

ZÁVEREČNÝ ÚČET OBCE MOŠTENICA ZA ROK 2023

Predkladá : Katarína Chabanová

Spracovala: Ľubica Šimková

V Moštenici, dňa 23.04.2024

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 23.04.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 23.04.2024

Záverečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom dňa, uznesením č. 2024

Záverečný účet:

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

Závěrečný účet obce Moštenica za rok 2023

OBSAH

1. Rozpočet obce Moštenica na rok 2023
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023
4. Výsledok hospodárenia za rok 2023
5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov
 - sociálny fond
 - rezervný fond
6. Finančné usporiadanie vzťahov voči:
 - štátnemu rozpočtu
 - ostatným subjektom verejnej správy
 - ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom
7. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023
8. Prehľad o vývoji dlhu
9. Prehľad o poskytnutých zárukách
10. Prehľad o rozpočtových a príspevkových organizáciách
11. Prehľad o poskytnutých dotáciách
12. Podnikateľská činnosť
13. Hodnotenie plnenia programov obce

1. Rozpočet obce na rok 2023

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol schválený 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, zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení. Podkladom pre zostavenie záverečného účtu obce za rok 2023 sú ročné účtovné výkazy, spracované v rámci účtovnej závierky, v súlade s metodikou platného zákona o účtovníctve.

Rozpočet obce na rok 2023 s výhľadom na roky 2024 a 2025 bol zostavený ako vyrovnaný.

Rozpočet obce na rok 2023 bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 06.12.2022 uznesením č. 11/2022.

V priebehu roku bol upravovaný trikrát, nasledovnými rozpočtovými opatreniami:

- rozpočtové opatrenie č. 1 schválené dňa 14.06.2023 uznesením č. 11/2023
- rozpočtové opatrenie č. 2 schválené dňa 27.09.2023 uznesením č. 19/2023
- rozpočtové opatrenie č. 3 schválené dňa 15.12.2023 uznesením č. 38/2023

Rozpočet obce k 31.12.2023

| | Schválený rozpočet 2023 |
|-----------------------|-------------------------|
| Príjmy celkom | 127 431,00 |
| z toho: bežné príjmy | 102 431,00 |
| kapitálové príjmy | 0,00 |
| finančné operácie | 25 000,00 |
| Výdavky celkom | 127 431,00 |
| z toho: bežné výdavky | 102 431,00 |
| kapitálové výdavky | 25 000,00 |

Po poslednej zmene bol rozpočet nasledovný:

Upravený rozpočet obce a čerpanie rozpočtu za rok 2023 v EUR:

| | Upravený rozpočet 2023 | Skutočné čerpanie 2023 |
|---|------------------------|------------------------|
| Príjmy celkom | 137 666,68 | 121 615,70 |
| Výdavky celkom | 137 666,68 | 101 444,15 |
| Výsledok rozpočtového hospodárenia obce (schodok (-), prebytok (+)) | 0,00 | + 20 171,55 |

z toho:

| | Upravený rozpočet 2023 | Skutočné čerpanie 2023 |
|---|------------------------|------------------------|
| Bežný rozpočet | | |
| Bežné príjmy | 112 436,68 | 111 385,70 |
| Bežné výdavky | 107 666,68 | 98 514,15 |
| Výsledok hospodárenia (prebytok) bežného rozpočtu | 4 770,00 | 12 871,55 |
| Kapitálový rozpočet | | |

| | | |
|---|--------------------|-------------------|
| Kapitálové príjmy | 230,00 | 230,00 |
| Kapitálové výdavky | 30 000,00 | 2 930,00 |
| Výsledok hospodárenia (schodok) kapitálového rozpočtu | - 29 770,00 | - 2 700,00 |
| Finančné operácie | | |
| Finančné operácie príjmové | 25 000,00 | 10 000,00 |
| Finančné operácie výdavkové | 0,00 | 0,00 |
| Výsledok hospodárenia (prebytok) finančných operácií | 25 000,00 | 10 000,00 |

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023 v EUR

| Upravený rozpočet obce na rok 2023 | Skutočnosť k 31.12.2023 | % plnenie |
|------------------------------------|-------------------------|-----------|
| 137 666,68 | 121 615,70 | 88,34 |

1. Bežné príjmy

| Upravený rozpočet obce na rok 2023 | Skutočnosť k 31.12.2023 | % plnenie |
|------------------------------------|-------------------------|-----------|
| 112 436,68 | 111 385,70 | 99,07 |

A) Daňové príjmy

| Upravený rozpočet obce na rok 2023 | Skutočnosť k 31.12.2023 | % plnenie |
|------------------------------------|-------------------------|-----------|
| 97 485,00 | 96 714,05 | 99,21 |

a) Výnos dane z príjmov poukázaných územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky vo výške 66 954,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané prostriedky zo štátneho rozpočtu vo výške 66 953,99 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,00 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 19 900,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 vo výške 19 437,10 EUR, čo je 97,67 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli vo výške 15 271,36 EUR, dane zo stavieb boli vo výške 4 165,74 EUR. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností vo výške 230,88 EUR, z toho: stavby 222,68 EUR, pozemky 8,20 EUR. Dlžníkom boli zaslané výzvy na uhradenie pohľadávok.

c) Daň za psa

Z rozpočtovaných 399,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 vo výške 399,00 EUR, čo je 100,00 % plnenie.

d) Daň za ubytovanie

Z rozpočtovaných 1 500, EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 vo výške 1 192,17 EUR, čo je 79,48 % plnenie.

e) Za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 1,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 vo výške 1,00 EUR, čo je 100,00 % plnenie.

f) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 8 731,00 EUR bol skutočný príjem 8 730,79 EUR, čo je 100,00 % plnenie. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky daňovníkov na poplatku za komunálny odpad a drobný stavebný odpad vo výške 205,00 EUR, dlžníkom boli zaslané výzvy na uhradenie pohľadávky; a dve odberateľské faktúry právnickým osobám za odpad vo výške 114,80 EUR vyfakturované v decembri, uhradili ich v roku 2024.

B) Nedaňové príjmy

| Upravený rozpočet obce na rok 2023 | Skutočnosť k 31.12.2023 | % plnenie |
|------------------------------------|-------------------------|-----------|
| 8 804,00 | 8 523,97 | 96,82 |
| | | |

a) Príjmy z podnikania a vlastníctva majetku - nájomné

Z rozpočtovaných 3 190,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 vo výške 3 144,00 EUR, čo je 98,56 % plnenie.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby:

Z rozpočtovaných 5 614,00 EUR bol skutočný príjem za k 31.12.2023 vo výške 5 379,97 EUR, čo je 95,83 % plnenie..

Patria sem príjmy za správne poplatky, za relácie v miestnom rozhlase, cintorínske poplatky, reprografické, služby a tovar, odpadové nádoby, za stravné, príjmy z vkladov a príjem do sociálneho fondu.

C) Granty a transfery**Bežné transfery:**

| | Suma v EUR | Účel |
|---|-----------------|--|
| Ministerstvo vnútra SR (ďalej len MV SR) – hlásenie pobytu občanov, register obyvateľov | 75,57 | prenesené kompetencie |
| MV SR – register adries | 18,00 | prenesené kompetencie |
| MV SR – PVŠS ŽP | 25,35 | prenesené kompetencie |
| MV SR - Voľby do NR SR | 1 276,31 | voľby do Národnej rady Slovenskej republiky |
| MV SR – Referendum 2023 | 340,00 | referendum |
| Ministerstvo financií SR | 4 412,45 | dotácie na krytie výdavkov súvisiacich s negatívnymi dôsledkami inflácie v roku 2023 |
| Spolu | 6 147,68 | |

2. Príjmové finančné operácie

| Upravený rozpočet obce na rok 2023 | Skutočnosť k 31.12.2023 | % plnenie |
|------------------------------------|-------------------------|-----------|
| 25 000,00 | 10 000,00 | 40,00 |

Obec disponovala prostriedkami z predchádzajúceho roku 2022 vo výške 10 000,00 EUR.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023 v EUR

| Upravený rozpočet obce na rok 2023 | Skutočnosť k 31.12.2023 | % plnenie |
|------------------------------------|-------------------------|-----------|
| 137 666,68 | 101 444,15 | 73,69 |

1. Bežné výdavky:

| Upravený rozpočet obce na rok 2023 | Skutočnosť k 31.12.2023 | % plnenie |
|------------------------------------|-------------------------|-----------|
| 107 666,68 | 98 514,15 | 91,50 |

V tom:

| Štatistická klasifikácia výdavkov verejnej správy | Rozpočet | Skutočnosť | % plnenie |
|---|-------------------|------------------|--------------|
| Výkonné a zákonodarné orgány | 79 961,98 | 74 676,69 | 93,39 |
| Všeobecné verejné služby inde neklasifikované | 2 290,88 | 2 290,88 | 100,00 |
| Ochrana pred požiarmi | 250,00 | 100,00 | 40,00 |
| Cestná doprava | 2 070,00 | 2 070,00 | 100,00 |
| Nakladanie s odpadmi | 10 200,00 | 9 974,73 | 97,79 |
| Ochrana prírody a krajiny | 25,35 | 25,35 | 100,00 |
| Verejné osvetlenie | 7 439,11 | 4 799,27 | 64,51 |
| Rekreačné a športové služby | 28,40 | 28,40 | 100,00 |
| Kultúrne služby | 4 301,96 | 3 454,71 | 80,31 |
| Staroba | 1 099,00 | 1 094,12 | 99,56 |
| Spolu | 107 666,68 | 98 514,15 | 91,50 |

a) **Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania**

Z rozpočtovaných 43 373,12 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 41 800,12 EUR, čo je 96,37 % plnenie. Patria sem mzdové prostriedky zamestnancov OcÚ; starostky; odmeny poslancov obecného zastupiteľstva plus odmeny členov komisií; odmeny mimopracovného pomeru - dohody o vykonaní práce; odmeny členom a zapisovateľke volebnej komisie, organizačno-technickú prípravu, doručenie oznámení pre referendum a pre voľby do NR SR.

b) **Poistné a príspevok do poisťovní**

Z rozpočtovaných 14 156,25 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 vo výške 14 089,92 EUR, čo je 99,53 % plnenie. Sú tu zahrnuté odvody poistného za zamestnávateľa a to z miezd zamestnancov a z platu starostky obce; z odmien poslancov obecného zastupiteľstva a členov komisií; z dohôd mimopracovného pomeru; z odmien organizačno-technickej prípravy referenda a odmien organizačno-technickej prípravy volieb do NR SR.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 50 137,31 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 vo výške 42 624,11 EUR, čo je 85,01 %. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, bežná údržba a ostatné tovary a služby.

2. Kapitálové výdavky

| Upravený rozpočet obce na rok 2023 | Skutočnosť k 31.12.2023 | % plnenie |
|------------------------------------|-------------------------|-----------|
| 30 000,00 | 2 930,00 | 9,77 |

V tom:

| | Rozpočet | Skutočnosť | % plnenie |
|--------------------------------------|------------------|-----------------|-------------|
| Rekonštrukcia a modernizácia - OcÚ | 25 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Rekonštrukcia a modernizácia - cesty | 5 000,00 | 2 930,00 | 58,60 |
| Spolu | 30 000,00 | 2 930,00 | 9,77 |

4. Výsledok hospodárenia za rok 2023

Výsledok rozpočtového hospodárenia za rok 2023 je prebytok rozpočtu vo výške 20 171,55 EUR.

V rozpočte obce sa uplatňuje rozpočtová klasifikácia v súlade s § 4 ods. 4 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení zákonov.

Zostatok peňažných prostriedkov na bankových účtoch a v pokladni k 31.12.2023:

| Názov | Finančné prostriedky v EUR |
|---------------------------------|-------------------------------|
| Prima banka Slovensko, a. s. | 41 880,93 |
| z toho : bežný bankový účet | 36 409,06 |
| analytický účet - sociálny fond | 988,16 |
| analytický účet - rezervný fond | 4 483,71 |
| Pokladnica - zostatok | 90,28 |

| Hospodárenie obce | Skutočnosť k 31.12.2023 |
|--|-------------------------|
| Bežné príjmy spolu | 111 385,70 |
| z toho : bežné príjmy obce | 111 385,70 |
| bežné príjmy RO | 0,00 |
| Bežné výdavky spolu | 98 514,15 |
| z toho : bežné výdavky obce | 98 514,15 |
| bežné výdavky RO | 0,00 |
| <i>Bežný rozpočet</i> | + 12 871,55 |
| Kapitálové príjmy spolu | 230,00 |
| z toho : kapitálové príjmy obce | 230,00 |
| kapitálové príjmy RO | 0,00 |
| Kapitálové výdavky spolu | 2 930,00 |
| z toho : kapitálové výdavky obce | 2 930,00 |
| kapitálové výdavky RO | 0,00 |
| <i>Kapitálový rozpočet</i> | - 2 700,00 |
| <i>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</i> | + 10 171,55 |
| <i>Vylúčenie z prebytku</i> | 0,00 |
| <i>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</i> | + 10 171,55 |
| Príjmy z finančných operácií | 10 000,00 |
| Výdavky z finančných operácií | 0,00 |
| <i>Rozdiel finančných operácií</i> | + 10 000,00 |
| PRÍJMY SPOLU | 121 615,70 |
| VÝDAVKY SPOLU | 101 444,15 |
| <i>Hospodárenie obce</i> | + 20 171,55 |
| <i>Vylúčenie z prebytku</i> | 10 000,00 |
| <i>Upravené hospodárenie obce</i> | + 10 171,55 |

Prebytok rozpočtu v sume 10 171,55 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 a podľa osobitných predpisov,

navrhujeme použiť takto:

- tvorbu rezervného fondu vo výške 10 % t. j. **1 017,16 EUR**
- zvyšok t. j. **9 154,39 EUR** zapojiť do príjmu rozpočtu obce

5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č. 152/1994 Z. z. v znení neskorších predpisov. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva a súčasne aj interné predpisy obce.

| Sociálny fond | EUR |
|-------------------------------------|------------|
| Počiatkový stav k 01.01.2023 | 1 046,96 |
| Tvorba: - povinný príděl | 362,25 |
| Čerpanie: - použitie na stravovanie | 421,05 |
| Konečný stav k 31.12.2023 | 988,16 |

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov vo výške určenej zastupiteľstvom, najmenej však v minimálnej zákonnej výške 10 % z prebytku rozpočtu zisteného ako rozdiel medzi príjmami a výdavkami rozpočtu, bez príjmových finančných operácií za uplynulý rozpočtový rok, t. j. r. 2022. Obecné zastupiteľstvo dňa 14.6.2023, uznesením č. 12/2023 schválilo výsledok rozpočtového hospodárenia za rok 2022, celoročné hospodárenie schválilo bez výhrad.

Počiatkový stav k 1.1.2023 je 2 851,20 EUR, tvorba rezervného fondu 1 632,51 EUR vypočítaná podľa vyššie uvedeného postupu a schválená OZ, uvedená suma v r. 2023 prevedená v rámci jedného bankového účtu analyticky rozlíšeného, konečný stav rezervného fondu k 31.12.2023 je 4 483,71 EUR.

O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

| Rezervný fond | EUR |
|------------------------------|------------|
| Počiatkový stav k 01.01.2023 | 2 851,20 |
| Tvorba | 1 632,51 |
| Čerpanie | 0,00 |
| Konečný stav k 31.12.2023 | 4 483,71 |

6. Finančné usporiadanie vzťahov voči štátnemu rozpočtu, VUC a ostatným subjektom verejnej správy, ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom

V súlade s ustanovením § 16 ods. 2 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov obec finančne usporiada svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám – podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytla finančné prostriedky svojho rozpočtu; ďalej usporiada finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom vyšších územných celkov.

Obec prijala v roku 2023 nasledovné transfery:

Bežné transfery:

| | Suma v EUR | Účel |
|---|-----------------|--|
| Ministerstvo vnútra SR (ďalej len MV SR) – hlásenie pobytu občanov, register obyvateľov | 75,57 | prenesené kompetencie |
| MV SR – register adries | 18,00 | prenesené kompetencie |
| MV SR – PVŠS ŽP | 25,35 | prenesené kompetencie |
| MV SR – Voľby do NR SR | 1 276,31 | voľby do Národnej rady Slovenskej republiky |
| MV SR – Referendum 2023 | 340,00 | referendum |
| Ministerstvo financií SR | 4 412,45 | dotácie na krytie výdavkov súvisiacich s negatívnymi dôsledkami inflácie v roku 2023 |
| Spolu | 6 147,68 | |

Transfery boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom.

7. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023 v EUR

AKTÍVA

| Názov | KS k 31.12.2023 |
|---------------------------------|-------------------|
| Neobežný majetok spolu | 177 480,40 |
| z toho: dlhodobý hmotný majetok | 141 933,40 |
| dlhodobý finančný majetok | 35 547,00 |
| Obežný majetok spolu | 42 521,89 |
| z toho: pohľadávky | 550,68 |
| finančný majetok | 41 971,21 |
| Časové rozlíšenie spolu | 996,16 |
| z toho: náklady budúcich období | 63,35 |
| Spolu | 220 998,45 |

PASÍVA

| Názov | KS k 31.12.2023 |
|--|-------------------|
| Vlastné zdroje krytia majetku | 179 405,56 |
| z toho: | |
| nevýsledok hospod. minulých rokov | 170 899,63 |
| výsledok hospodárenia za účtovné obdobie | 8 505,93 |
| Záväzky | 10 405,05 |
| z toho: dlhodobé záväzky | 988,16 |
| krátkodobé záväzky | 9 416,89 |
| Časové rozlíšenie | 31 187,84 |
| z toho: výdavky budúcich období | 840,00 |
| výnosy budúcich období | 30 347,84 |
| Spolu | 220 998,45 |

8. Prehľad o vývoji dlhu

Obec Moštenica neeviduje žiadny dlh.

9. Prehľad o poskytnutých zárukách

Obec Moštenica neeviduje žiadnu záruku.

10. Prehľad o rozpočtových a príspevkových organizáciách

Obec Moštenica nemá zriadenú rozpočtovú ani príspevkovú organizáciu.

11. Prehľad o poskytnutých dotáciách

Obec Moštenica neposkytla žiadne dotácie.

12. Podnikateľská činnosť

Obec Moštenica v roku 2023 nevykonávala podnikateľskú činnosť.

13. Hodnotenie plnenia programov obce – programový rozpočet

Obec Moštenica v roku 2023 netvorila programový rozpočet.

Katarína Chabanová
starostka obce

Zvesený návrh z úradnej tabule:

Zvesený schválený z úradnej tabule: