

Závěrečný účet Obce Sklabinský Podzámok

a rozpočtové hospodárenie za rok 2023

Predkladá : Ing. Božena Drobková

Spracoval: Andrea Mandová

V Sklabinskom Podzámku dňa 16.05.2024

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 23.05.2024
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 23.05.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 23.05.2024

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Sklabinskom Podzámku dňa 10.06.2024,
uznesením č. 05/2024

Schválený záverečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 17.06.2024
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce 23.6.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 23.06.2024

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. Hospodárenie príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
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
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 prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet bol zostavený ako schodkový krytý z prostriedkov rezervného fondu.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023 Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2022 uznesením č. 6/2022

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena uskutočnená dňa 21.12.2023 rozpočtovým opatrením zaradenie do rozpočtu účelovo viazaných prostriedkov a presun položiek.

Rozpočet obce k 31.12.2023

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	89265	104295,65
z toho :		
Bežné príjmy	83265	97553,61
Kapitálové príjmy		
Finančné príjmy	6000	6742,04
Výdavky celkom	88600	103280,65
z toho :		
Bežné výdavky	82600	97280,65
Kapitálové výdavky	6000	6000
Finančné výdavky		
Rozpočet obce	665	1015

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
104295,65	106 354,13	101,97

Z rozpočtovaných celkových príjmov 104295,65€ bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 106354,13€, čo predstavuje 101,97% plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
97553,61	100692,09	103,22

Z rozpočtovaných bežných príjmov 97553,61€ bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 100692,09€, čo predstavuje 103,22% plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
77660	81489,27	104,93

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 53000,- € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 54254,79€, čo predstavuje plnenie na 102,37%.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 19000,-€ bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 22046,32€, čo je 116,03% plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 19473,82€, dane zo stavieb boli v sume 2572,50€. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 22046,32€, obec neviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností.

Daň za psa 190,-€

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 4998,16€

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
1505	814,21	54,1

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 1200,- € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 116,67€, čo je 9,72 % plnenie. Uvedený príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 100,- € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 373,-€, čo je 373% plnenie.

Príjmy - preplatok električky:

Z rozpočtovaných 0€ bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 324,54€, čo je 0 % plnenie.

c) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 18388,61€ bol skutočný príjem vo výške 18388,61€, čo predstavuje 100% plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Okresný úrad Martin	1210,81	Voľby , referendum
Okresný úrad Martin	13430,75	Preplatenie výdavkov na povodne
Ministerstvo vnútra SR	59,40	Na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy REGOB
Ministerstvo vnútra SR	18	Na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy register adries
Environmentálny fond	173,65	Dotácia na podporu recyklácie
Okresný úrad Žilina odb. starostlivosti o životné prostredie oddelenie ochrany prírody a vybraných zložiek životného prostredia kraja	19,92	Na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy
Ministerstvo dopravy, výstavby regionálneho rozvoja SR	7,78	Na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy
Ministerstvo financií SR	3468,30	Dotácia na zmiernenie negatívnych dopadov 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	80	0

Predaj pozemkov parcela číslo 885/39 výmera 5m² , parcela číslo 885/40 výmera 3m² a parcela číslo 885/12 výmera 12m² . Predaj bol schválený uznesením č. 5/2022 zo dňa 15.12.2022 kúpnu zmluvou uzatvorenou 01.02.2023.

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
6742,04	5582,04	82,79

Z rozpočtovaných finančných príjmov 6742,04,-€bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 5582,04€, čo predstavuje 82,79% plnenie.

V roku 2023 boli schválené v rozpočte finančné prostriedky z rezervného fondu na krytie **kapitálových výdavkov** spojených s výstavbou a rekonštrukciou obecného majetku vo výške 6000,- skutočné čerpanie vo výške **4840,-€** :

- zakúpenie krbovej vložky ako vykurovanie v obchode 4840,-€

Zapojenie do rozpočtu finančné prostriedky z roku 2022 v sume **742,04€** a to:

- a) nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume **742,04€**, a to na :
- prenesený výkon referendum 357- 674,57€ presunutý do roku 2023
 - prenesený výkon omylom pripísané prostriedky 357- 67,47€ odvedená v roku 2023.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
103280,65	92104,41	89,18

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 103280,65€ bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 92104,41€, čo predstavuje 89,18% čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
97280,65	86564,41	88,98

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 86564,41€ bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 97280,65€, čo predstavuje 88,98% čerpanie.

Bežné výdavky	€			
	čerpanie	schválený	upravený	Percentá
01- Všeobecné verejné služby	71074,35	66650	81887	86,79
Obce/01.1.1 - Výkonné a zákonodarné orgány	70511,86	66400	81637	86,37
01.1.1. .610 - Mzdy	18575,26	16000	18768,76	98,97
01.1.1. .620 - Odvody	7602,50	10000	11262,03	67,51
01.1.1.630 - Tovary a služby	43561,14	39700	50906,21	85,57
01.1.1. .640 - Bežné transfery	772,96	700	700	110,42
0112 - Finančná a rozpočtová oblasť	562,49	250	250	225
630-služby	562,49	250	250	225
650-úrok z úveru	0	0	0	
02 – Obrana	0	0	0	0
0220 – Civilná ochrana -630	0	0	0	0
03 - Verejný poriadok a bezpečnosť	130	2100	700	18,57
0320 - Ochrana pred požiarmi-630	130	2100	700	18,57
0320 - Ochrana pred požiarmi-640	0	0	0	0
04 - Ekonomická oblasť	2774,86	3000	3000	92,50
0451 - Správa a údržba ciest -630	2774,86	3000	3000	92,50
05 - Ochrana životného prostredia - odpadové hospodárstvo	6089,55	5400	5573,65	109,26
0510 - Nakladanie s odpadmi - 630	6089,55	5400	5573,65	109,26
06 - Bývanie a občianska vybavenosť	5743,80	3000	4020	142,87
0620 - Rozvoj obce	4600,49	2000	3020	152,33
0620 .630 - Tovary a služby	4600,49	2000	3020	152,33
0640 - Verejné osvetlenie	1143,31	1000	1000	114,33
0640 .630 - Tovary a služby	1143,31	1000	1000	114,33

08 - Rekreačia, kultúra a náboženstvo	751,85	2000	2000	35,74
0840 - Náboženské a iné spoločenské služby - Dom smútku-630	37	0	0	0
0860 - ZPOZ -630	714,85	2000	2000	35,74
09 - Vzdelávanie	0	350	0	0
9.5.0 - Vzdelávanie nedefinované podľa úrovne	0	350	0	0
09.5.0.640- Zariadenie pre záujmové vzdelávanie/Vzdelávanie nedefinované podľa úrovne - Bežné transfery	0	350	0	0
10 - Sociálne zabezpečenie	0	100	100	0
1020 640-Sociálna pomoc	0	100	100	0
1070 630-Sociálna pomoc občanom v hmotnej a sociálnej núdzi	0	0	0	0
čerpanie a rozpočet bežné výdavky	79319,88	82600	97280,65	88,98

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 18768,76€ bolo skutočne čerpanie k 31.12.2023 v sume 18575,26€ čo je 98,97% čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ .

Poistné a príspevok do poisťovni

Z rozpočtovaných 11262,03€ bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 7602,50€, čo je 67,51% čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 66449,86€ bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 59576,69€, čo je 89,66 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 800,-€ bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 809,96€ čo predstavuje 101,25 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
6000	5540	92,33

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 6000,-€ bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 5540,-€ čo predstavuje 92,33 čerpanie.

a) Rekonštrukcia a modernizácia obchod.

Celková výška investície 4840,-€ zakúpenie krbovej vložky ako zdroj vykurovania vedené na účte 042 zaradené v roku 2024 po vykonaní prác na osadení a obmurovaní.

b) Projektová dokumentácia miestna komunikácia .

Celková výška investície 700,-€ vedené na účte 042 zaradí sa po realizácii stavby .

3) Výdavkové finančné operácie :

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

Obec nemala v roku 2023 žiadne výdavkové finančné operácie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy	100692,09
Bežné výdavky spolu	86564,41
Bežný rozpočet	14127,68
Kapitálové príjmy spolu	80
Kapitálové výdavky spolu	5540
Kapitálový rozpočet	-5460
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	8667,68
Vylúčenie z prebytku	0
Upravený Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	8667,68
Príjmy z finančných operácií	5582,04
Výdavky z finančných operácií	0
Rozdiel finančných operácií	5582,04
PRÍJMY SPOLU	106354,13
VÝDAVKY SPOLU	92104,41
Hospodárenie obce	14249,72
Vylúčenie z prebytku	0
Upravené hospodárenie obce	14249,72

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 8 667,68 €.**

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške 8 667,68 € zvýšeného o rozdiel finančných operácií v sume 5 582,04 € celkovo 14 249,72 €.

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.

Začiatkový stav k 1.1.2023		10 612,67 €
Tvorba Rezervného fondu:		
tvorba za rok 2022		8 646,45 €
súčet príjmov		8 646,45 €
Čerpanie Rezervného fondu:		
schválené v rozpočte	f.č.103	4 840,00 €
súčet výdavkov		4 840,00 €
Konečný zostatok k 31.12.2023		14 419,12 €

V prípade, že prebytok rozpočtového hospodárenia obce za rok 2023 bude použitý na tvorbu rezervného fondu bude jeho stav **po schválení 28 668,84 €**.

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje v podmienkach Obce Sklabinský Podzámok Vnútorňa smernica obce Sklabinský Podzámok o tvorbe a použití sociálneho fondu.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	279,78
Prírastky - povinný príděl - 1,25 %	207,62
Úbytky - finančný príspevok na stravu	199,75
KZ k 31.12.2023	287,65

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	377590,94	3691236,46
Neobežný majetok spolu	356088,47	361602,07
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	318849,29	324362,89

Dlhodobý finančný majetok	37239,18	37239,18
Obežný majetok spolu	20605,78	28956,43
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	324,54	0
Finančné účty	20281,24	28956,43
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	896,69	677,96

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	207886,51	209922,03
Vlastné imanie	202198,05	202813,10
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	202198,05	202813,10
Záväzky	5688,46	7108,93
z toho :		
Rezervy	480	480
Zúčtovanie medzi subjektmi VS		396,31
Dlhodobé záväzky	279,78	287,65
Krátkodobé záväzky	4186,64	5944,97
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie		

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023

Obec k 31.12.2023 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom

2821,-

EUR

- voči zamestnancom	1738,31	EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	1385,66	EUR

8. Hospodárenie 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 neposkytla dotácie podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

10. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- štátnemu rozpočtu
- ostatné organizácie
- rozpočtom VÚC
- štátnym fondom
- rozpočet iných obcí

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 : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých Fin. prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých fin. prostriedkov - 4 -	Roz (s.l.3 - s.4) - 5 -
Ministerstvo vnútra SR	Na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy REGOB	59,40	59,40	0
Okresný úrad Žilina odb. starostlivosti o životné prostredie oddelenie ochrany prírody a vybraných zložiek životného prostredia kraja	Na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy	19,92	19,92	0
Ministerstvo dopravy, výstavby regionálneho rozvoja SR	Na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy	7,78	7,78	0
Ministerstvo vnútra SR	Na úhradu nákladov	18,-	18,-	0

	preneseného výkonu štátnej správy register adries			
Okresný úrad Martin	Preplatenie oprávnených výdavkov na záchranné práce pri povodniach 2022	13430,75	13430,75	0
Ministerstvo financií SR	Dotácia na zmiernenie negatívnych dopadov inflácie- bežné výdavky	3468,30	3468,30	0
Okresný úrad Martin	Voľby , referendum	1210,81	1210,81	0
Environmentálny fond	Príspevok na triedenie	173,65	173,65	0

b) [Finančné usporiadanie voči ostatným organizáciám/recyklačný fond, brantner, /](#)

Poskytovateľ	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 -
- 1 -				
0	0	0	0	0

c) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC](#)

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
	0	0	0

d) [Finančné usporiadanie voči štátnym fondom](#)

Obec neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

e) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí](#)

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Sučany - Spoločný stavebný úrad	629,73	1026,04	-396,31

Ide o vyúčtovanie spoločného stavebného úradu, kde nám vznikol nedoplatok tento bude vysporiadaný v roku 2024 v rámci financovania stavebného úradu.

11. Prehľad o poskytnutých zárukách

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

12. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nemala v r. 2023 podnikateľskú činnosť.

13. Hodnotenie plnenia programov obce

Obec Sklabinský Podzámok schválila neuplatňovať programovú štruktúru rozpočtu v súlade Z.z.426/2013 zo dňa 29.novembra 2013, ktorým sa mení a dopĺňa zákon č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov uznesením obecného zastupiteľstva v roku 2013.

Vypracovala: Andrea Mandová

Predkladá: Ing. Božena Drobková

V Sklabinskom Podzámku dňa 10.06.2024