

Závěrečný účet Obce Nemčiňany za rok 2023

Predkladá : Jozef Keseg, starosta obce
Spracovala: Mgr. Zuzana Švarc Harisová

V Nemčiňanoch, dňa 29.04.2024

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 10.05.2024
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 10.05.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 10.05.2024

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Nemčiňanoch, dňa, uznesením č.
.....

Schválený záverečný účet:

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

Závěrečný účet obce 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 peňažných fondov a iných fondov podľa osobitných predpisov. Informácia o výške výnosu z poplatku za rozvoj a jeho použití.
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023
8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

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. Rozpočet obce na rok 2023 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2022 uznesením č. 10/2022.

Rozpočet bol zmenený jedenkrát:

- prvá zmena schválená dňa 15.06.2023 uznesením č. 29-30/2023
- druhá zmena schválená dňa 13.09.2023 uznesením č. 38/2023
- tretia zmena schválená dňa 14.12.2023 uznesením č. 43/2023

Rozpočet obce k 31.12.2023

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov/čerpanie výdavkov k 31.12.2023	% plnenia príjmov/ % čerpania výdavkov
Príjmy celkom	439 467,00	521 211,00	519 933,87	99,75
z toho :				
Bežné príjmy	419 467,00	447 784,00	475 776,53	106,25
Kapitálové príjmy	20 000,00	46 427,00	21 669,34	46,67
Finančné príjmy	0,00	27 000,00	22 488,00	83,28
Výdavky celkom	439 467,00	521 211,00	481 794,41	92,43
z toho :				
Bežné výdavky	396 745,00	425 817,00	409 202,39	96,09
Kapitálové výdavky	25 755,00	78 427,00	54 966,84	70,08
Finančné výdavky	16 967,00	16 967,00	17 625,18	103,87
Rozpočtové hospodárenie obce	0,00	0,00	38 139,46	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
439 467,00	521 211,00	519 933,87	99,75

Z rozpočtovaných celkových príjmov 521 211,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 519 933,87 EUR, čo predstavuje 99,75 % plnenie.

A. Príjmy obce

1. Bežné príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
419 467,00	447 784,00	475 776,53	106,25

Z rozpočtovaných bežných príjmov 447 784,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 475 776,53 EUR, čo predstavuje 106,25 % plnenie.

a) daňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
335 553,00	347 540,00	357 135,00	102,76

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 241 987,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 251 234,22 EUR, čo predstavuje plnenie na 103,82%.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 27 400,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 27 380,43 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,92 %.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
83 419,00	93 094,00	88 056,09	94,58

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 51 409,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 50 651,15 EUR, čo je 98,52 % plnenie.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 29 885,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 29 496,85 EUR, čo je 98,70 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
2 100,00	11 600,00	7 906,90	71,88

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 11 600,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 7 906,90 EUR, čo predstavuje 71,88 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek.

d) prijaté bežné granty a transfery:

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

495,00	7 150,00	30 585,44	427,76
--------	----------	-----------	--------

Z rozpočtovaných bežných grantov a transferov 7 150,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 30 585,44 EUR, čo predstavuje 427,76 % plnenie.

V roku 2023 boli obci poskytnuté transfery na:

- ✓ Prenesený výkon št. správy starostlivosti o životné prostredie -bežné výdavky
- ✓ Prenesený výkon štátnej správy na úseku hlásenia pobytu obyvateľov na úseku registra adries-bežné výdavky
- ✓ Referendum – bežné výdavky
- ✓ MŠ: deti 1 rok pre plnením povinnej školskej dochádzky -bežné výdavky
- ✓ odmena skladníka CO-bežné výdavky
- ✓ energie-bežné výdavky

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

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
20 000,00	46 427,00	21 669,34	46,67

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 46 427,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 21 669,34 EUR, čo predstavuje 46,67 % plnenie.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
0,00	27 000,00	22 488,00	83,28

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 27 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 22 488,00 EUR, čo predstavuje 83,28 % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
439 467,00	521 211,00	481 794,41	92,43

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 425 817,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 409 202,39 EUR, čo predstavuje 96,09 % čerpanie.

A. Výdavky obce

1. Bežné výdavky:

Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
425 817,00	409 202,39	96,09

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 425 817,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 409 202,39 €, čo predstavuje 96,09 % čerpanie.

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania (610):

Z rozpočtovaných 138 870,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 143 540,12 €. Patria sem mzdové prostriedky zamestnancov materskej školy a zariadenia školského stravovania.

Poistné a príspevok do poisťovní (620):

Z rozpočtovaných 57 037,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 62 597,79, čo je 109,74 % plnenie. Sú tu zahrnuté odvody poisťného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa do sociálnej poisťovne a do zdravotných poisťovní zamestnancov týchto zariadeniach.

Tovary a služby (630), transfery a (640):

Z rozpočtovaných 222 057,00 € bolo skutočné čerpanie 195 871,86 € čo je 88,20 % plnenie. Sú tu zahrnuté predovšetkým výdavky na energie, vodu, plyn v prevádzkach, nákup potravín, hygienické a čistiace potreby, údržba budovy.

Obec v roku 2023 z rozpočtu obce v zmysle VZN o poskytovaní dotácií z rozpočtu obce neposkytla tieto dotácie na všeobecnoprospešný a verejnoprospešný účel.

Kapitálové výdavky:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
78 427,00	54 966,84	70,08

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 78 427,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 54 966,84 EUR, čo predstavuje 70,08 % čerpanie.

2. Výdavkové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
16 967,00	17 625,18	103,87

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 16 967,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 17 625,18 EUR, čo predstavuje 103,87 % čerpanie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	475 776,53
z toho : bežné príjmy obce	475 776,53
Bežné výdavky spolu	409 202,39
z toho : bežné výdavky obce	409 202,39
Bežný rozpočet	66 574,14
Kapitálové príjmy spolu	21 669,34
z toho : kapitálové príjmy obce	21 669,34
Kapitálové výdavky spolu	54 966,84
z toho : kapitálové výdavky obce	54 966,84
Kapitálový rozpočet	-33 297,50
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	33 276,64
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený prebytok/schodok rozpočtu bežného a kapitálového	33 276,64
Príjmové finančné operácie	22 488,00

Výdavkové finančné operácie	17 625,18
Rozdiel finančných operácií	4 862,82
PRÍJMY SPOLU	519 933,87
VÝDAVKY SPOLU	481 794,41
Hospodárenie obce	38 139,46
Vylúčenie z prebytku	
Upravené hospodárenie obce	38 139,46

Prebytok rozpočtu v sume 38 139,46 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 **navrhujeme použiť na:**

- tvorbu rezervného fondu 38 139,46 EUR

Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov podľa osobitných predpisov. Informácia o výške výnosu z poplatku za rozvoj.

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	63 578,59
KZ k 31.12.2023	63 578,59

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p..

Informácia o výške výnosu z poplatku za rozvoj a jeho použití

Obec Nemčiňany v roku 2023 nevyberala poplatok za rozvoj.

5. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Majetok spolu	3 911 522,36	3 773 580,47
Neobežný majetok spolu	3 796 964,78	3 672 080,36
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	6 011,33	7 195,92
Dlhodobý hmotný majetok	3 636 288,05	3 510 219,04
Dlhodobý finančný majetok	154 665,40	154 665,40
Obežný majetok spolu	112 279,04	103 252,31
z toho :		
Zásoby	27,52	13,72
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky	338,80	2 078,30
Krátkodobé pohľadávky	7 628,16	14 021,57
Finančné účty	104 284,56	87 138,72
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	2 278,54	2 227,80

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	3 911 522,36	3 777 560,47
Vlastné imanie	1 525 892,08	1 504 004,44
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	1 525 892,08	1 504 004,44
Záväzky	774 883,88	768 759,30
z toho :		
Rezervy	1 500,00	758,99
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1 159,17	943,60
Dlhodobé záväzky	725 453,29	726 530,91
Krátkodobé záväzky	46 771,42	40 525,80
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	1 610 476,40	1 504 796,73

6. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023

Stav záväzkov k 31.12.2023

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2023 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	7 737,53	7 737,53	
- zamestnancom	11 185,58	11 185,58	
- poisťovniam	6 561,76	6 561,76	
- daňovému úradu	869,81	869,81	
- štátnemu rozpočtu			
- bankám			
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky	725 175,52	725 175,52	
Záväzky spolu k 31.12.2023	751 530,20	751 530,20	

7. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom žiadnych príspevkových organizácií.

8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.

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

9. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec Nemčiňany v roku 2023 nevykonávala podnikateľskú činnosť.

10. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- 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.

- Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:

- prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. príspevkovým organizáciám:

- prostriedky zriaďovateľa

Príspevková organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR

Príspevková organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

- prostriedky vlastné

Príspevková organizácia	Vlastné finančné prostriedky - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Právnická osoba	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Nitriansky samosprávny kraj	5 000,00	5 000,00	

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

Obec nezostavuje programový rozpočet.

12. Návrh uznesenia:

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

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