

# **Závěrečný účet Obce TIMORADZA**

## **NÁVRH**

### **a rozpočtové hospodárenie za rok 2023**

Predkladá : Tomáš Škultéty, starosta obce

Spracoval: Ing. Jana Mariňáková

V Timoradzi dňa 12.06.2024

#### **Návrh záverečného účtu:**

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

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Timoradzi  
dňa ..... uznesením č. ....

#### **Závěrečný účet:**

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

## **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 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. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
  - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
  - b) štátnemu rozpočtu
  - c) štátnym fondom
  - d) rozpočtom iných obcí
  - e) rozpočtom VÚC
9. Návrh uznesenia

## Záverečný 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 po poslednej zmene zostavený ako vyrovnaný. 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 30.11.2022 uznesením č. 10/2022.

Rozpočet bol zmenený 2x obecným zastupiteľstvom:

- prvá zmena schválená dňa 14.08.2023 uznesením č. 36/2023
- druhá zmena schválená dňa 16.12.2023 uznesením č. 55/2023

Rozpočet bol zmenený 7x starostom obce:

- 28.02.2023 - rozpočtové opatrenie č. 1
- 31.03.2023 - rozpočtové opatrenie č. 2
- 30.06.2023 - rozpočtové opatrenie č. 3
- 31.07.2023 – rozpočtové opatrenie č. 4
- 30.10.2023 – rozpočtové opatrenie č. 5
- 15.12.2023 – rozpočtové opatrenie č. 6
- 31.12.2023 – rozpočtové opatrenie č. 7

### Rozpočet obce k 31.12.2023

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
<b>Príjmy celkom</b>	<b>254 625,79</b>	<b>327 236,93</b>
z toho :		
Bežné príjmy	254 625,79	307 748,01
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	0	19 131,72
<b>Výdavky celkom</b>	<b>254 625,79</b>	<b>290 657,84</b>
z toho :		
Bežné výdavky	243 472,67	273 655,72
Kapitálové výdavky	2 000,00	7849,00
Finančné výdavky	9153,12	9153,12
<b>Rozpočet obce</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
327 236,93	333 532,36	102

Z rozpočtovaných celkových príjmov 327 236,93 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 333 532,36 EUR, čo predstavuje 102 % plnenie.

### 1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
307 748,01	314 400,64	102

Z rozpočtovaných bežných príjmov 307 748,01 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 314 400,64 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

#### a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
217 374,54	216 689,56	99

#### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 193 360,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 193 497,18 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

#### Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných DzN 15 026,58 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 15 015,73 EUR, čo je 100 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 11 185,69 EUR, dane zo stavieb boli v sume 3 826,62 EUR a daň z bytov 3,42 EUR. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 141,85 EUR.

Daň za psa 307,66 EUR.

Daň za užívanie verejného priestranstva 220,00 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 7 648,99 EUR.

#### b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
30 010,97	32 282,51	107

#### Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1 250,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1 267,00 EUR, čo je 101 % plnenie.

**Granty a transfery**

Z rozpočtovaných 60 362,50 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 65 372,27 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

**Prijaté granty a transfery**

v €

Poskytovateľ dotácie	Účel	Poskytnutá suma	Vyčerpaná suma	Vrátené – zúčtované (nevyčerpané v r. 2023)
MDaV SR	Stavebný poriadok	749,25	749,25	
MDaV SR	Úsek dopravy	21,34	21,34	
OÚ TN-odbor star.o ŽP	Ochrana ovzdušia a život. prostr.	54,67	54,67	
MV SR	Register adries	18,00	18,00	
MV SR	REGOB	163,02	163,02	
OÚ TN – odbor školstva	MŠ - prís. na výchovu a vzdeláv.	2 837,00	2 837,00	
ÚPSVaR PE	Dotácia na stravu MŠ	875,00	462,00	413,00
MV SR	Dotácia na ubytovanie odídenčov UA	8 865,00	8 865,00	
MV SR	Voľby	1 114,11	1 114,11	
MV SR	Zo ŠR dotácia inflačná kríza	4 508,80 + 5009,77	9 518,57	
MV SR	Referendum 2023	340,00	340,00	
MV SR	Dotácia DHZO	1 400,00	1 400,00	
MV SR	MIRRI Ukrajina	39 000,00	39 000,00	

Transfery boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom. Prostriedky na stravné v nevyčerpanej sume 413,00 € boli v r. 2023 vrátené ÚPSVaR.

**2. Kapitálové príjmy:**

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
352,20	0	0

**3. Príjmové finančné operácie:**

<b>Rozpočet na rok 2023</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2023</b>	<b>% plnenia</b>
19 131,72	19 131,72	100
Z toho:		
Nevyčerpané prostr. z r. 2022 ŠJ MŠ	708,50	100
Z rezervného fondu obce	17 748,65	100
Z peňažných fondov subjektu iného ako obec a vyšší	674,57	100

Z rozpočtovaných finančných príjmov 19 131,72 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 19 131,72 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

**3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023**

<b>Rozpočet na rok 2023</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2023</b>	<b>% čerpania</b>
290 657,84	279 171,00	96

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 290 657,84 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 279 171,00 EUR, čo predstavuje 96 % čerpanie.

**1. Bežné výdavky**

<b>Rozpočet na rok 2023</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2023</b>	<b>% čerpania</b>
273 655,72	264 168,88	97

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 273 655,72 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 264 168,88 EUR, čo predstavuje 97 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

**Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:****Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania**

Z rozpočtovaných 110 205,12 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 111 587,24 EUR, čo je 101 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, MŠ a ŠJ.

**Poistné a príspevok do poisťovní**

Z rozpočtovaných 42 002,57 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 40 788,93 EUR, čo je 97 % čerpanie.

**Tovary a služby**

Z rozpočtovaných 92 127,30 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 82 471,98 EUR, čo je 90 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, rutinná a štandardná údržba, poštovné, odmeny na základe dohôd o vykonaní práce, odmeny poslancov OZ a členov komisií a ostatné tovary a služby.

**Bežné transfery**

Z rozpočtovaných 27 696,44 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 27 696,44 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

**Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami**

Z rozpočtovaných 1 624,29 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 1 624,29 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

**2) Kapitálové výdavky :**

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
7 849,00	5 849,00	75

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 7 849,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 5 849,00 EUR. Na záhradný traktor, čo predstavuje 75 % čerpanie.

**3) Výdavkové finančné operácie :**

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
9 153,12	9 153,12	100

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 9 153 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 9 153,12 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou Záverečného účtu.

Z rozpočtovaných 9 153,12 EUR bolo skutočné čerpanie na splácanie istiny z prijatých úverov k 31.12.2023 v sume 9 153,12 EUR, čo predstavuje 100 %.

#### 4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy	314 400,64
Bežné výdavky spolu	264 168,88
<b>Bežný rozpočet</b>	50 231,76
Kapitálové príjmy spolu	0
Kapitálové výdavky spolu	5849,00
<b>Kapitálový rozpočet</b>	- 5849,00
<b>Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	44 382,76
<b>Vylúčenie z prebytku</b>	- 1 053,65
<b>Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	43 329,11
Príjmy z finančných operácií s výnimkou cudzích prostriedkov	19 131,72
Výdavky z finančných operácií s výnimkou cudzích prostriedkov	9153,12
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>- 9 978,80</b>
PRÍJMY SPOLU	333 532,36
VÝDAVKY SPOLU	279 171,00
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>54 361,43</b>
<b>Vylúčenie z prebytku/úprava schodku</b>	<b>-1 053,65</b>
<b>Upravené hospodárenie obce (pre tvorbu RF)</b>	<b>53 307,78</b>

Podľa § 16 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení n.p. sa na účely tvorby peňažných fondov vylučujú nevyčerpané účelovo určené prostriedky poskytnuté v predchádzajúcom roku zo ŠR, z rozpočtu EÚ alebo na základe osobitného predpisu:

a/ prostriedky z predchádzajúcich rokov – účet školskej jedálne v sume 640,65 EUR použité v roku 2024,

b/ nevyčerpané prostriedky ÚPSVaR – dotácia na stravu predškolákov v sume 413,00 EUR, ktorá bude v roku 2024 vrátená späť na účet ÚPSVaR,

Spolu – 1 053,65 EUR

**Prebytok rozpočtu** v sume 53 307,78 EUR zistený podľa ustanovenia § 16 ods. 6 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 vo výške 53 307,78 EUR



## 5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov a sociálneho fondu

### Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje Vnútorný predpis o zásadách obce Timoradza pre tvorbu a použitie sociálneho fondu v zmysle zákona č. 152/1994 Z.z. v znení neskorších predpisov.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	226,57
Prírastky - povinný príděl	1 003,82
Úbytky – stravovanie	478,74
KZ k 31.12.2023	751,65

### Evidencia Rezervného fondu za rok 2023

	Účel	Suma v Eur
<b>ZS k 1.1.2023</b>		<b>31 859,89</b>
<b>Tvorba Rezervného fondu:</b>		
Uznesenie OZ č. 86/2023 zo dňa 31.05.2023	Tvorba rezervného fondu	20 316,55
<b>Spolu</b>		<b>52 176,44</b>
<b>Čerpanie Rezervného fondu:</b>		
Uznesenie OZ č. 31/2023 zo dňa 12.06.2023	Kúpa záhradnej techniky - traktor	5 879,00
Uznesenie OZ č. 35/2023 zo dňa 14.08.2023	Náklady na odchodné a odstupné riaditeľky MŠ	11 869,65
<b>Spolu</b>		<b>17 748,65</b>
<b>KZ k 31.12.2023</b>		<b>34 427,79</b>

Počiatočný stav rezervného fondu v roku 2023 bol 31 859,89 EUR, tvorba rezervného fondu v roku 2023 bola 20 316,55 EUR, , spolu bol rezervný fond vo výške 52 176,44 EUR.

Čerpanie rezervného fondu bolo v roku 2023 určené na kúpu záhradného traktora vo 5 879,00EUR, náklady spojené s odchodným a odstupným riaditeľky MŠ vo výške 11 869,65 EUR. Konečný stav rezervného fondu k 31.12.2023 predstavuje čiastku 34 427,79 EUR.

**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
<b>Majetok spolu</b>	1 522 775,74	1 532 019,42
<b>Neobežný majetok spolu</b>	1 453 856,23	1 404 995,22
z toho :		
Dlhodobý hmotný majetok	1 350 734,90	1 301 873,89
Dlhodobý finančný majetok	103 121,33	103 121,33
<b>Obežný majetok spolu</b>	67 662,62	126 199,65
z toho :		
Dlhodobé pohľadávky	470,34	746,85
Krátkodobé pohľadávky	1 377,85	21 760,41
Finančné účty	65 763,20	102 982,41
<b>Časové rozlíšenie</b>	1 256,89	824,55

**P A S Í V A**

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	1 522 775,74	1 532 019,42
<b>Vlastné imanie</b>	391 943,02	411 677,61
z toho :		
Výsledok hospodárenia	13 521,33	19 734,59
<b>Záväzky</b>	187 426,30	216 174,66
z toho :		
Rezervy	500,00	500,00
Dlhodobé záväzky	163 861,62	155 233,58
Krátkodobé záväzky	21 310,11	21 450,31
Bankové úvery a výpomoci	0,0	0,0
<b>Časové rozlíšenie</b>	943 406,42	904 167,15

**7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023**

Obec k 31.12.2023 eviduje tieto záväzky:

- voči štátnym fondom (ŠFRB)	154 481,93	EUR
- záväzky zo SF	751,65	EUR
- voči dodávateľom	628,42	EUR
- voči zamestnancom	10 894,59	EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	4 754,27	EUR

**Stav úverov k 31.12.2023 v €**

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
Prima banka Slovensko, a.s.	Univerzálny úver na kapitálové výdavky	45 000,00	6 670,20	0	0,00	31.10.2023
ŠFRB	Úver ŠFRB	237 149,00	7 528,83	1 624,29	154 481,93	15.08.2042
<b>Spolu:</b>		<b>282 149,00</b>	<b>14 199,03</b>	<b>0</b>	<b>154 481,93</b>	

**Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:**

Obec v zmysle ustanovenia § 17 ods. 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p., 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 z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu.

**a) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. a):**

Text	Suma v EUR
<b>Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022:</b>	
- skutočné bežné príjmy obce	261 479,43
- skutočné bežné príjmy RO	
<b>Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2022</b>	<b>261 479,43</b>
<b>Celková suma dlhu obce k 31.12.2023:</b>	
- zostatok istiny z bankových úverov	<b>0,00</b>
- zostatok istiny z pôžičiek	
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	
- zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty	154 481,93
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	
- zostatok istiny z .....	
<b>Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2023</b>	<b>154 481,93</b>
<b>Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:</b>	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	154 481,93
- z úveru z Environmentálneho fondu	
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
- z úverov .....	
<b>Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce</b>	<b>154 481,93</b>

<b>Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2023</b>	<b>0,00</b>
---	-------------

Zostatok istiny k 31.12.2023	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2022	§ 17 ods.6 písm. a)
0,00	261 479,43	<b>0,00 %</b>

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

**b) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. b) :**

Text	Suma v EUR
<b>Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022:</b>	
- skutočné bežné príjmy obce	261 479,43
- skutočné bežné príjmy RO	
<b>Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2022</b>	<b>261 479,43</b>
<b>Bežné príjmy obce a RO znížené o:</b>	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy 2022	927,03
- dotácie zo ŠR 2022	16 063,61
<b>Spolu bežné príjmy obce a RO znížené k 31.12.2022</b>	<b>16 990,64</b>
<b>Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2022*</b>	<b>244 488,79</b>
<b>Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2023 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:</b>	
- Univerzálny úver na KV – splátka istiny	
- Univerzálny úver na KV – splátka úrokov	
<b>Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2023**</b>	

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2023**	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2022*	§ 17 ods.6 písm. b)
0	244 488,79	<b>0</b>

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

**8. 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.

Obec má k 31.12.2023 všetky finančné vzťahy vysporiadané.

Vypracovala: Ing. Jana Mariňáková

Predkladá: Tomáš Škultéty

V Timoradzi dňa 12.06.2024