Záverečný účet Obce Zalaba
za rok 2023

Predkladá : PhDr. Melinda Bögi Pathó

Spracoval: Melinda Nagyová

V .....Zalabe.... dňa .....7.6.2024.....

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa .....10.6.2024.....
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa .....10.6.2024.....
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 10.6.2024

Záverečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Zalabe, dňa 22.6.2024, uznesením č. 68.

Záverečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 26.6.2024
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce 26.6.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 26.6.2024

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2023
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023
4. Použitie prebytku /vysporiadanie schodku/ hospodárenia za rok 2023
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu v roku 2023
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 zárukách za rok 2023
10. Podnikateľská činnosť
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
    - zriadeným a založeným právnickým osobám
    - ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom
    - štátnemu rozpočtu
    - štátnym fondom
    - rozpočtom iných obcí
    - rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

1. Rozpočet obce na rok 2023

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2023 Obec v roku 2022 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. Celkový rozpočet obce na rok 2023 bol zostavený ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.
Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 17.12.2022 uznesením č. 14/2022.
Rozpočet bol zmenený :

Rozpočet obce k 31.12.2023 v celých €

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov/ čerpanie výdavkov k 31.12.2023	% plnenia príjmov/ % čerpania výdavkov
Príjmy celkom	**63 994**	**110 524**	**106 337**	**96,21**
z toho :				
Bežné príjmy	63 994	109 004	104 820	96,16
Kapitálové príjmy	0	1 520	1 517	99,80
Finančné príjmy	0	0	0	0
Výdavky celkom	**63 994**	**107 414**	**90 963**	**84,68**
z toho :				
Bežné výdavky	63 994	97 414	83 323	85,53
Kapitálové výdavky	0	10 000	7 640	76,40
Finančné výdavky	0	0	0	0
Rozpočtové hospodárenie obce	**0**	**3110**	**15 374**	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023 v celých €

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
63 994	110 524	106 337	96,21

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
58 564	66 779	62 779	94,01

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve
Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 39.454,00 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 35.733,11 €, čo predstavuje plnenie na 90,57%
b) Daň z nehnuteľností
Z rozpočtovaných 24.600,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 24.530,98 €, čo je 99,72 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 21.447,26 €, dane zo stavieb boli v sume 3.083,72. €. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 4.416,64 €.
c) Daň za psa
Z rozpočtovaných 450,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 240,00 €, čo je 53,33 % plnenie.
d) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad
Z rozpočtovaných 2.272,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 2.275,00 €, čo je 100,00 % plnenie.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1 200	3 445	3 212	93,24

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku
Z rozpočtovaných 1.920,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1.803,48 €, čo je 93,93% plnenie.
Ide o príjem z prenajatých pozemkov, príjem za predaj výrobkov tovarov a služieb.
b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby
Z rozpočtovaných 1.525,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1.408,19 €, čo je 92,34% plnenie.
Prevažnú časť príjmov tvoria príjmy zo správnych poplatkov, poplatky a platby za stravné, príjmy z refundácie a ostatné administratívne poplatky.

3) Granty a transfery:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
4 230	38 780	38828,85	100,12

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	Obvodný úrad	62,22	REGOB a Reg. adries
2.	Nitriansky samospr. kraj	1500,00	Fond na podporu kultury národnostných menšín
3.	Nitriansky samospr. kraj	800,00	Kultúra a šport
4.	Okresný úrad	96,55	CO
5.	MIRRI	14243,16	Wifi pre Teba
6.	MFSR	1291,91	Volby
7.	Dolnohronské rozv. St.	500,00	Zelená Infraštruktúra
8.	Bethlen Gábor alapítvány	1060,05	Kultúra
9.	NSK	5000,00	Obnova
10.	MFSR	1223,03	Všeobecné potreby
11.	CEF	7520,00	Komunitný dvor

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

4) Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
0	1 520	1 517	99,80

5) Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
0	0	0	0

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023 v celých €

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
63 994	107 414	90 963	84,68

1) Bežné výdavky :

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
63 994	97 414	83 323	85,53

v tom :

Funkcia	Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
0111	Výdavky verejnej správy	85 354	74 479	87,26
0451	Cestná doprava	200	0	0
0443	Cestná komunikácia	600	0	0
0510	Nakladanie s odpadmi	6 560	6 416	97,80
0620	Ochrana životného prostredia	1 200	46	3,83
0640	Verejné osvetlenie	2 500	2 300	92,00
0810	Športové služby	700	0	0
0820	Kultúrne služby	300	82	27,33
0830	Vysielacie služby - MR	500	0	0
0840	Náboženské a iné spol .služby - DS	0	0	0
1040	Sociálne zabezpečenie	0	0	0

a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania
Z rozpočtovaných 25 230,00€ bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 25.226,94 €, čo je 99,98 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

b) Poistné a príspevok do poisťovní
Z rozpočtovaných 10 831,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 9 578,10 €, čo je 88,43 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov OcU za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby
Z rozpočtovaných 58 513,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 46532,26 €, čo je 79,52 % 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.

d) Bežné transfery
Z rozpočtovaných 2 440,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 1 985,56 €, čo predstavuje 81,38 % čerpanie. Patria sem: sociálne zabezpečenie, členské príspevky.....

2) Kapitálové výdavky :

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie	% plnenia k rozpočtu po zmenách
0	10 000	7 640	76,40

Kapitálové výdavky tvoria: Komunálny dvor

3) Výdavkové finančné operácie :

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie	% plnenia k rozpočtu po zmenách
0	0	0	0

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	104 819,61
z toho : bežné príjmy obce	*104 819,61*
Bežné výdavky spolu	83 322,86
z toho : bežné výdavky obce	*83 322,86*
Bežný rozpočet	21 496,75
Kapitálové príjmy spolu	1516,82
z toho : kapitálové príjmy obce	*1516,82*
Kapitálové výdavky spolu	7640,44
z toho : kapitálové výdavky obce	*7640,44*
Kapitálový rozpočet	-6123,62
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	**15 373,13**
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	**0,00**
Príjmové finančné operácie	*0,00*
Výdavkové finančné operácie	*0,00*
Rozdiel finančných operácií	**0,00**
RÍJMY SPOLU	106 336,43
ÝDAVKY SPOLU	90 963,33
ozpočtové hospodárenie obce	**15 373,13**

Prebytok k rozpočtu v sume 15.373,13 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
Hospodárenia obce za rok 2023 je 15.373,13
Výsledok hospodárenia navrhujeme použiť:
-tvorbu rezervného fondu vo výške 1537,31 eur

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle zákona č.583/2004 Z.z. Rezervný fond sa nevedie na samostatnom bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	**Suma v €**
ZS k 1.1.2023	
Prírastky - z prebytku hospodárenia	
- ostatné prírastky	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- krytie schodku hospodárenia	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2023	

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023 v celých €

A K T Í V A

Názov	**ZS k 1.1.2023**	**KZ k 31.12.2023**
Majetok spolu	188 886,52	182 192,46
Neobežný majetok spolu	166 140,18	163 212,00
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	131 755,34	128 827,16
Dlhodobý finančný majetok	34 384,84	34 384,84
Obežný majetok spolu	8 089,30	4 737,66
z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	7 828,00	4 466,61
Finančné účty	261,30	271,05
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	14 657,04	14 242,80

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2023	KZ k 31.12.2023
Vlastné imanie a záväzky spolu	188 886,52	182 192,46
Vlastné imanie	101 258,66	111 886,35
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	101 258,66	111 886,35
Záväzky	24 185,74	8 881,92
z toho :		
Rezervy	700,00	700,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky	0,00	0,00
Krátkodobé záväzky	4 421,24	6 526,43
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	63 442,12	61 424,19

7.Prehľad o stave a vývoji dlhu

Záväzky	Skutočnosť 31.12.2022	Skutočnosť 31.12.2023
321 - Dodávatelia	1170,81	1319,87
331 - Zamestnanci	1622,18	3533,03
336 – SP a ZP	1315,18	1410,59
342 - DÚ	313,07	262,94
221 – Úver	16913,50	1655,49
479 - Ostatné záväzky	0,00	0,00

8. Prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov

Obec Zalaba neposkytla v roku 2023 žiadne záruky právnickým a fyzickým osobám.

9. Podnikateľská činnosť

Obec Zalaba nevykonáva podnikateľskú činnosť.

10. Finančné usporiadanie vzťahov voči

a. zriadeným a založeným právnickým osobám
b. ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom

c. štátnemu rozpočtu
d. štátnym fondom
e. rozpočtom iných obcí
f. 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 zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:
Obec Zalaba nemá zriadené rozpočtové organizácie.

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. príspevkovým organizáciám
Obec Zalaba nemá zriadené príspevkové organizácie.

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:
Obec Zalaba nemá založené právnickú osobu.
.
Finančné usporiadanie voči právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom:

Obec v roku 2023 neposkytla dotácie, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie **Účelové určenie dotácie : uviesť** **- bežné výdavky** **- kapitálové výdavky** **- 1 -**	**Suma poskytnutých finančných prostriedkov** **- 2 -**	**Suma skutočne použitých finančných prostriedkov** **- 3 -**	**Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)** **- 4 -**

Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, ... - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MV SR	REGOB a Reg.Adries	62,22	62,22	0,00
MV SR	voľby	1291,91	1549,56	0,00
MV SR	CO	96,55	96,55	0,00

d.

Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

e.

Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

Obec	Suma prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

f.

Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

VÚC	Suma prijatých finančných	Suma skutočne použitých finančných	Rozdiel

	prostriedkov	prostriedkov	
NSK Nitra	1500,00	1500,00	0,00
NSK Nitra	800,00	800,00	0,00
NSK Nitra	5000,00	5000,00	0,00

11. Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu

Podľa zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov § 4 ods. 5 zákona č. 583/2004 Z.z. obecné zastupiteľstvo uznesením č. 48/2013 zo dňa 12.12.2013 schválilo neuplatňovanie programu obce

OBEC ZALA

Vypracovala:
Melinda Nagyová

Predkladá:
Melinda Bögi Patho,
starosta obce