

O B E C T R N O V O



Záverečný účet rok 2023

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa: 28.05.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa: 28.05.2024
- schválený dňa uznesením číslo

Závěrečný účet obce Trnovo 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
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
10. Návrh uznesenia

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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 16. 12. 2022 uznesením č. 8 a)/2022.

Rozpočet bol zmenený jeden krát:

- prvá zmena schválená dňa 08. 12. 2023 uznesením č. 6 c)/2023

Rozpočet obce k 31. 12. 2023

	Schválený rozpočet v EUR	Schválený rozpočet po poslednej zmene v EUR	Skutočnosť k 31. 12. 2023 v EUR
Príjmy celkom	101 233,00	167 538,91	165 719,00
z toho :			
Bežné príjmy	96 233,00	131 685,86	129 865,95
Kapitálové príjmy	0,00	22 892,06	22 892,06
Finančné príjmy	5 000,00	12 960,99	12 960,99
Výdavky celkom	101 233,00	167 538,91	134 502,50
z toho :			
Bežné výdavky	96 233,00	132 852,03	99 816,59
Kapitálové výdavky	5 000,00	34 685,91	34 685,91
Finančné výdavky	0,00	0,00	0,00
Rozpočtové hospodárenie obce	0,00	0,00	31 216,50

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12. 2023	% plnenia
167 538,91 €	165 719,00 €	99

Z rozpočtovaných celkových príjmov 167 538,91 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 165 719,00 EUR, čo predstavuje 99 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12. 2023	% plnenia
131 685,86 €	129 865,95 €	99 %

Z rozpočtovaných bežných príjmov 131 685,86 EUR bol skutočný príjem k 31.12. 2023 v sume 129 865,95 EUR, čo predstavuje 99 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12. 2023	% plnenia
103 080,00 €	98 984,66 €	96 %

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 83 250,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 83 592,26 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 12 480,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 8 561,56 EUR, čo predstavuje plnenie na 69 %. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 6 199,70 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 2 301,36 EUR a príjmy z bytov a nebytových priestorov v sume 60,50 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 400,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 276,00 EUR, čo predstavuje plnenie na 69 % plnenie.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 6 950,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 6 554,84 EUR, čo predstavuje plnenie na 94 % plnenie.

b) nedaňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
2 700,00 €	2 158,82 €	80

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 800,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 865,91 EUR, čo predstavuje 108 % plnenie. Uvedené príjmy predstavujú príjmy z prenajatých pozemkov v sume 425,91 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 440,00 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 750,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 599,90 EUR, čo predstavuje 80 % plnenie.

Iné nedaňové príjmy

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 1 150,00 EUR, bol skutočný príjem k 31. 12. 2023 vo výške 693,01 EUR, čo predstavuje 60 % plnenie.

c) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 25 905,86 EUR bol skutočný príjem 31. 12. 2023 vo výške 28 722,47 EUR, čo predstavuje 111 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
DPO SR	3 000,00	Dotácia pre DHZ
OÚ ZA – odbor starostlivosti o ŽP	30,76	Prenesený výkon ŠS
Ministerstvo vnútra, sekcia VS	91,74	REGOB
Ministerstvo vnútra, sekcia VS	19,60	Register adries
MD a V SR	12,01	Na úsek dopravy
MF SR	5 356,61	Dotácia na negatívne dôsledky inflácie
MV SR	870,81	Dotácia na voľby do NR SR
MV SR	340,00	Dotácia na referendum
MV SR	18 200,00	Dotácia na odíedencov z Ukrajiny
ENVF	300,94	Rozvoj odpadového a obehového hospodárstva
HAKOM, s.r.o.	500,00	Príspevok na 790. výročie prvej písomnej zmienky obce Trnovo a 130. výročie založenia DHZ v obci Trnovo
SPOLU	28 722,47 EUR	

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

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
22 892,06	22 892,06	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 22 892,06 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 22 892,06 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 0,00 EUR, čo je 0 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 22 892,06 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 22 892,06 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MŽP SR v zastúpení SIEA – spolufinancované EFRR – Zmluva č. KZP-PO4-SC411-2023-80/CZQ2	22 892,06	Názov projektu: „Fotovoltaické zariadenie, LZE KD OBEC TRNOVO 10 kW

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
12 960,99 €	12 960,99 €	100

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 12 960,99 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 12 960,99 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 06 c)/2023 zo dňa 08. 12. 2023 bolo schválené navýšenie čerpania z rezervného fondu obce o sumu 6 793,85 EUR.

Prostriedky boli použité na vybudovanie chodníka pred budovou KD v sume 10 109,00 EUR a vybudovanie Fotovoltaiky na budove KD v sume 1 684,85 EUR.

V roku 2023 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR z roku 2022 v sume 1 167,14 EUR
- prostriedky na Referendum v sume 674,57 EUR
- prostriedky na odmeny zamestnancov vykonávajúcich prenesený výkon ŠS v sume 492,57 EUR

v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
167 538,91 €	134 502,50 €	80

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 167 538,91 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 134 502,50 EUR, čo predstavuje 80 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
132 853,00 €	99 816,59 €	75

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 132 853,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 99 816,59 EUR, čo predstavuje 75 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 34 958,40 EUR bolo skutočné čerpané k 31.12.2023 v sume 32 127,56 EUR, čo je 92 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov obecného úradu.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 14 222,97 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 12 447,80 EUR, čo je 88 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 80 171,63 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 54 750,64 EUR, čo je 8 % 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.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 3 500,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 490,59 EUR, čo predstavuje 14 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
34 685,91 €	34 685,91 €	100

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 34 685,91 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 34 685,91 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) vybudovanie chodníka pred KD

Z rozpočtovaných 10 109,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 10 109,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

b) vybudovanie Fotovoltaiky na budove KD

Z rozpočtovaných 24 576,91 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 24 576,91 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
0,00	0,00	0

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 0,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0 % čerpanie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31. 12. 2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	129 865,95
Bežné výdavky spolu	99 816,59
Bežný rozpočet	30 049,36
Kapitálové príjmy spolu	22 892,06
Kapitálové výdavky spolu	34 685,91
Kapitálový rozpočet	- 11 793,85
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	18 255,51
Vylúčenie z prebytku/úprava schodku	0,00
Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	18 255,51
Príjmové finančné operácie	12 960,99
Výdavkové finančné operácie	0,00
Rozdiel finančných operácií	12 960,99
PRÍJMY SPOLU	165 719,00
VÝDAVKY SPOLU	134 502,50
Hospodárenie obce	31 216,50
Vylúčenie z prebytku/úprava schodku	0,00
Upravené hospodárenie obce celkové	31 216,50

Prebytok rozpočtu v sume 18 255,51 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 použiť na :

- tvorbu rezervného fondu vo výške 18 255,51 EUR

Zostatok finančných operácií podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 12 960,99 EUR, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu vo výške 12 960,99 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške 31 216,50 EUR.

5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných 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	23 513,52
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok 2022 - z finančných operácií	+ 11 673,22
Úbytky - použitie rezervného fondu : - <i>uznesenie č. 06 c)/2023 zo dňa 08. 12. 2023</i> - vybudovanie chodníka pred KD - vybudovanie Fotovoltaiky na KD	- 10 109,00 - 1 684,85
KZ k 31. 12. 2023	23 392,89
• Úprava RF/oprava z minulých rokov	+ 1 821,50

Do Rezervného fondu obce Trnovo budú po schválení prebytku hospodárenia za rok 2023 prevedené finančné prostriedky vo výške 31 216,50 EUR a prostriedky vo výške 1 821,50 EUR, čo predstavujú prostriedky, ktoré boli nesprávne vykázané z prebytku hospodárenia za minulé roky.

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	68,60
Prírastky - povinný príděl - 1 %	287,90
Úbytky	120,00
KZ k 31. 12. 2023	236,50

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	370 557,90	419 154,31
Neobežný majetok spolu	330 049,84	356 509,45
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	284 048,50	310 508,11
Dlhodobý finančný majetok	46 001,34	46 001,34
Obežný majetok spolu	39 701,75	61 795,35
z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	1 691,91	5 123,23
Finančné účty	38 009,84	56 672,12
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	806,31	849,51

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	370 557,90	419 154,31
Vlastné imanie	304 855,80	332 588,92
z toho :	0,00	0,00
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	304 855,80	332 588,92
Záväzky	6 264,55	6 481,72
z toho :		
Rezervy	900,00	960,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky	68,60	236,50
Krátkodobé záväzky	4 128,81	5 285,22
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	59 437,55	80 083,67

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	942,69	942,69	0,00
- zamestnancom	2 627,13	2 627,13	0,00
- poisťovniam	1 505,57	1 505,57	0,00
- daňovému úradu	209,83	209,83	0,00
Záväzky spolu k 31.12. 2023	5 285,22	5 285,22	0,00

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 dotácie v súlade so VZN č. 3/2015 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, 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 -

9. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) štátnemu rozpočtu
- b) štátnym fondom
- c) rozpočtom iných obcí
- d) 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 v roku 2023 nezriadila žiadnu rozpočtovú ani príspevkovú organizáciu, ani právnickú osobu.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Účelové určenie grantu, transferu - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MV SR	91,74 €	Prenesený výkon ŠS - REGOB	91,74 €	0,00 €
MV SR	19,60 €	Prenesený výkon ŠS – register adries	19,60 €	0,00 €
OÚ Martin	30,76 €	Prenesený výkon ŠS – starostlivosť o ŽP	30,76 €	0,00 €
MD a v SR	12,01 €	Prenesený výkon ŠS – úsek dopravy	12,01 €	0,00 €
MV SR	870,81€	Voľby do NR SR 2023	870,81€	0,00 €
MV SR	340,00 €	Referendum 2023	340,00 €	0,00 €
MIRRI SR	18 200,00 €	Dotácia na odídenčov z Ukrajinci	18 200,00 €	0,00 €
MF SR	5 356,61 €	Dotácia na negatívne dôsledky inflácie	5 356,61 €	0,00 €
ENVF	300,94 €	Rozvoj odpadového a obehového hospodárstva	300,94 €	0,00 €

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu s inou obcou.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom vyšších územných celkov

Obec v roku 2023 neuzavrela žiadnu zmluvu s vyššími územnými celkami.

f) Finančné usporiadanie voči ostatným subjektom

Poskytovateľ - 1 -	Suma <u>prijatých</u> finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
DPO SR	3 000 €	3 000 €	-

10. Návrh uznesenia

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

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

1. Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu **vo výške 31 216,50 EUR**.

Vypracovala: Ing. Eva Piliarová
ekonómka obce

Predkladá : Buocik Martin
starosta obce

V Trnove, dňa 28. 05. 2024