

Návrh Záverečný účet Obce Trnávka

a rozpočtové hospodárenie za rok 2023

Predkladá: Mgr. Juraj Lami starosta obce

Spracoval: Anikó Koleszárová

V Trnávke dňa 20.02.2024

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 26.02.2024

Záverečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

Záverečný účet obce Trnávka 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. Podnikateľská činnosť
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) štátnemu rozpočtu
12. Hodnotenie plnenia rozpočtu obce
13. Návrh uznesenia

Záverečný účet obce Trnávka 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 ods. 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 vyvážený a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 28.02.2023, uznesením č. 1/2023. Rozpočet obce bol zmenený 3 krát.

Rozpočet obce k 31.12.2023

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	502 903	519 292
z toho :		
Bežné príjmy	345 204	361 593
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	157 699	157 699
Výdavky celkom	412 804	413 293
z toho :		
Bežné výdavky	345 204	368 493
Kapitálové výdavky	67 600	44 800
Finančné výdavky	0	0
Rozpočet obce	90 099	105 999

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
519 292	510 053,95	98,22

Z rozpočtovaných celkových príjmov 519 292 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 510 053,95 EUR, čo predstavuje 98,22 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
361 593	352 354,48	97,45

Z rozpočtovaných bežných príjmov 361 593 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 352 354,48 EUR, čo predstavuje 97,45 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
325 403	312 887,89	96,15

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 210 140 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 203 779,07 EUR, čo predstavuje plnenie na 96,97 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 67 272 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 64 871,13 EUR, čo je 96,43 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 57 474,34 EUR, dane zo stavieb boli v sume 5 880,88 EUR a dane z bytov boli v sume 176,50 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných, za nedoplatky z minulých rokov 1 339,41 EUR.

K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 2 388,98 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 760 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 730,00 EUR, čo je 96,05 % plnenie.

Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 40 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 0,00 EUR, čo je 0,00 % plnenie.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 21 700 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 20 951,00 EUR, čo je 96,55 % plnenie.

K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na domáce dane v sume 450,89 EUR.

a) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
15 403	11 969,50	77,71

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 6 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 4 849,75 EUR, čo je 80,83 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 4 079,75 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 770,00 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 7 163 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 4 932,40 EUR, čo je 68,86 % plnenie.

b) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
2 240	2 187,35	97,65

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 2 240 EUR, bol skutočný príjem vo výške 2 187,35 EUR, čo predstavuje 97 65 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov, príjem do SF, príjmy odvodov z hazardných hier.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 20 787 EUR bol skutočný príjem vo výške 27 497,09 EUR, čo predstavuje 132,28 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Regionálny úrad školskej správy Trnava	4 444,00	Fin. prostriedky na výchovu a vzdelávanie
ÚPSVaR Dun. Streda	1 754,20	Dotácia na podporu vých. k strav. návykom dieťaťa
Krajský stavebný úrad Trnava	788,68	Stavebný úrad
Okresný úrad Dun. Streda	2 558,71	Na činnosť matriky
Krajský úrad ŽP Trnava	57,55	Ochrana ŽP
Krajský úrad CD a PK Trnava	22,46	Starostlivosť o MK
Okresný úrad Trnava	20,12	Starostlivosť o vojnové hroby
Okresný úrad Dun. Streda	231,20	Evidencia obyvateľov, RA
MF SR	13 122,59	Dotácia na preplatenie nákladov na energie
DPO SR	1 400,00	Požiarna ochrana DPO
MV SR	849,93	Dotácia na voľby OSO.
Environmentálny fond	2 185,65	Dotácia na ochranu ŽP

Regionálny úrad školskej správy Trnava	62,00	Dotácia na prof. rozvoj
---	-------	-------------------------

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

1. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
0	0,00	0

2. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
157 699	157 699,47	100,00

Z rozpočtovaných finančných príjmov 157 699 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 157 699,47 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
413 293	363 611,70	87,98

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 413 293 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 363 611,70 EUR, čo predstavuje 87,98 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
368 493	340 298,05	92,35

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 368 493 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 340 298,05 EUR, čo predstavuje 92,35 % 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 (610)

Z rozpočtovaných 147 300 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 131 883,36 EUR, čo je 89,53 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, a pracovníkov školstva.

Poistné a príspevok do poisťovní (620)

Z rozpočtovaných 54 939 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 50 657,48 EUR, čo je 92,21 % čerpanie.

Tovary a služby (630)

Z rozpočtovaných 148 099 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 140 933,28 EUR, čo je 95,16 % 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 (640)

Z rozpočtovaných 18 155 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 16 823,93 EUR, čo predstavuje 92,67 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
44 800	23 313,65	52,04

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 44 800 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 23 313,65 EUR, čo predstavuje 52,04 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

713 Nákup prevádzkových prístrojov – Alarm systém v objekte obecného úradu 2 402,40 EUR

716 Prípravná a projektová dokumentácia – Územný plán doplnenie 3 600,00 EUR

711001 Nákup pozemkov – Vybudovanie zberného dvoru – geodetické práce 247,00 EUR

717001 Realizácia nových stavieb – Parkovisko pri cintoríne – geodetické práce 897,00 EUR

717001 Realizácia nových stavieb – Vybudovanie parku na par.č. 183 – zavlažovací systém, lampy, tráva – 3 625,48 EUR

717002 Rekonštrukcia a modernizácia – Interiér kultúrneho domu – podlaha, javisko 12 541,77 EUR

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
0	0,00	0

4. Prebytok / schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	352 354,48
z toho : bežné príjmy obce	352 354,48
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	340 298,05
z toho : bežné výdavky obce	340 298,05
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	12 056,43

Kapitálové príjmy spolu	0,00
z toho : kapitálové príjmy obce	0,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	23 313,65
z toho : kapitálové výdavky obce	23 313,65
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-23 313,65
Schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-11 257,22
Vylúčenie z prebytku	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	
Príjmy z finančných operácií	157 699,47
Výdavky z finančných operácií	0,00
Rozdiel finančných operácií	157 699,47
PRÍJMY SPOLU	510 053,95
VÝDAVKY SPOLU	363 611,70
Hospodárenie obce	146 442,25
Vylúčenie z prebytku	
Upravené hospodárenie obce	146 442,25

Schodok rozpočtu v sume 11 257,22 EUR 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, bol v rozpočtovom roku 2023 vysporiadaný z finančných operácií.

Zostatok finančných operácií v sume 157 699,47 EUR, bol použitý na vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 11 257,22 EUR.

Zostatok finančných operácií v sume 146 442,25 EUR, navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške 146 442,25 Eur.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov 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.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	157 699,47
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	
- z prebytku bežného a kapitálového rozpočtu	11257,22
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	

- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2023	146 442,25

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje zákon o sociálnom fonde.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	249,02
Prírastky - povinný prídel - %	1 307,14
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	1 483,74
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	8,94
KZ k 31.12.2023	63,48

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023

A K T Í V A

Názov	ZS k 31.12.2022 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Majetok spolu	1 142 020,33	1 124 831,60
Neobežný majetok spolu	977 220,79	969 711,31
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	5580,00	8 870,00
Dlhodobý hmotný majetok	885 668,54	925 387,33
Dlhodobý finančný majetok	85 972,25	85 962,10
Obežný majetok spolu	162 575,01	153927,40
z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	4 826,04	7 473,45
Finančné účty	157 748,97	146 453,95
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	2 224,53	1 192,89

PASÍVA

Názov	ZS k 31.12.2022 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	1 142 020,33	1 124 831,60
Vlastné imanie	893 490,36	900 360,83
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	893 490,36	872 454,95
Záväzky	32 875,14	36 920,82
z toho :		
Rezervy	0,00	1 190,00
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	3 262,69	2 294,40
Dlhodobé záväzky	2 359,98	1 517,40
Krátkodobé záväzky	27 252,47	31 919,02
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	215 654,83	215 654,83

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023

Obec k 31.12.2023 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	0,00 EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	0,00EUR
- voči dodávateľom	4 114,75 EUR
- voči štátnemu rozpočtu	0,00 EUR
- voči zamestnancom	10 634,00 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	7 286,27 EUR

Obec v roku 2023 nerealizovala nákup dlhodobého hmotného majetku na základe lízingovej zmluvy. Obec v roku 2023 nepotrebovala prijať návratné zdroje financovania (bankový úver).

Poskytovateľ úveru	Účel	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2022	Splatnosť

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 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 4/2011 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviest' - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
FK Trnávka	7 000,00	7 000,00	0,00
ZO Csemadok	1 500,00	1 500,00	0,00
Stolnotenisový klub	400,00	400,00	0,00
TJ Hapota	2 000,00	2 000,00	0,00
FK Senior Old Boys	0,00	0,00	0,00
Divadelný súbor	0,00	0,00	0,00
Farský úrad Báč	2000,00	2 000,00	0,00

10. Podnikateľská činnosť

Obec nepodniká na základe živnostenského oprávnenia.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

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 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 - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviest' : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Okresný úrad	Register obyvateľstva	231,20	231,20	0,00
KSÚ	Stavebný úrad	788,68	788,68	0,00
KÚŽP	Ochrana ŽP	57,55	57,55	0,00
KÚCD a PK	Starostlivosť o MK	22,46	22,46	0,00

KŠÚ	Pred primárne vzdelanie	4 444,00	4 444,00	0,00
MF SR	Dotácia na prepl. nákladov energie	13 122,59	13 122,59	0,00
DPO Bratislava	Dotácia na činnosť DPO	1440,00	1400,00	0,00
Okresný úrad	Dotácia na vedenie matriky	2 558,71	2 558,71	0,00
ÚPSVaR	Dotácia na podporu vých. k strav. návykom dieťaťa	1 754,20	1 754,20	0,00
Okresný úrad	Starostlivosť o vojnové hroby	20,12	20,12	0,00
RÚŠS	Dotácia na prof. Rozvoj	62,00	62,00	0,00
ŠÚ SR	Dotácia na voľby	849,93	849,93	0,00
Fond envír.	Dotácia na ochranu ŽP	2 185,65	2 185,65	0,00

12. Hodnotenie plnenia rozpočtu obce - Hodnotiaca správa k plneniu rozpočtu obce

Príloha č.1 Záverečného účtu.

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2023.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad**.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku zisteného podľa § 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 na použitie zostatku finančných operácií na tvorbu rezervného fondu vo výške 146 442,25 EUR.

Obecné zastupiteľstvo na základe uvedených skutočností schvaľuje skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške 146 442,25 EUR.

Vypracoval:
Anikó Koleszárová

Predkladá:
Mgr. Juraj Lami
Starosta obce