspevky:

* Spoločný obecný úrad Levice	804,54 EUR
* WEBY GROUP	259,98
* Tekov	200,00
* ZMOS	147,00
* RVC	130,00
* RZMOT	28,60
* ZVT Hron	47,91
* SLOVGRAM	38,40
* RTVS	27,88
* SOZA	22,80
* ZMO Mochovce	5,72

Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo obce Žemliare v zmysle zákona č. 369/90 Zb. o obecnom zriadení v z. n. p.

a) berie na vedomie

stanovisko hlavného kontrolóra obce k návrhu Záverečného účtu obce za rok 2023

b) schvaľuje

Záverečný účet obce Žemliare za rok 2023 bez výhrad,

uznesením č. 14/2024 z rokovania OZ zo dňa: 17. 04. 2024