



Závěrečný účet Obce Zbyňov a rozpočtové hospodárenie za rok 2023

Predkladá : Mgr. Marian Miškovský
starosta obce

Závěrečný účet bol schválený OZ dňa 13.6.2024 uznesením č.8/2024

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 rezervného fondu a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023
7. Finančné vysporiadanie finančných vzťahov voči :
 - a) Štátnemu rozpočtu
 - b) Subjektom mimo verejnej správy
 - c) Rozpočtu VÚC
8. Prehľad o stave dlhu

9. Návrh uznesenia

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 vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce/rozpočtovej organizácie/príspevkovej organizácie na rok 2023 bol schválený obecným/mestským zastupiteľstvom dňa 14.12.2022 uznesením č. 34/2022.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa	14.3.2023	uznesením č. 4/2023
- druhá zmena schválená dňa	6.6.2023	uznesením č. 7/2023
- tretia zmena schválená dňa	4.9.2023	uznesením č. 19/2023
- - štvrtá zmena schválená dňa	11.12.2023	uznesením č .29/2023

Rozpočet obce k 31.12.2023

	Schválený rozpočet	Rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	432 980,00	584 774,67
z toho :		
Bežné príjmy	432 980,00	515 304,89
Kapitálové príjmy	0,00	0,00
Finančné príjmy	0,00	69 469,78
Výdavky celkom	432 980,00	556 624,06
z toho :		
Bežné výdavky	432 980,00	491 254,06
Kapitálové výdavky	0,00	65 370,00
Finančné výdavky	0,00	0,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	plnenie
584 774,67	507 052,64	87%

Z rozpočtovaných celkových príjmov 584 774,67 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 507 052,64 EUR, čo predstavuje 87 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	plnenie
515 304,89	494 926,44	96%

Z rozpočtovaných bežných príjmov 515 304,89 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 494 926,44 EUR, čo predstavuje 96 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	plnenie
420 630,00	411 004,19	98 %

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 380 000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 371 390,82 EUR, čo predstavuje plnenie na 98 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 15 320,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 14 351,30 EUR, čo predstavuje plnenie na 94%. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 4 546,80 EUR, dane zo stavieb boli v sume 9 598,82 EUR a dane z bytov boli v sume 205,68 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 700,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 656,00 EUR, čo predstavuje 94 %.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 24 610,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 24 606,07 EUR , čo predstavuje 99 %.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	plnenie
33 960,00	26 271,62	77 %

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 1 830,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1 701,00 EUR, čo predstavuje 93 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov.

Administratívne poplatky, poplatky za školské zariadenia, školskú jedáleň a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 26 730,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 21 442,41 EUR, čo predstavuje 80 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	plnenie
5 300,00	3 045,41	57 %

Príjmy z dobropisov, vratiek a odvody z hazardných hier

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov ako sú napr. príjmy z dobropisov a odvody z hazardných hier 5 300,00 EUR, bol skutočný príjem k 31.12.2023 vo výške 3 045,41 EUR, čo predstavuje 57 % plnenie.

d) Prijaté granty a transfery

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	plnenie
60 714,89	57 650,63	95 %

Z rozpočtovaných grantov a transferov 60 714,89 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 vo výške 57 650,63 EUR, čo predstavuje 95 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Okresný úrad- odbor školstva	5 649,00	Materská škola
Ministerstvo dopravy, výstavby a reg. Rozvoja SR	1 310,43	Stavebný úrad
Ministerstvo dopravy, výstavby a reg. Rozvoja SR	37,32	Stavebný úrad – úsek dopravy
Ministerstvo vnútra SR	285,12	Regob
OÚ- Životného prostredia	95,60	Životné prostredie
Ministerstvo vnútra SR	43,60	Register adries

ÚPSVaR	1 846,80	Dotácia na stravu zdarma
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	3 000,00	Dotácia DHZ – na materiálno technické zabezpečenie
ÚPSVaR	53,82	VPP
Ministerstvo vnútra SR	1291,91	Voľby do NR
Nadácia „Pre región“	206,48	2% pre MŠ
OOCR Rajecká dolina	250,00	Podpora propagácie Rajeckej doliny
Nadácia COOP	6 000,00	Oprava lavičiek na futbalovom ihrisku
Dotácia MF SR	16 647,86	Riešenie negatívnych dôsledkov inflácie
Dotácia Ministerstva investícií, regionálneho rozvoja SR	15 600,00	Riešenie migračných výziev
ŽSK	2 800,00	Nové knihy do knižnice
Fond na podporu umenia	1 400,00	Nové knihy do knižnice
Envirofond	1 132,69	Vyvetvovacia pila

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

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	plnenie
0,00	0,00	

Kapitálové príjmy

V roku 2023 bol rozpočtovaný, aj skutočný príjem nulový.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	plnenie
69 469,78	12 126,20	17 %

Z rozpočtovaných finančných príjmov 69 469,78 bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 12 126,20, čo predstavuje plnenie na 99 %, v tom : 2 164,15 nevyčerpané prostriedky ÚPSVaR, strava zdarma, 1 935,63 zostatok finančných prostriedkov na bankovom účte ŠJ, 8 026,47 zapojenie do príjmu čerpanie z RF na zakúpenie konvektomatu do ŠJ.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	čerpanie
556 624,06	422 671,10	76 %

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 556 624,06 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 422 671,10 EUR, čo predstavuje 76 % čerpanie.

1) Bežné výdavky :

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	čerpanie
491 254,06	414 644,68	84 %

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 491 254,06 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 414 644,68 EUR, čo predstavuje 84 % čerpanie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patria:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 173 432,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 163 379,26 EUR, čo je 94 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov obecného úradu, materskej školy, a školskej jedálne.

Poistné a príspevky do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 64 157,40 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 62 224,84 EUR, čo je 97 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 215 110,23 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 155 650,80 EUR, čo je 72 % 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 výdavkov 38 554,43 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 33 389,78 EUR, čo predstavuje 87 % čerpanie.

Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými prostriedkami.

Obec v roku 2023 nesplácala úroky z úveru.

Obec v roku 2020 prijala poskytnutú návratnú finančnú výpomoc od Ministerstva financií v sume 16 869 EUR. V zmysle zmluvy sa Obec zaviazala, že poskytnuté peňažné prostriedky bude splácať ročnými splátkami až od roku 2024 .

Dňa 26.9.2023 bolo obciam odoslané oznámenie MF SR č. MF/015140/2023-442. Vláda Slovenskej republiky schválila 13.9.2023 návrh na zníženie štátnych finančných aktív poskytnutých ako návratná finančná výpomoc obciam, mestám a vyšším územným celkom v nadväznosti na bod B.1. uznesenia vlády SR č.494 z 12. augusta 2020 k návrhu na poskytnutie

návratných finančných výpomocí obciam a vyšším územným celkom . Nadväzujúc na rozhodnutie vlády SR a schválené uznesenie vlády SR č.459 z 13.9.2023 MF SR oznamuje, že znížením štátnych finančných aktív zanikla pohľadávka štátu vyplývajúca zo zmluvy o návratnej finančnej výpomoci poskytnutej v roku 2020 podľa uznesenia vlády SR č.494 z 12.8.2020.

2) Kapitálové výdavky :

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	čerpanie
65 370,00	8 026,42	12 %

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 65 370,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 8 026,42 EUR, čo predstavuje 12 % čerpanie.

Položky čerpania kapitálového rozpočtu:

a) Zakúpenie konvektomatu do ŠJ

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	494 926,44
z toho : bežné príjmy obce	494 926,44
Bežné výdavky spolu	414 644,68
z toho : bežné výdavky obce	414 644,68
Bežný rozpočet	80 281,76
Kapitálové príjmy spolu	0,00
z toho : kapitálové príjmy obce	0,00
Kapitálové výdavky spolu	8 026,42
z toho : kapitálové výdavky obce	8 026,42
Kapitálový rozpočet	- 8 026,42
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	72 255,34
<i>Úprava prebytku (zníženie) (zostatok fin.prostriedkov ÚPSVaR+ zostatok fin.prostr.ŠJ)</i>	- 10 738,30
Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	61 517,04
Príjmy z finančných operácií	12 126,20
Výdavky z finančných operácií	0,00
Rozdiel finančných operácií	12 126,20
PRÍJMY SPOLU	507 052,64
VÝDAVKY SPOLU	422 671,10
Hospodárenie obce	84 381,54
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	-10 738,30
Upravené hospodárenie obce	73 643,24

Prebytok rozpočtu v sume 72 255,34 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, **upravený** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR a podľa osobitných predpisov v sume 10 738,30 EUR navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 61 517,04 EUR

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z **prebytku vylučujú :**

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 709,80. EUR, a to na :
 - stravovanie - ÚPSVaR v sume **709,80 EUR**
- nevyčerpané prostriedky školského stravovania** podľa ustanovenia §140-141 zákona č.245/2008 Z.z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v sume **2 422,02 EUR** (zostatok na bankovom účte ŠJ)
- nevyčerpané prostriedky Nadácia spoločne pre región 2% pre MŠ: 206,48 EUR**
- nevyčerpané prostriedky z Fondu na podporu umenia : 1 400,00 EUR**
- nevyčerpané prostriedky z Nadácie COOP Jednota : 6 000,00 EUR**

Zostatok finančných operácií podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 12 126,20 EUR , navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu v sume 12 126,20 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške 73 643,24 EUR.

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.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	1 306,73
Zostatok z roku 2022	64 067,43
Spolu :	65 374,16

Čerpanie prostriedkov rezervného fondu v roku 2023	
Zakúpenie konvektomatu do Školskej jedálne	8 026,42
KZ k 31.12.2023	57 347,74

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	227,25
Prírastky - povinný prídel - %	1 424,71
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	1 395,00
KZ k 31.12.2022	256,96

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023

A K T Í V A

Názov	KZ k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Majetok spolu	1 527 651,19	1 524 019,24
Neobežný majetok spolu	1 452 252,37	1 372 722,90
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	1 299 943,46	1 220 413,99
Dlhodobý finančný majetok	152 308,91	152 308,91
Obežný majetok spolu	73 675,80	149 720,82
z toho :		
Zásoby	67,29	18,84
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	3 090,59	6 797,95
Krátkodobé pohľadávky	892,97	1 012,25
Finančné účty	69 624,95	141 891,78

Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	1 723,02	1 575,52

P A S Í V A

Názov	KZ k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	1 527 651,19	1 524 019,24
Vlastné imanie	643 990,46	699 193,19
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	643 990,46	699 193,19
Záväzky	42 733,30	50 113,58
z toho :		
Rezervy	850,00	850,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	2164,15	16 309,80
Dlhodobé záväzky	227,25	256,96
Krátkodobé záväzky	22 622,90	31 296,82
Bankové úvery a výpomoci	16 869,00	0,00
Časové rozlíšenie	840 927,43	774 712,47

7. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom, subjekty mimo verejnej správy
- 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.

a) [Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:](#)

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviest' : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
OÚ – odbor školstva	Materská škola	5 649,00	5 649,00	0,00
MDVa Reg.rozvoja	Stavebný úrad	1 310,43	1 310,43	0,00
MDVa Reg.rozvoja	Stavebný úrad – úsek dopravy	37,32	37,32	0,00
OÚ Život. prostredia	Prenesený výkon ŠS ŽP	95,60	95,60	0,00
MV SR	Regob	285,12	285,12	0,00
MV SR	Register adries	43,60	43,60	0,00
ÚPSVaR	Podpora výchovy k stravovacím návykom dieťaťa - predškolači	1 846,80	1 137,00	709,80
ÚPSVaR	Refundácia výdavkov VPP	53,82	53,82	0,00
MV SR	Voľby do NR	1 291,91	1 291,91	0,00
MIRRI	Migračné výzvy	15 600,00	15 600,00	0,00
Spolu		26 213,60	25 503,80	709,80

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

b) [Finančné usporiadanie voči subjektom mimo verejnej správy:](#)

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Dobrovoľná PO SR	Materiálno technické zabezpečenie DHZ Zbyňov	3 000,00	3 000,00	0,00
OOCR Rajecká dolina	Podpora destinácie Rajecká dolina	250,00	250,00	0,00
Nadácia COOP	Oprava lavičiek futbalové ihrisko	6 000,00	0,00	6 000,00
Nadácia pre región	Spoločne pre deti , 2%	206,48	0,00	206,48
Fond na podporu umenia	Knihy do knižnice	1 400,00	0,00	1 400,00
Enviromentálny fond	Náradie na orezávanie stromov	1 132,69	1 132,69	0,00
Spolu		11 988,17	4 382,69	7 606,482

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

c) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
ŽSK	Dotácia na zakúpenie nových kníh do knižnice	2 800,00	2 800,00	0,00
Spolu :		2 800,00	2 800,00	0,00

8. Prehľad o stave a vývoji dlhu.

Obec nemá k 31.12.2023 uzatvorenú žiadnu úverovú zmluvu.

9. Návrh uznesenia.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2023.

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške **73 643,24 EUR**.

V Zbyňove, dňa 13.6.2024