

Závěrečný účet obce Horné Vestenice za rok 2023 a rozpočtové hospodárenie

Zverejnený vyvesením dňa: 16.04.2024

Zvesený dňa: 09.05.2024

Lehota na predloženie pripomienok k záverečnému účtu do (včítane): 02.05.2024

Doručené pripomienky k záverečnému účtu: —

Vyhodnotenie pripomienok k záverečnému účtu uskutočnené: —

Vyhodnotenie pripomienok k záverečnému účtu doručené poslancom: —

Závěrečný účet prerokovaný na zasadnutí obecného zastupiteľstva dňa: 15.05.2024

Schválený Uznesením č. 38/2024

- v zmysle zákona SNR č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách v znení noviel
- v zmysle zákona SNR č. 431/2002 o účtovníctve v znení noviel
- v zmysle Smernice č. 2/2009 – Zásady hospodárenia s finančnými prostriedkami Obce Horné Vestenice

Obsah:

1. rozpočet obce pre rok 2023

2. údaje o rozpočte

2.1. – plnenie príjmov

2.2. – čerpanie výdavkov

2.3. – hodnotenie programov rozpočtu obce

3. tvorba a použitie finančných fondov obce

4. finančné usporiadanie vzťahov

5. bilancia aktív a pasív k 31.12.2023

6. prehľad o stave a vývoji dlhu, záväzkov a pohľadávok

7. prehľad o poskytnutých zárukách

8. podnikateľská činnosť

9. výsledok hospodárenia obce za rok 2023

10. návrh uznesenia

1. Rozpočet obce za rok 2023

Základným nástrojom finančného hospodárenia bol rozpočet obce na rok 2023. Obec v roku 2023 zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 odsek 7) zákona č. 583/2004Z.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.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 11. januára 2023 Uznesením OZ č.09/2023. Rozpočet bol upravený ustanovením § 14 ods.2, písm. b), c), d) a podľa Článku 19, Smernice č.1/2013 a ustanovením § 14ods.1 zákona 583/2004.

Bežný rozpočet

<u>Bežné príjmy</u>	<u>319 430,- €</u>
<u>Bežné výdavky spolu:</u>	<u>287 068,- €</u>

Kapitálový rozpočet

<u>Kapitálové príjmy</u>	<u>0,- €</u>
<u>Kapitálové výdavky spolu</u>	<u>26 000,- €</u>

<u>Finančné operácie príjmové</u>	<u>23 370,- €</u>
<u>Finančné operácie výdavkové</u>	<u>26 213,- €</u>

Po poslednej zmene bol rozpočet nasledovný:

Bežné príjmy	356 659- €	Kapitálové príjmy	400,- €
Bežné výdavky	319 316,- €	Kapitálové výdavky	37 645,- €

Finančné operácie príjmové 37 276,- € Finančné operácie výdavkové 26 213,- €

2. Rozbor plnenia príjmov: príjmy spolu 404 369,75 €

2.1. Daňové príjmy: 261 154,23 €

- Výnos dane z príjmov poukázaných územnej samospráve bol vo výške 236 078,63 €.
- Daň z nehnuteľností: daň z pozemkov bola vo výške 5 025,40 € a daň zo stavieb bola vo výške 5 231,27 €.
- Daň za psa bola vo výške 410,00 €.
- Daň za užívanie verejného priestranstva: 54,00 €.
- Poplatok za komunálny odpad od občanov bol vo výške 13 900,31 €.
- Poplatok za dobývací priestor od Banského úradu Prievidza: 454,62 €.

Nedaňové príjmy: 79 543,56 €

- príjem z prenájmu budov: prenájom kultúrneho domu: príjem vo výške 3 270,10 €, prenájom prízemnia KD: 525,84 €, prenájom domu smútku: 46,90 €, prenájom domu č. 107: 1 800,00 €, prenájom podperných bodov KINET: 300,00 €, príjem z prenajatých pozemkov: 528,01 €, nájom bytového domu č. 321 a 322: 43 850,40 €, poplatok za energie bytového domu: 13 504,63 €,
- Správne poplatky, ktoré boli vyberané od občanov za overovanie podpisov, listín, potvrdenia, rybárske lístky boli vo výške 1 257,00 €.
- poplatky za pokuty: 20,00 €

- d) Za relácie v miestnom rozhlase sme vybrali od predávajúcich 257,05 €.
- e) Za hrobové miesta 175,- €
- f) Ostatné príjmy boli vo výške 939,66 € a to od STVAK Banská Bystrica za aktualizáciu vodárenskej infraštruktúry, predaj magnetiek za energie od KINET-u a na publikáciu.
- g) Poplatok za kopírovanie práce bol vo výške 3,12 €.
- h) Od rodičov na prevádzku materskej školy: 1 256,00 € a za stravné 6 889,16 €.
- i) Príjmy z dobropisov boli vo výške 4 394,37 €, príjmy z vratiek: vratné obaly vo výške 29,85 € a zo zdravotných poisťovní: 98,80 €.

Kapitálové príjmy

Obec v roku 2023 mala kapitálové príjmy z predaja pozemkov vo výške 397,67 €.

Finančné operácie- Prevod prostriedkov z minulých rokov 2 777,63 €, prevod z rezervného fondu 28 851,37 € a prevod z fondu opráv 5 644,80 €

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

Na prenesený výkon štátnej správy sme dostali v roku 2023 finančné prostriedky vo výške 271,44 € a to na evidenciu obyvateľstva a životné prostredie.

Z Krajského školského úradu sme dostali finančné prostriedky na pomôcky pre predškolákov vo výške 3 936,- €. Na Register adries sme dostali 21,20 € a na stravné pre predškolákov vo výške 1 260,- €, na pomoc Ukrajine: 5 200,- €, na nezamestnaného: 1 101,80 €, dotácia na voľby a referendum vo výške 1 535,21 €. Obec dostala peňažné prostriedky na zmiernenie inflácie vo výške 11 869,30,- € a z Envirofondu 1 203,21 €.

2.2. Rozbor plnenia výdavkov: výdavky spolu 346 746,71 €

- a) Na mzdy a ostatné osobné vyrovnania bolo z rozpočtu vyčerpaných 63 630,38 €. Patria sem mzdové prostriedky starostu obce, troch pracovníčok, kontrolórky. Odmeny pri jubileu 50 rokov boli vo výške 490,- €. Mzdy na prenesený výkon 50,50 €.
 - b) Poistné a príspevky do poisťovní boli čerpané vo výške 24 392,73 € a odvody na prenesený výkon 17,66 €. Je tu zahrnuté poistné do zdravotných poisťovní a sociálnej poisťovne.
 - c) Tovary a služby: plyn: 1 180,00 €, elektrická energia: 1 559,00 €, vodné : 78,40 €, telefón: 982,77 €, poštové služby: 325,00 €, čistiace potreby: 179,70 €, nábytok: 1 285,90 €, kancelárske potreby: 458,23 €, kvety: 89,80 €, kancelárske potreby na prenesený výkon: 29,40 €, mikrovlnná rúra: 74,00 €, benzínová kosačka: 244,90 €. Materiál a náhradné diely zahŕňa nákup materiálu na Kultúrno-spoločenské centrum, farby, výroba kľúčov, žiarivky, prírodné kamenivo, náhradné diely do kosačky a krovinorezu, spolu vo výške 1 192,71 €, licencie: 1 498,76 €, noviny a časopisy: 229,31 €, ochranné pracovné odevy: 512,18 €, pohonné hmoty: 766,80 €, reprezentačné výdavky: 146,25 €. Palivo do auta: 557,50 €, servis auta: 361,25 €, poistenie auta a traktora: 613,98 €, známky a poplatky: 94,- €.
- Údržba výpočtovej techniky: 3 239,82 €, servis kosačiek a krovinorezu: 340,80 €, údržba softvéru: 679,28 €, nájomné za pôdu: 99,00 €, školenia, kurzy: 157,00 €, propagácia na internete: 240,- €, všeobecné služby zahŕňajú: služby BOZP, vývoz žumpy, preplachovanie

potrubia, kontrola detského ihriska, poplatok za odchyt psov, pranie obrusov, snem ZMOS, pracovné stretnutie starostov, Program hospodárskeho a sociálneho rozvoja obce, montovanie vianočnej výzdoby – spolu vo výške 2 591,60 €.

Špeciálne služby -audit: 1 020,- €, vodozádržné opatrenie: 200,- €, úprava dokumentácie k dažďovej kanalizácii: 120,- €, štúdie na prístrešok pri KD: 216,00 €, mandátny certifikát: 108,00 €, posudky: 96,00 €, poplatky banke a správne: 1 147,55 €, poistenie majetku: 678,71 €, príspevok na stravu pre zamestnancov: 3 115,20 €, prídely do sociálneho fondu: 895,12 €, odmeny poslancom: 1 360,- €, dohody o vykonaní práce: 4 780,90 €, koncesionárske poplatky: 111,48 €, poplatky ochranným autorským zväzom: 319,44 € .
Ostatné služby – príspevok na Spoločný obecný úrad Nováky: 2 693,28 €, členské príspevky: 470,74 €. Príspevky pre Zväz zdravotne postihnutých: 800,00 €.
Splácanie úrokov: 44,80 €. Výdavky na voľby a referendum boli vo výške 2 209,78 €.

Nakladanie s odpadmi:

Vývoz domového odpadu: 12 183,40 €, nákup odpadových nádob: 849,40 €, poplatok za uloženie odpadu: 1 466,85 €.

Rozvoj obci

Z Úradu práce sme mali zamestnaného pracovníka na projekt „Chyť sa svojej šance“. Výdavky boli hradené z Úradu práce vo výške 1 184,00 €. Pre nezamestnaných na aktivačné práce boli zakúpené pracovné prostriedky a materiál vo výške 141,10 €.

Verejné osvetlenie

Elektrická energia na VO: 1 580,- €, odmena a odvody na dohodu o vykonaní práce: 635,04 €.

Bývanie a občianska vybavenosť

Energie v BD: 8 723,00 €, vodné: 2 565,67 €, rôzny materiál: 169,65 €, poplatky banke: 133,60 €, poisťovne: 516,72 €, vrátenie preplatkov: 2 068,32 €. Odmena za správu bytov: 480,-€, preplachovanie potrubia: 420,- €, kontrola ČOV: 208,99 €, vývoz ČOV: 300,00 €, oprava bytu v BD 322: 182,40 €, vysokozdvížná plošina: 210,00 €, poplatky: 48,00 €.

Kultúrna činnosť

V roku 2023 obec vydala publikáciu o obci. Výdavky na uvedenie publikácie boli vo výške: 17 626,00 €. V roku 2023 obec uskutočnila oslavy MDŽ, stavenie mája oslavy dňa víťazstva, MDD, oslavy SNP skákacie atrakcie pre deti, turistický výstup a príchod Mikuláša. Výdavky na tieto akcie boli vo výške 1 131,36 €. Uvítanie detí: 711,60 €. V roku 2023 boli zakúpené knihy do knižnice: 304,40 €. Poplatok za plyn v KD: 1 652,- €, elektrická energia: 920,76 €, vodné: 118,06 €, rôzny materiál: 264,69 €, Odmeny na dohodu a odvody 3 273,57 €.
Do kuchyne KD boli zakúpené nové elektrospotrebiče v hodnote 6 078,24 €.

Pohrebništvo – elektrická energia v dome smútku: 213,00,- €, vodné v dome smútku a na cintoríne: 61,43 €, odmena pre správkyňu domu smútku: 705,33 €, licencia na virtuálny cintorín: 135,72 €, rôzny materiál: 152,55 €, rozhlasová ústredňa a reproduktor: 303,40 €, dekontaminácia chladiaceho boxu: 89,00 €, oprava osvetlenia na cintoríne: 86,00 €.

Materská škola

- a) Mzdy a ostatné osobné vyrovnania boli vo výške 45 149,00 €.
- b) Poistené a príspevky do poisťovní: 15 948,97 €.

- c) Tovary a služby –Elektrická energia: 1 066,50 €, plyn: 2 665,00 €, poplatok za vodu: 136,00 €, telefón: 168,00 €. Čistiace potreby: 144,95 €, kancelárske potreby: 33,45 €, vybavenie do kuchyne: 12,60 €, rôzny materiál: 59,25 €, ochranné pracovné pomôcky: 282,50 €, hračky: 117,60 €, pieskovisko: 618,00 €, softvér: 80,00 €, umývačka: 702,00 €, údržba počítača: 208,60 €, prepravné: 216,00 €, údržba budov: 126,00 €, školenie: 110,-€, poplatky banke: 172,72 €, poistenie majetku: 80,- €, prídela do sociálneho fondu: 546,33 €, príspevok na stravovanie zamestnancov: 3 030,20 €, odchodné: 1 564,50 €, kultúrne podujatia: 387,00 €, nemocenské: 104,53 €, Pomôcky pre predškolačkov bol vo výške 2 395,99 €. Potraviny v školskej jedálni : 7 304,34 €, vrátenie príspevku na stravu z roku 2022 na ÚPSVR vo výške 787,80 €.

Sociálna starostlivosť

Obec v roku 2023 nezabezpečovala opatrovateľskú činnosť.

Obec vyplatila vianočný príspevok občanom nad 75 rokov vo výške 3 200,- €.

Kapitálové výdavky v roku 2023 boli na dažďovú kanalizáciu: 3 111,05 €, detské ihrisko: 13 216,69 €, fotovoltaika v BD: 5 644,80 €, prerábka kuchyne v KD: 7 933,04 €

Finančné výdavky: obec v roku 2023 splácala úroky a istinu zo ŠFRB spolu vo výške 28 263,72 € a splácanie leasingu traktora vo výške 4 490,72 € .

2.3. Hodnotenie programov rozpočtu obce

Obec nemala vypracovaný programový rozpočet nakoľko Obecné zastupiteľstvo schválilo predkladanie rozpočtu bez programovej štruktúry.

3. Tvorba a použitie sociálneho fondu

Tvorba sociálneho fondu bola vo výške 1 441,45 € a čerpanie vo výške 1 120,- € bolo použité na regeneráciu pracovníkov a vo výške 305,40 € na stravovanie zamestnancov.

4. Finančné usporiadanie vzťahov

Obec finančne usporiadala svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a k rozpočtom vyšších územných celkov v súlade s § 16 ods.2 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

Prehľad poskytnutých transferov, dotácií a grantov

<u>Typ dotácie</u>	<u>příjem</u>	<u>čerpanie</u>	<u>poznámka</u>
predškolská výchova	3 936,00	3 936,00	RŠÚ – ŠR
stravné pre predškolačkov	1 260,00	735,00	ÚPSVR
ochrana životného prostredia	68,16	68,16	ŠR
evidencia obyvateľstva	203,28	203,28	ŠR
Dotácia – Ukrajina	5 200,00	5 200,00	ŠR
Register adries	21,20	21,20	ŠR
Voľby a referendum	1 535,21	1 535,21	ŠÚ
Chyť sa svojej šance	1 101,80	1 101,80	ÚPSVR
Dotácia v dôsledku inflácie	11 869,30	11 869,30	ŠR
spolu:	25 194,95	24 669,95	

Zostatok z roku 2022 vo výške 787,80 € bol vrátený na ÚPSVR, zostatok zo stravného pre predškolákov vo výške 525,00 € bude vrátený po vyúčtovaní v roku 2024 a dotácia z roku 2022 na referendum vo výške 674,57 bola použitá a vyúčtovaná v roku 2023.

5 .Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023

Aktíva: Neobežný majetok spolu	1 833 645,16
z toho: dlhodobý hmotný majetok	1 691 375,16
dlhodobý finančný majetok	142 270,00
Obežný majetok	171 667,65
z toho: zásoby	78,37
pohľadávky	3 083,54
finančné účty	168 505,74
časové rozlíšenie- náklady budúcich období	1 430,47
Spolu aktíva	2 006 743,28
Pasíva: Vlastné zdroje krytia	695 986,24
Záväzky	703 369,54
Výnosy budúcich období	607 387,50
Spolu pasíva	2 006 743,28

6. Prehľad o stave dlhu, záväzkov a pohľadávok

Obec k 31.12.2023 podľa § 17 ods. 7 zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách nemá dlh.

Návratná finančná výpomoc vo výške 11 200,- € bola obci odpustená listom Ministerstva financií SR, sekcia rozpočtovej politiky Bratislava MF/015140/2023-442 z 26.09.2023.

Obec k 31.12.2023 eviduje záväzky v lehote splatnosti vo výške 703 369,54 €.

Sú to za faktúry od dodávateľov vo výške 32 954,74 €, záväzky zo sociálneho fondu vo výške 362,25 €, prijaté preddavky na stravu v materskej škole vo výške 1 350,81 €, ostatné dlhodobé záväzky 624 599,05 €, zostatok zo stravného pre predškolákov: 525,00 €, krátkodobé záväzky vo výške 21 899,19 €, a vo výške 5 204,90 €- preplatok od nájomcov bytov za energie.

Záväzky voči zamestnancom v lehote splatnosti a orgánom sociálneho a zdravotného poistenia za nevyplatené výplaty za mesiac december boli vo výške 15 473,60 €.

Ostatné rezervy boli vytvorené na audit účtovníctva vo výške 1 000,- €.

Obec k 31.12.2023 nemá záväzky po lehote splatnosti.

Krátkodobé pohľadávky po lehote splatnosti sú vo výške 3 083,54 € za nezaplatenú daň z nehnuteľností, z nájmu nebytových priestorov a z preplatkov za elektrickú energiu.

7. Prehľad o poskytnutých zárukách: Obec v roku 2023 neposkytla záruky žiadnemu subjektu, či už právnickej alebo fyzickej osobe.

8. Obec nemá zriadenú príspevkovú organizáciu a nevykonáva podnikateľskú činnosť.

9. Výsledok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
bežné príjmy	366 698,28
bežné výdavky	290 638,20
Bežný rozpočet - prebytok	76 060,08
kapitálové príjmy	397,67
kapitálové výdavky	29 905,58
Kapitálový rozpočet - schodok	-29 507,91
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	46 552,17
Vylúčenie prebytku	8 519,61
Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	38 032,56
Príjmové finančné operácie	37 273,80
Výdavkové finančné operácie	26 202,93
Rozdiel finančných operácií - prebytok	11 070,89
Príjmy spolu	404 369,75
Výdavky spolu	346 745,71
Hospodárenie obce	57 623,04
Vylúčenie z prebytku	8 519,61
Upravené hospodárenie obce	49 103,43

Výsledok rozpočtového hospodárenia bol zistený v súlade s § 2 písm. b) a c) a § 10 ods. 3 písm. a) a b). Obec za rok 2023 vykazuje prebytok v bežnom a schodok v kapitálovom rozpočte. Na vysporiadanie schodku kapitálového rozpočtu vo výške 29 507,91 € sa použili prostriedky z rezervného fondu a prostriedky z bežného účtu.

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní zostatku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, vylúčili nevyčerpané účelovo určené finančné prostriedky a transfery.

Prebytok rozpočtu sa upravuje - znižuje o:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na bežné výdavky poskytnuté v minulom rozpočtovom roku v sume 525,00 € a to nevyčerpané stravné pre deti.
- nevyčerpané prostriedky z fondu prevádzky, údržby a opráv podľa ustanovenia § 18 ods. 2 zákona č. 443/2010 Z.z. o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní v z.n.p. v sume 6 091,04 €
- nevyčerpané prostriedky školského stravovania podľa § 140-141 zákona č. 245/2008 Z.z. o výchove a vzdelávaní a o zmene niektorých zákonov vo výške 1 903,57 € .

Prebytok rozpočtu vo výške 46 552,17 €, upravený o nevyčerpané prostriedky zo ŠR a podľa osobitných predpisov o sumu 8 519,61 € je pre tvorbu rezervného fondu vo výške 38 032,56 €.

O použití rezervného fondu rozhodne obecné zastupiteľstvo.

Tvorba a použitie prostriedkov v peňažných fondoch obce

Obec vytvára peňažné fondy v zmysle § 15 zákona 583/2004 Z.z. Peňažné fondy obce sú nasledovné: rezervný fond, fond opráv a údržby v nájomných bytoch, sociálny fond.

Rezervný fond:	Stav k 1.1.2023	23 356,24 €
	Tvorba	88 995,42 €
	Čerpanie	28 851,37 €
	Zostatok k 31.12.2023	83 500,29 €
Fond opráv:	Stav k 1.1.2023	18 929,35 €
	Tvorba	6 091,04 €
	Čerpanie	6 111,20 €
	Zostatok k 31.12.2023	18 977,69 €
Sociálny fond:	Stav k 1.1.2023	346,20 €
	Tvorba	1 441,45 €
	Čerpanie	1 425,40 €
	Zostatok k 31.12.2023	362,25 €

Zostatok na účtoch a v pokladni k 31.12.2023

VÚB	8 479,03 €
Slovenská sporiteľňa	33 804,44 €
Rezervný fond	83 500,29 €
VÚB Materská škola	574,66 €
Pokladňa	227,79 €
Pokladňa ŠJ	1 328,91 €
Účet zábezpeky	12 142,50 €
Fond opráv	18 977,69 €
Nájomné - bytový dom	9 108,18 €
<u>Sociálny fond</u>	<u>362,25 €</u>
S p o l u:	168 505,74 €

10. Návrh uznesenia

Na základe uvedenej správy o záverečnom účte navrhujeme prijať nasledovné uznesenie:

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje

1. Záverečný účet obce Horné Vestenice bez výhrad Uznesením č..

V Horných Vesteniciach, 15.04.2024

Vypracoval: Milena Šúňová, ekonómka obce



Ing. Pavol Foltán
starosta obce