

N Á V R H



Závěrečný účet Obce Tekovský Hrádok za rok 2023

Predkladá : Vojtech Ožvald, starosta obce
Spracoval: Bc. Renáta Beláňová
V Tekovskom Hrádku dňa 24. mája 2024

Návrh záverečného účtu:

- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 30.5.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 30.05.2024

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Tekovskom Hrádku dňa 2024,
uznesením č.

Závěrečný účet obce za rok 2023

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2023
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2023
3. Rozbor čerpání výdavků za rok 2023
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023
5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023
7. Prehľad bankových účtov

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 ods. 7 zákona č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 09.11.2022 uznesením č. 52/2022.

Rozpočet bol zmenený :

- Dňa 7.6.2023, uznesenie 15/2023
- Dňa 23.11.2023, uznesenie 31/2023

Rozpočet obce k 31.12.2023

REKAPITULÁCIA PRÍJMOV A VÝDAVKOV

	Vyhodnotenie rozpočtu k 31.12.2022			
	Pôvodný rozpočet na rok 2023	Rozpočet so zmenami 2023	Skutočnosť k 31.12.202	% plnenia
Bežné príjmy	196 355	224 315	220 638,39	98,36
Bežné výdavky	184 020	219 190	200 849,73	91,63
v tom:				
Obecný úrad	184 020	219 190	200 849,73	91,63
Rozdiel:	12 335	5 125	19 788,66	
Kapitálové príjmy	0,00	15 750	15 988,15	
Kapitálové výdavky	0,00	20 000	19 956,00	
Rozdiel:	0,00	-4 250	-3 967,85	
Príjmové finančné operácie	0,00	10 000	0,00	
Výdavkové finančné operácie	0,00	0,00	0,00	
Rozdiel:	0,00	10 000	0,00	
Príjmy celkom	196 355	250 065	246 626,54	98,62
Výdavky celkom	184 020	239 190	220 805,73	97,98
Rozdiel	12 335	10 875	25 820,81	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
250 065	246 626,54	98,62

Z rozpočtovaných celkových príjmov 250 065 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 246 626,54 EUR, čo predstavuje 98,62 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet obce na r. 2023-BEŽNÉ PRÍJMY

Zdroj	Druh príjmov	Rozpočet 2023 v EUR	Uprav. rozpoč. k 31.12.2023	Skutočnosť k 31.12.2023
100	Daňové príjmy	182 960	195 960	188 490,37
110	Dane z príjmov kapitálového majetku	127 900	140 900	133 965,26
111	Podiely na daniach v správe štátu	127 900	140 900	133 965,26
120	Dane z majetku	37 800,00	37 800,00	37 666,41
121	Daň z nehnuteľností	37 800,00	37 800,00	37 666,41
130	Dane za tovary a služby	17 260	17 260	16 858,70
133	KO, Miestne poplatky podľa zákona o miest. poplatkoch	17 260	17 260	16 858,70
200	Nedaňové príjmy	10 395	11 345	11 773,28
210	Príjmy z podnikania a vlastníctva majetku	8 415,40	8 415,40	9 032,76
212	Príjmy z vlastníctva nehnuteľností	8 415,40	8 415,40	9 032,76
220	Administratívne a iné poplatky	1 980	2 630	2 472,71
240	Úroky z domácich úverov, pôžičiek a vkladov	0,00	0,00	0,00
243	Z účtov finančného hospodárenia	0,00	0,00	0,00
290	Iné nedaňové príjmy	0,00	300	267,81
291	Finančné dary	0,00	0,00	0,00
292	Ostatné príjmy-refund.mzdy skladníka CO,vratky	0,00	0,00	0,00
300	Granty a transfery	3 000	17 010	20 374,74
310	Tuzemské bežné granty a transfery	3 000	17 010	20 374,74
312	Transfery v rámci sektora verejnej správy	0,00	0,00	0,00
	Bežné príjmy za obec celkom	196 355	224 315	220 638,39

Rozbor bežných príjmov k 31.12.2023:

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
140 900	133 965,26	95,08%

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 140 900 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 133 965,26 EUR, čo predstavuje plnenie na 95,08 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 37 800,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 37 666,41 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,96% plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 34 974,67 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 2 691,74 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 3,96 EUR.

Daň za psa

Príjem dane za psa bol rozpočtovaný v sume 450,00 EUR, skutočný príjem k 31. 12. 2023 bol v sume 428 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 7 300 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2023 v sume 6918,48 EUR, čo predstavuje 94,77 % plnenie.

Vývoj výberu miestnych daní a poplatkov za roky 2017-2021

Druh dane	v EUR				
	2019	2020	2021	2022	2023
Z pozemkov	17 988,80	34 268,45	31 084,60	34 267,71	34 974,67
Zo stavieb	2 758,86	2 704,28	2 865,88	2 710,78	2 691,74
Z bytov	3,96	3,96	3,96	3,96	3,96
Za psa	408	388,50	336	336	428
Za komunálny odpad	2 758,44	3 916,70	3 487,66	3 878,96	6918,48

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
11 345	11 773,28	103,77%

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 8 415,40 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2023 v sume 9 032,76 EUR, čo je 107,33% plnenie.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 2 630 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2023 v sume 2 472,71 EUR, čo je 94,02 % plnenie.

c) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 17 010 EUR bol skutočný príjem vo výške 20 374,74 EUR, čo predstavuje 119,78 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
KŠU NR	187,00	Výchova a vzdelávanie
ŠR-volby	2168,68	Volby do VÚC a OSO
PVŠS stavebné	526,50	Stavebná správa
PVŠS REGOB	120,78	REGOB
PVŠS Register adries	21,20	Register adries

Prijaté transfery boli účelovo učené na bežné výdavky a boli použité v súlade s ich účelom.

2. Kapitálové príjmy obec:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
15 750	15 988,15	101,51%

3. Príjmové finančné operácie obec:

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
10 000	10 000	100 %

Rozpočet obce na r. 2023 BEŽNÉ VÝDAVKY

RK	Druh výdavku	Rozpočet 2023 v EUR	Uprav.rozpoč. k 31.12.2023	Skutočnosť k 31.12.2023
01.1.1	Výkonné a zákonodarné orgány-správa OcÚ			
610	Mzdy, platy	54 500	60 500	52 798,47
614	Odmeny	1 500	1 500	1 300
620	Poistné a príspevkov do poisťovní	21 800	20 785	21 323,33
630	Tovary a služby	22 600	37 250	36 646,13
640	Bežné transfery	3 700	3 700	3 747,10
	SPOLU	104 100	123 735	115 815,03
01.1.2	Finančné a rozpočtové náležitosti			
630	Tovary a služby	600	7 350	7 471,22
	SPOLU	600	7 350	7 471,22
05.1.0	Nakladanie s odpadmi			
630	Tovary a služby	14 000	16 000	15 116,16
	SPOLU	14 000	16 000	15 116,16
06.2.0	Rozvoj obcí			
630	Tovary a služby	3 620	4 020	1 901,53
	SPOLU	3 620	4 020	1 901,53
06.4.0	Verejné osvetlenie			
630	Tovary a služby	3 800	3,800	2 990,78
	SPOLU	3 800	3 800	2 990,78
08.2.0	Kultúrna činnosť			
630	Tovary a služby	13 600	17 950	15 971,88
610	Mzdy	0	0	0

	SPOLU	13 600	17 950	15 971,88
08.3.0	Miestny rozhlas			
630	Tovary a služby	500	500	0,00
	SPOLU	500	500	0,00
08.4.0	Dom smútku a údržba cintorína			
630	Tovary a služby	450	900	755,24
	SPOLU	450	900	755,24
09.1.1	Vzdelávanie nedefinované podľa úrovne			
610	Mzdy, platy	23 000	23 000	23 064,57
614	Odmeny	800	800	520
620	Poistné a príspevok do poisťovní	10 500	9 000	7 758,72
630	Tovary a služby	5 350	5 450	4 864,17
	SPOLU	39 650	38 250	36 207,46
10.2.0	Starostlivosť o starých občanov			
640	Dávka vo forme potravín	3 500	3 500	4 438,82
	SPOLU	3 500	3 500	4 438,82
	Výdavky celkom za obec	184 020	219 190	200 849,73

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 83 500 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 75 863,04 EUR, čo je 90,808 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ a MŠ.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 29 785 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 29 082,05 EUR, čo je 97,64% čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 95 420 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 84 536,52 EUR, čo je 88,60 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú energie, materiál, rutinná a štandardná údržba, a ostatné tovary a služby.

1. Kapitálové výdavky obec

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
20 00	19 956	99,78%

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 20 000 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 19 956 EUR. Ide o náklady na WIFI PRE TEBA a Kamerový systém obce.

2. Výdavkové finančné operácie obec

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

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	220 638,39
z toho : bežné príjmy obce	220 638,39
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	200 849,73
z toho : bežné výdavky obce	200 849,73
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet (rozdiel)	19 788,66
Kapitálové príjmy spolu	15 988,15
z toho : kapitálové príjmy obce	15 988,15
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	19 956
z toho : kapitálové výdavky obce	19 956
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet (rozdiel)	-3967,85
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	15 820,81
Úprava schodku HČ	
Upravený schodok bežného a kapitálového rozpočtu	
Prijimové finančné operácie	10 000
Výdavkové finančné operácie	
Rozdiel finančných operácií	
PRÍJMY SPOLU	246 626,54
VÝDAVKY SPOLU	220 805,73
Hospodárenie obce	25 820,81
Úprava výsledku hospodárenia	0,00
Upravené hospodárenie obce	0,00

v znení neskorších predpisov v sume **25 820,81** EUR, navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu v plnej výške.

3. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných 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. Uznesení OZ bude tvorba rezervného fondu schvaľovaná na zasadnutí OZ za rok 2022 ako aj za predchádzajúce obdobie.

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z. z. v z. n. p. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje Vnútorný predpis na tvorbu a použitie sociálneho fondu. Tieto prostriedky boli použité hlavne na príspevok k stravovaniu zamestnancom obecného úradu.

4. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2021

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Majetok spolu	469 541,44	469 314,78
Neobežný majetok spolu	401 082,11	383 169,96
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	660,90	348,90
Dlhodobý hmotný majetok	331 353,03	313 752,88
Dlhodobý finančný majetok	69 068,18	69 068,18
Obežný majetok spolu	68 261,73	85 947,22
z toho :		
Zásoby	39,15	101,16
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	800	800
Krátkodobé pohľadávky	5484,10	7211,99
Finančné účty	61 560,48	77 500,25
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	3 913,34	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	000
Časové rozlíšenie	197,60	197,60

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	469 541,44	469 314,78
Vlastné imanie	313 552,30	315 563,35
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	-30 468,11	4163,64
Záväzky	32 127,55	18 651,81
z toho :		

Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	-30 468,11	4163,64
Záväzky	32 127,55	18 651,81
z toho :		
Rezervy	600	600
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky	1182,10	1628,18
Krátkodobé záväzky	24 352,51	16 423,63
Bankové úvery a výpomoci	5319	0,00
Časové rozlíšenie	123 861,59	135 099,62

5. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023

Obec k 31.12.2023 nemá prijaté úvery.

Obec k 31.12.2023 eviduje tieto záväzky (vybrané ukazovatele):

Druh záväzku voči:	k 31.12. 2023
- dodávateľom /321/	15 040,22
- zamestnancom /331/	5000,59
- poisťovniam /336/	3769,25
- daňovému úradu /342/	486,42
- štátnemu rozpočtu /357/	0,00
- rezervy /323/	600
- záväzky zo sociálneho fondu /472/	1182,10
- ostatné záväzky /379	0,00

Všetky záväzky sú v lehote splatnosti, to znamená, že obec po lehote splatnosti neeviduje žiadne záväzky.

Obec k 31.12.2023 eviduje pohľadávky:

Na účte 315 ostatné pohľadávky	12,72
Na účte 335 pohľadávky voči zamestnancom	321,10
Na účte 378 iné pohľadávky	800
SPOLU DLHODOBÉ POHĽADÁVKY	1 133,82
Na účte 318 – pohľadávky nedaňové	1 468,55
SPOLU NEDAŇOVÉ PRÍJMY	1 468,55
Na účte 319 – pohľadávky daňové	3 871,52
SPOLU DAŇOVÉ PRÍJMY	3 871,52

Prehľad o stave finančných prostriedkov na bankových účtoch a v pokladni Obce k 31.12.2023

účet 221-6 účet sociálneho fondu Prima banka	337,35 eur
účet 221-7 účet rezervného fondu Prima banka	65 948,48eur
účet 221-8 účet školského stravovania Prima banka	64,89 eur
účet 221-9 účet grantový Prima banka	0,00 eur

účet 221-10 bežný účet Prima banka

5436,63 eur

Finančné prostriedky v pokladni 1

5323,51 eur

13.Hodnotenie plnenia programov rozpočtu obce.

Obec rozhodnutím obecného zastupiteľstva nevykonáva programové hodnotenie rozpočtu.