

Záverečný účet Obce Nižná

za rok 2023

Predkladá : Mgr. Jana Sersenová - starostka

Vypracovala: Adriana Bednáriková

V Nižnej dňa: 16.02.2024

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa: 20.05.2024
Záverečný účet bol schválený dňa 10.06.2024 uznesením č. 15/2024

Záverečný účet obce a rozpočtové hospodárenie 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 prostriedkov fondov
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

Záverečný 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 prebytkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2022 uznesením č.32/2022

Rozpočet bol zmenený :

- prvá zmena schválená dňa 27.02.2023, uzn. č. 4/2023
- druhá zmena schválená dňa 31.03.2023, starostkou obce
- tretia zmena schválená dňa 22.05.2023, uzn. č. 26/2023
- štvrtá zmena schválená dňa 30.06.2023, starostkou obce
- piata zmena schválená dňa 21.08.2023, uzn. č. 33/2023
- šiesta zmena schválená dňa 27.09.2023, uzn. č. 37/2023
- siedma zmena schválená dňa 30.09.2023, starostkou obce
- ôsma zmena schválená dňa 23.11.2023, starostkou obce
- deviata zmena schválená dňa 13.12.2023, uzn. č. 45/2023
- desiatu zmena schválená dňa 31.12.2023, starostkou obce

Rozpočet obce k 31.12.2023

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť
Príjmy celkom	432 062,97	659 404,84	659 044,84
z toho :			
Bežné príjmy	422 062,97	504 085,27	504 085,27
Kapitálové príjmy	0	3 645,00	3 285,00
Spolu	422 062,97	507 730,27	507 370,27
Finančné príjmy	10 000,00	151 674,57	151 674,57
Výdavky celkom	413 649,43	613 091,94	585 456,68
z toho :			
Bežné výdavky	377 249,11	419 098,03	396 462,77
Kapitálové výdavky	21 000,00	178 593,59	173 593,59
Spolu	398 249,11	597 691,62	570 056,36
Finančné výdavky	15 400,32	15 400,32	15 400,32
Rozpočet obce			

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Rozpočet na rok 2023	Rozpočet po úprave 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
432 062,97	659 404,84	659 044,84	99,95

Z rozpočtovaných celkových príjmov 659 404,84 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 659 044,84 EUR, čo predstavuje 99,95 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2023	Rozpočet po úprave 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
422 062,97	504 085,27	504 085,27	100

Z rozpočtovaných bežných príjmov 504 085,27 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 504 085,27 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2023	Rozpočet po úprave 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
395 184,16	415 316,45	415 316,45	100

a)Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 335 348,74 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 335 348,74 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

b)Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 29 650,50 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 29 653,67 EUR, čo je 100 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 25 079,21 EUR, dane zo stavieb boli v sume 4 481,50 EUR a dane z bytov boli v sume 92,96 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 29 653,67 EUR.

c) Daň za psa

Z rozpočtovaných 440,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 440,00 EUR čo je 100 %.

d)Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 18 490,88 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 18 490,88 EUR čo predstavuje 100 % .

e)Daň za jadrové zariadenie

Z rozpočtovaných 31 383,16 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 31 383,16 EUR čo predstavuje 100%

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2023	Rozpočet po úprave 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
26 878,81	42 140,45	42 140,45	100

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

- prenájom pozemkov	1 766,05 EUR
- prenájom bytov	22 648,41 EUR
- prenájom KD	2 366,04 EUR
- prenájom zariadenia	373,30 EUR

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

- správne poplatky	6 582,50 EUR
- pokuty a penále	62,00 EUR
- predaj výrobkov, služieb	1 996,66 EUR
- príjem z poistného plnenia	4 123,00 EUR
- vrátené fin. prostriedky	2 222,49 EUR

Prijaté granty a transfery

Rozpočet na rok 2023	Rozpočet po úprave 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
0	46 628,37	46 628,37	100

Z rozpočtovaných grantov a transferov 46 628,37 EUR bol skutočný príjem zo ŠR vo výške 3 269,31 EUR, príjem zo ŠR na zmiernenie dôsledkov inflácie 10 559,06 EUR, príjem zo ŠR na riešenie migračných výziev 20 800,00 EUR, príjem z TTSK na pivný večer 1.000,00 EUR a príjem dar JAVYS v sume 11 000,00 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
MV SR Bratislava	198,84	register obyvateľov, register adries
MV SR Bratislava	1 373,01	referendum, voľby
MIRI SR Bratislava	20 800,00	NFP riešenie migra.výziev
MF SR Bratislava	10 559,06	dotácia - inflácia
JAVYS Bratislava	11 000,00	finančný dar
Envirofond Bratislava	1 457,46	účelový fond ENVIRO
TTSK Trnava	1 000,00	dotácia – pivný večer
ÚPSVR Piešťany	240,00	vyplatenie dávok PND

Granty, transfery a finančný dar boli účelovo určené a boli použité v súlade s ich účelom.

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2023	Rozpočet po úprave 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
0	3 645,00	3 285,00	90,12

Príjem z predaja pozemkov 3 285,00 EUR.

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2023	Rozpočet po úprave 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
10 000,00	151 674,57	151 674,57	100

Príjmové finančné operácie:

- prostriedky z predchádzajúcich rokov-Referendum 674,57 EUR
- prevod prostriedkov rezervného fondu 140 000,00 EUR
- prostriedky z predchádzajúcich rokov-dar JAVYS 11 000,00 EUR

4. Mimorozpočtové príjmy

Obec nemala v roku 2023 mimorozpočtové príjmy.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Rozpočet na rok 2023	Rozpočet po úprave 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
413 649,43	613 091,94	585 456,68	95,49

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 613 091,94 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 585 456,68 EUR, čo predstavuje 95,49 % čerpanie.

1) Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2023	Rozpočet po úprave 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
377 249,11	419 098,03	396 462,77	94,60

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 419 098,03 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 396 462,77 EUR, čo predstavuje 94,60 % čerpanie.

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť	% plnenia
01.1.1.6 - Obec				
610- mzdy, platy	53 500,00	53 733,04	47 250,59	87,94
620- poistné a príspevky	20 088,00	20 254,51	18 221,31	89,96
630- tovary a služby	19 610,00	49 910,95	46 971,01	94,11
640- bežné transfery	8 500,00	10 756,26	10 756,26	100
01.1.2. – Finančné a rozpočtové záležitosti				
610- mzdy, platy	3 150,00	3 150,00	2 994,00	95,05
620- poistné a príspevky	1 104,00	1 105,07	1 059,40	95,87
630- tovary a služby	1 951,00	2 126,48	2 124,04	99,89
01.7.0. – Transakcie verejného dlhu				

651-splácanie úrokov	2 195,40	2 195,40	2 195,40	100
03.2.0. Požiarna ochrana				
630-tovary a služby	600,00	600,00	385,20	64,20
04.5.1.- Cestná doprava				
630-tovary a služby	300,00	300,00	0,00	0,00
05.1.0.- Naklad. s odpadmi				
630-tovary a služby	20 000,00	21 737,18	21 261,70	97,81
06.1.0. Bývanie				
630-tovary a služby	5 500,65	5 500,65	2 706,12	49,20
06.2.0. Rozvoj obce				
610-mzdy, platy	7 150,00	16 950,00	15 754,67	92,95
620-poistné a príspevky	2 227,00	5 759,00	5 254,86	91,25
630-tovary a služby	63 437,00	45 927,12	43 240,02	94,15
640- bežné transfery	465,00	1 455,00	1 423,22	97,82
06.4.0. – Verejné osvetlenie				
630- tovary a služby	3 037,23	4 399,87	4 031,33	91,62
08.1.0. – Telových. jednota				
630- tovary a služby	10 490,23	557,92	463,08	83,00
08.2.0 Kultúrny dom				
620-poistné a príspevky	95,00	95,00	49,90	52,53
630-tovary a služby	15 555,88	16 980,00	16 657,22	98,10
08.4.0. Náboženské služby, kultúrne služby				
630-tovary a služby	5 328,71	11 328,71	11 165,93	98,56
640-bežné transfery	500,00	11 000,00	11 000,00	100
09.1.1.1.- Materská škola				
630-tovary a služby	7 464,01	8 035,87	6 342,90	78,93
640-transfery	125 000,00	125 000,00	124 914,61	99,93
10.4.0.–Na prídavok na dieťa				
640-transfery	0,00	240,00	240,00	100
Spolu:	377 249,11	419 098,03	396 462,77	94,60

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

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

Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov obecného úradu.

b) 620: Poistné a príspevok do poisťovní:

Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa, vrátane pracujúcich na základe dohôd.

c) 630: Tovary a služby:

Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk ako sú energie, materiál, interiérové vybavenie, pohonného hmoty, rutinná a štandardná údržba, nájom a prenájom prístrojov a priestorov, ostatné tovary a služby ako sú školenia, audit., odvoz a uloženie odpadu.

d) 640: Bežné transfery:

Patria sem transfery, členské, transfery neziskovým organizáciám, nemocenské dávky.

e) 650: Splácanie úrokov .

Patrí sem splácanie samotných úrokov z úveru.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:**Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania**

Z rozpočtovaných 73 833,04 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 65 999,26 EUR, čo je 89,39 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, kontrolór VZ.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 27 213,58 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 24 585,47 EUR, čo je 90,34 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 159 246,40 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 150 126,82 EUR, čo je 94,27 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

Transfery

Z rozpočtovaných 148 451,26 EUR, bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 148 334,09 EUR čo je 99,92 %. Ide o transfery, členské príspevky, nemocenské dávky, príspevky neziskovej organizácii.

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

Z rozpočtovaných 2 195,40 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2021 v sume 2 195,40 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2023	Rozpočet po úprave 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
21 000,00	178 593,59	173 593,59	97,20

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 178 593,59 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 173 593,59 EUR, čo predstavuje 97,20 % čerpanie.

Kapitálové výdavky:

- nákup pozemkov: 7 252,00 EUR
- doplnenie kamery do kamerového systému obce: 740,16 EUR
- obnova detského ihriska: 7 521,48 EUR
- kúpa mulčovača: 5 280,00 EUR
- projektová dokumentácia na kult.spoločenský areál: 5 840,00 EUR
- rekonštrukcia miestnych komunikácií: 146 959,95 EUR

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2023	Rozpočet po úprave 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
15 400,32	15 400,32	15 400,32	100,00

Z rozpočtovaných výdavkov 15 400,32 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 15 400,32 EUR, čo predstavuje splácanie úveru zo ŠFRB.

4) Mimorozpočtové výdavky:

Obec nemala k 31.12.2023 žiadne mimorozpočtové výdavky.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Rozpočet obce	Príjmy	Výdavky	Rozdiel
Bežný	504 085,27	396 462,77	107 622,50
Kapitálový	3 285,00	173 593,59	-170 308,59
Rozpočtový výsledok hospodárenia	507 370,27	570 056,36	-62 686,09
Finančné operácie	151 674,57	15 400,32	136 274,25
Celkový výsledok	659 044,84	585 456,68	73 588,16

Výsledok hospodárenia obce vypočítaný podľa § 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 platnom znení predstavuje výšku -62 686,09 EUR.

Finančné operácie sú v sume 136 274,25 EUR

Celkový výsledok hospodárenia je v sume 73 588,16 EUR.

V zmysle § 15, ods. 4 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy obec vytvára rezervný fond vo výške schválenej obecným zastupiteľstvom.

Rezervný fond činí 73 588,16 EUR, (rozpočtový výsledok hospodárenia).

Tvorba RF 73 588,16 EUR.

5. Tvorba a použitie prostriedkov 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.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	147 448,69
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rok	83 483,09
Úbytky	140 000,00
KZ k 31.12.2023	90 931,78

Fond prevádzky, údržby a opráv

Obec vytvára fond prevádzky, údržby a opráv v zmysle ustanovenia § 18 zákona č. 443/2010 Z. z. v z.n.p..

Fond opráv	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	5 426,75
Prírastky	2 512,80
Úbytky	1 280,68
KZ k 31.12.2023	6 658,87

Sociálny fond

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

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	173,27
Prírastky	583,90
Úbytky	518,70
KZ k 31.12.2023	238,47

6. 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	1 542 993,73	1 583 114,75
Neobežný majetok spolu	1 258 069,23	1 375 851,05
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	1 148 210,33	1 265 992,15
Dlhodobý finančný majetok	109 858,90	109 858,90
Obežný majetok spolu	283 150,41	205 886,01
z toho :		
Zásoby		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	33 087,88	33 638,93
Finančné účty	250 062,53	172 247,08
Časové rozlíšenie	1 774,09	1 377,69

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	1 542 993,73	1 583 114,75
Vlastné imanie	986 365,77	1 071 812,21
z toho :		
Nevysporiadaný výsledok hospod.	890 080,37	986 365,77
Výsledok hospodárenia	96 285,40	85 446,44
Záväzky	271 396,20	239 517,72

z toho :		
Rezervy	1 320,00	1 320,00
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	674,57	0,00
Dlhodobé záväzky	208 325,71	192 844,62
Krátkodobé záväzky	48 219,92	45 353,10
Bankové úvery a výpomoci	12 856,00	0,00
Časové rozlíšenie	285 231,76	271 784,82

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023

Stav úverov k 31.12.2023

Účet	P.č.	Názov	Počiatočný stav k 1.1.2023	Konečný stav k 31.12.2023
479 000	1	Úver ŠFRB – dlhodobý	208 152 44	192 606,15
479 001	2	Úver ŠFRB – krátkodobý	15 400,32	15 546,29

Ostatné vybrané záväzky v €:

- voči SF	238,47 EUR
- voči nájomníkom (zábezpeka)	7 862,80 EUR
- voči dodávateľom	6 942,51 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	3 299,25 EUR
- iné záväzky (379 + 331)	19 565,05 EUR
- rezerva	1 320,00 EUR

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

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

Obec v roku 2023 poskytla z rozpočtu obce dotácie vo výške 11 000,00 EUR

Nezisková organizácia	Účelové určenie dotácie	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel – vrátenie Použitie 2024
OK Butterfly, Nižná	reprezentácia obce	500,00	500,00	-
JDS Nižná	Kultúrne vyžitie seniorov	500,00	500,00	-
R.kat.cirkev D.Lopašov	oprava zvonov	10 000,00	10 000,00	-

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nemá podnikateľskú činnosť

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí
- e) 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 poskytnú finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

a) Obec Nižná nie je zriaďovateľom ani zakladateľom právnických osôb

b) Finančné usporiadanie voči štátu

Rozpočtová organizácia	Účelové určenie transferu	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel – vrátenie Použitie 2024
MV SR Bratislava	REGOB + RA	198,84	198,84	-
MV SR Bratislava	referendum, voľby	2 047,58	1 651,15	vratka 396,43
MIRI SR Bratislava	NFP riešenie migra.výziev	20 800,00	20 800,00	-
MF SR Bratislava	dotácia - inflácia	10 559,06	10 559,06	-
Št. účelový fond	separovanie	1 457,46	1 457,46	-
ÚPSVR Piešťany	vyplatenie dávok PND	240,00	240,00	-

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtu VÚC

Rozpočtová organizácia	Účelové určenie transferu	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel – vrátenie Použitie 2024
TTSK Trnava	dotácia – pivný večer	1 000,00	1 000,00	-

12. Hodnotenie plnenia programov obce:

Obec Nižná uznesením obecného zastupiteľstva číslo 57/2014 zo dňa 12.11.2014 schválila predkladanie rozpočtu bez programovej štruktúry.

Návrh uznesenia OZ:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2023.

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške **73 588,16 EUR**.