

Závěrečný účet Obce Dúbravka za rok 2023

Predkladá : Ing. Stanislav Bajuzik, starosta obce
Spracoval: Eva Viselková, pracovníčka OcÚ

V Dúbravke dňa 14.02.2024

Návrh záverečného účtu:

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

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Dúbravke dňa

Závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa
- 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 / rezervného a sociálneho fondu/
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023
8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC

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 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. Bežný rozpočet bol zostavený ako vyrovnaný, kapitálový rozpočet ako schodkový a finančné operácie ako prebytkové . Schodok kapitálového rozpočtu mal byť vykrytý z FO.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 07.12.2022 uznesením č.8/2022/1

Rozpočet bol zmenený 6 x:

- prvá zmena schválená dňa 24.03.2023 starostom obce - RO č. 1/2023
- druhá zmena schválená dňa 20.04.2023 uznesením č. 18/2023 – RO č. 2/2023
- tretia zmena schválená dňa 15.06.2023 starostom obce - RO č. 3/2023
- štvrtá zmena schválená dňa 26.09.2023 uznesením č. 24/2023 - RO č. 4/2023
- piata zmena schválená dňa 07.12.2023 uznesením č. 27/2023
- šiesta zmena schválená dňa 29.12.2023 starostom obce – RO č. 6/2023

Rozpočet obce k 31.12.2023

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	317 300,00	373 931,71
z toho :		
Bežné príjmy	290 300,00	369 732,20
Kapitálové príjmy	0	3 360,00
Finančné príjmy	27 000,00	839,51
Výdavky celkom	317 300,00	357 784,15
z toho :		
Bežné výdavky	290 300,00	340 964,15
Kapitálové výdavky	25 000,00	14 820,00
Finančné výdavky	2 000,00	2 000,00
Rozpočtové hospodárenie obce	0	16147,56

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
373 931,71	362 355,80	96,90

2.1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
369 732,20	358 156,29	96,87

2.1.1. Daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
306 850,00	295 699,29	96,37

Z toho:

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 260810,- EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 260809,65 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 37 390,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 26 296,24 €, čo predstavuje plnenie na 70,33% . Príjmy dane z pozemkov boli v sume 23555,43 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 2740,81 EUR . Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 107,41 EUR, ako nedoplatky z minulých rokov. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 11133,48 EUR.

Daň za psa rozpočet 500,-€ skutočnosť 469,00 €

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad rozpočet 8150,-€ skutočnosť 8124,40,00 €

2.1.2. Nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
13560,96	13136,62	96,87

Z toho:

a/ Príjmy z vlastníctva majetku a tržieb za tovary a služby

- Príjem z prenajatých budov a pozemkov : rozpočet 290,- € , skutočnosť 214,93-€
- Cintorínsky poplatok rozpočet 640,-€, skutočnosť 640,50- €
- Príjem za tovary a služby (relácie v MR, prieskum MŽP : rozpočet 1980,-€ skutočnosť 1944,85 €
- Poplatky za školné MŠ: rozpočet 890,-€, skutočnosť 815,00 €
- Príjmy a poplatky za stravné MŠ: rozpočet 6070,68 € skutočnosť 6070,68 €

- Príjem za predaj dreva: rozpočet 325,- € skutočnosť 325,-€
- Z enviro-fondu/ triedený zber odpadu/: rozpočet 677,28 skutočnosť 677,28 €
-
- b/ Administratívne poplatky a iné poplatky a platby**
- Správne a ost. poplatky: rozpočet 1000,-€, skutočnosť 991,00- €
- Vrátky a dobropisy – rozpočet 1088,-€ skutočnosť 1087,38 €

2.1.3. Prijaté granty a transfery

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
49 321,24	49 320,38	100

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MDaV SR	29,12	dotácia pre cestné komunikácie
OÚ Košice	3801,00	dotácia na predškolačov MŠ
MV SR	250,02	dotácia na ohlasovňu+reg.adries
MV SR, odbor ŽP	74,59	dotácia pre životné prostredie
ÚPSVaR	1247,40	dotácia stravné predškolači
OU Michalovce	96,55	dotácia odmeny skladníka CO
MF SR	12989,86	Dotácia / inflácia
MV SR	340,00	Dotácia na referendum
MF SR	1600,71	Dotácia na voľby do NRSR
IMPLEA	10 274,11	Pomoc osobám z Ukrajiny
MIRRI	10 400,00	Riešenie migračných výziev
MV SR	7 570,00	Pre odídencov Ukrajina

Granty a transfery boli účelovo určené a boli použité v súlade s ich účelom. Nevyčerpaná dotácia na cestné komunikácie bola vrátená v sume 29,12 poskytovateľovi do 31.12.2023. K tomuto dátumu ostalo nevyčerpaných 250,00 € a to dotácia na knihy MŠ, a dotácia na stravné v sume 670,60 €, ktoré budú použité a vrátené na základe pokynov poskytovateľov v roku 2024.

2.2.Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
3 360,00	3 360,00	100

Z toho:

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Úrad pre ÚPaV SR	3 360,00	Územný plán obce - spracovanie

2.3.Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
839,51	839,51	100

Príjmové finančné operácie tvorí:

- Zostatok účtu ŠJ 2022 – 164,94 €
- Zostatok dotácie 2022 – 674,57 € - referendum 2023

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
357 784,15	328 814,82	91,90

3.1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
340 964,15	312 024,38	91,51

Funkčná klasifikácia	Rozpočet €	Skutočnosť €	% plnenia
0111 Výkonné a zákonodarné orgány	178 902,45	164 443,23	91,92
0112 Finančné a rozpočtové záležitosti	450,00	432,60	96,13
0160 Všeobecné verejné služby	2615,28	2615,28	100
0170 Transakcie verejného dlhu			
0220 Civilná ochrana	96,55	96,55	100
0443 Výstavba	700,00	613,47	87,64
0451 Cestná doprava	330,00	156,47	47,42
0510 Nakladanie s odpadmi	13 301,87	12 937,59	97,26
0620 Rozvoj obce, verejná zeleň	11 925,00	11 151,88	93,52
0640 Verejné osvetlenie	4 950,00	4 237,99	85,62
0810 Rekreačné a športové služby	5 820,00	5383,52	92,50
0820 Kultúrne služby	9 600,00	9 191,74	95,75
0830 Vysielacie a vyd. služby	350,00	349,90	99,97
0840 Náboženské a iné spol služby	1 000,00	667,15	66,72
09111 Predprimárne vzdelávanie	78 942,45	72 877,94	92,32
0950 Vzdelávanie nedefinované CVC			
09601 Školská jedáleň	31 980,55	26 869,07	84,02

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

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

Z rozpočtovaných 149 103,24- € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 136 963,49 €, čo je 91,86 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, MŠ, ŠJ

b) 620 - Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 56 624,81 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 52 363,57 €, čo je 92,47 % čerpanie.

c) 630 - Tovary a služby

Z rozpočtovaných 114 996,10 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 103 538,39 €, čo je 90,04 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky, ako sú energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba odmeny z dohôd o PČ a ostatné tovary a služby.

d) 640 - Bežné transfery

Z rozpočtovaných 20 190,00-€ bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 19 113,69 €, čo predstavuje 94,67 % čerpanie../ členské príspevky, dotácie OFK, SOcÚ, ..

3.2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
14 820,00	14 821,00	100,01

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Prípravná projektová dokumentácia na ÚPO

Z rozpočtovaných 4 800,- EUR bolo skutočné vyčerpanie k 31.12.2023 v sume 4 800 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie. V tom 3 360,- € z dotácie UUPaV SR

b) Projekt na rekonštrukciu MŠ

Z rozpočtovaných 10 020,-€ bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 10 020,00 €, čo je 100 %

3.3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
2 000,00	1969,44	98,47

Ide o splácanie finančného leasingu / motorové vozidlo DACIA

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy obce	358 156,29
Bežné výdavky spolu	312 024,38
Bežný rozpočet – prebytok	46 131,91
Kapitálové príjmy obce	3 360,00
Kapitálové výdavky spolu	14 821,00
Kapitálový rozpočet – schodok	-11 461,00
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	34 670,91
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	839,51
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	1969,44
Rozdiel finančných operácií	-1129,93
PRÍJMY SPOLU	362 355,80
VÝDAVKY SPOLU	328 814,82
Hospodárenie obce	33 540,98
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	-1 228,16
Upravené hospodárenie obce	32 312,82

Vylúčenie z prebytku = zostatok na účte ŠJ – 307,56 €
nevyčerpaná dotácia na stravné MŠ – 670,60 €
nevyčerpaná dotácia na knihy MŠ – 250,00 €

Prebytok rozpočtu v sume 32 312,82 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, navrhujeme v celej výške použiť na tvorbu rezervného fondu

5.Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov

5.1.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	70 765,26
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok 2022	10 284,68
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
KZ k 31.12.2023	81 049,94

5.2. 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	2038,78
Prírastky - povinný príděl – 1,5 %	1714,67
Úbytky - stravovanie - doplatok	1662,00
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2023	2091,45

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	902 595,88	915 512,89
Neobežný majetok spolu	814 439,44	784 837,39
z toho :		
Dlhodobý hmotný majetok	685 697,44	651 295,39
Dlhodobý finančný majetok	121 242,00	121 242,00
Obežný majetok spolu	85 804,73	129 266,41
z toho :		
Zásoby	255,89	188,75
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	1 614,81	12 390,04
Finančné účty	83 934,03	116 687,62
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	2 351,71	1 409,09

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	902 595,88	915 512,89
Vlastné imanie	644 690,45	678 736,51
z toho :		
Výsledok hospodárenia	637 963,38	644 690,45
Výsledok hospodárenia za BO	6 727,07	34 046,06
Záväzky	8 068,41	7 669,68
z toho :		
Rezervy	900,00	900,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	674,57	920,60
Dlhodobé záväzky	2 038,78	2 091,45
Krátkodobé záväzky	4 455,06	3 757,63
Bankové úvery a výpomoci	0	0
Časové rozlíšenie	249 837,02	229 106,70

7. 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	3 017,67	3017,67	
- záväzky zo SF	2091,45		
- krátkodobé rezervy	900,00		
- prijaté preddavky - ŠJ	286,32		
- bankám - úver	0		
- záv.z nájmu/leasing	0		
- ostatné záväzky	920,60		
- dane a poplatky	453,64		
Záväzky spolu k 31.12.2021	7 669,68		

Stav úverov k 31.12.2023 - bez

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 poskytla tieto dotácie na na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
OFK Dúbravka – bežné výdavky	4 700,00 €	4 700,00-€	0
SZD – bežné výdavky	150,00-€	150,00-€	0

K 31.12.2023 boli všetky poskytnuté dotácie vyúčtované

9.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 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 a založeným právnickým osobám](#)

Obec Dúbravka nie je zriaďovateľom a zakladateľom žiadnych právnických osôb

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

Vid' tabuľka Prijaté granty a transfery 2.1.3

c) [Finančné usporiadanie voči štátnym fondom](#)

Obec neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu so štátnymi fondami.

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 -
bez			

e) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC](#)

Obec neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu s VÚC

V Dúbravke 15.02.2024

Ing. Stanislav Bajuzik
starosta obce

