

N á v r h

Závěrečného účtu Obce Bulhary

za rok 2023

V Bulharoch dňa 09.02.2024

Návrh závěrečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 09.02.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 09.02.2024

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

Závěrečný účet:

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

Záverečný 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
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 09.12.2022 uznesením č 23/2022

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	234 225,00	234 225,00	244 458,01	
z toho :				
Bežné príjmy	234 225,00	234 225,00	233 886,58	
Kapitálové príjmy	0,00	0,00	0,00	
Finančné príjmy		0,00	10 571,43	
Výdavky celkom	234 225,00	234 225,00	244 458,01	
z toho :				
Bežné výdavky	230 225,00	230 225,00	238 841,20	
Kapitálové výdavky	0,00	0,00	1 975,00	
Finančné výdavky	4 000,00	4 000,00	3 641,81	
Rozpočtové hospodárenie obce	0,00	0,00	0,00	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
234 225,00	244 458,01	104,37%

Z rozpočtovaných celkových príjmov 234 225,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 244 458,01,02 EUR, čo predstavuje 104,37 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
234 225,00	233 886,58	99,85 %

Z rozpočtovaných bežných príjmov 234 225,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 233 886,58 EUR, čo predstavuje 99,85 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
90 000,00	97 635,68	108,48%

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 90 000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 97 635,68 EUR, čo predstavuje plnenie na 108,48 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 14 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 11 373,54 EUR, čo predstavuje plnenie na 81,24 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 10 376,13 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 997,41 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 11 373,54 EUR. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 5 340,64 EUR.

Daň za psa 140,00 EUR

Daň za užívanie verejného priestranstva 0,00 EUR

Daň za nevýherné hracie prístroje 0,00 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 2 027,59 EUR

Poplatok za rozvoj 0,00 EUR

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
6 150,00	5 162,17	83,94 %

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 2 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 2 400,00 EUR, čo je 120 % plnenie.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 400,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 885,00 EUR, čo je 221,25 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
3 750,00	1 877,17	50,06 %

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 3 750,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 1 877,17 EUR, čo predstavuje 50,06 % plnenie.

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

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 120 675,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 117 547,60 EUR, čo predstavuje 97,41 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
	796,80	Školské potreby
	106,92	REGOB
	22,80	Register adries
	35,85	Životné prostredie
	1 022,00	Edukačné publikácia
	7 495,80	Strava v hmotnej núdzi
	774,00	Vzdelávací poukaz
	1 950,00	SZP
	7 530,00	Detské prídavky
	90 072,00	Prenesené kompetencie ZŠ
	14,00	Doprava
	1 681,81	Voľby do NR SR
	340,00	Referendum
	761,82	Projekt PUPN
	940,00	Podpora digitalizácie
	4 003,80	Projekt Chyť sa svojej šance

2. Kapitálové príjmy:

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

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
0,00	10 571,43	10571,43

V roku 2020 bola prijatá návratná finančná výpomoc z MF SR zo štátnych finančných aktív na výkon samosprávnych funkcií z dôvodu kompenzácie výpadku dane z príjmov FO v roku 2020 v dôsledku pandémie ochorenia COVID-19 v sume 4 114,00 EUR schválená obecným zastupiteľstvom dňa 21.10.2020 uznesením č.1/10/2020.

Na základe uznesenia 459/2023 o odpustení splácania návratnej finančnej výpomoci bola suma 4 114,00 Eur preúčtovaná do výnosov.

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Obec nemá rozpočtovú organizáciu s právnou subjektivitou.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
234 225,00	244 458,01	104,36 %

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 234 225,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 244 458,01 EUR, čo predstavuje 104,36 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2020 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
230 225,00	238 841,20	103,74 %

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 230 225,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 238 841,20 EUR, čo predstavuje 103,74% čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 115 755,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 103 929,32 EUR, čo je 89,78 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, a pracovníkov školstva .

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 51 500,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 57 152,59 EUR, čo je 110,97 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 54 070,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 70 249,29 EUR, čo je 129,22 % 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 8 900,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 7510,00 EUR, čo predstavuje 84,38 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 4 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 3 641,81 EUR, čo predstavuje 91,05 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
0,00	1 975,00	1975%

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 0,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 1 975,00 EUR, čo predstavuje 1975 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
4 000,00	3 641,81	91,05 %

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 4 000,00 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 3 641,81 EUR, čo predstavuje 91,05 %.

4. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Obec nemá rozpočtovú organizáciu s právnou subjektivitou.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	233 886,58
z toho : bežné príjmy obce	233 886,58
Bežné výdavky spolu	238 841,20
z toho : bežné výdavky obce	238 841,20
Bežný rozpočet	- 4 954,62
Kapitálové príjmy spolu	0,00
z toho : kapitálové príjmy obce	0,00
Kapitálové výdavky spolu	1 975,00
z toho : kapitálové výdavky obce	1 975,00
Kapitálový rozpočet	- 1 975,00
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-6 929,62
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ	1 673,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 8 602,62
Prijimové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	10 571,43
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	3 641,81
Rozdiel finančných operácií	6 929,62
PRÍJMY SPOLU	244 458,01
VÝDAVKY SPOLU	244 458,01
Upravené hospodárenie obce	0,00

Schodok rozpočtu v sume 8 602,62 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 bol v rozpočtovom roku vysporiadaný .

Schodok rozpočtu 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 sa upravuje - zvyšuje o :

- prenesený výkon v oblasti školstva v sume 43,20 EUR
- podpora digitalizácie 940,00 EUR
- detské prídavky 120,00 EUR
- strava v HN 569,80 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.

Sociálny fond

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

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	529,14
Prírastky - povinný prídél - 1,50 %	2 334,16
- úbytky	1 567,48
KZ k 31.12.2023	1 295,82

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	171 990,92	156 053,61
Neobežný majetok spolu	140 198,93	141 788,46
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	81 208,93	70 653,46
Dlhodobý finančný majetok	58 990,00	71 135,00
Obežný majetok spolu	31 791,99	14 265,15
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	6 388,98	7 037,06
Finančné účty	16 748,41	6 849,92
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie		

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	171 990,92	156 053,61
Vlastné imanie	57 307,80	86 244,52
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	57 307,80	86 244,52
Záväzky	65 867,34	31 548,78
z toho :		
Rezervy		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	1 673,00
Dlhodobé záväzky		
Krátkodobé záväzky	36 611,91	7 291,67
Bankové úvery a výpomoci	28 726,29	21 288,29
Časové rozlíšenie	48 815,78	38 260,31

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	3 996,22	3 966,22	
- zamestnancom	2 509,59	2 509,59	
- poisťovniam	785,86	785,86	
- daňovému úradu	0,00	0,00	
- štátnemu rozpočtu	0,00	0,00	
- bankám	18 255,29	18 255,29	
- sociálnym fondom	0,00	0,00	
- ostatné záväzky	0,00	0,00	
Záväzky spolu k 31.12.2023	25 546,96	25 546,96	

Stav úverov k 31.12.2023

Veriteľ	Účel	Ročná splátka istiny za rok 2023	Ročná splátka úrokov za rok 2023	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2023	Rok splatnosti
OTP banka	Rekonštrukcia kultúrneho domu	732,00	65,39	472,29	2025
ČSOB	Vodovod	2 592	915,59	20 816,00	2031

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

Obec v zmysle ustanovenia § 17 ods. 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p., môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak:

- celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- suma splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov neprekročí v príslušnom rozpočtovom roku

25 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka znížených o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu.

a) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. a):

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022 z toho:	
- skutočné bežné príjmy obce	202 275,09
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2022*	
Celková suma dlhu obce k 31.12.2023 z toho:	
- zostatok istiny z bankových úverov	21 288,29
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	0,00
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2023	21 288,29

Zostatok istiny k 31.12.2023**	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2021*	§ 17 ods.6 písm. a)
21 288,29	202 275,09	10,52 %

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

b) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. b) :

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022 z toho:	
- skutočné bežné príjmy obce	202 275,09
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2022	
Bežné príjmy obce a RO upravené o účelovo určené:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	103 743,46
Spolu bežné príjmy obce účelovo určené k 31.12.2022	
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2022*	98 531,63
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.202s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821005	3 341,32
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2023**	3 341,32

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2022**	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2021*	§ 17 ods.6 písm. b)
3 341,32	98 531,63	3,39%

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nemá príspevkovú organizáciu.

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

Obec neposkytla v roku 2023 dotácie právnickým a fyzickým osobám podnikateľom.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nepodniká.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

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 štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel Bol vrátený späť na účet - 5 -
MV SR	REGOB – register obyvateľov	106,92	106,92	0,00
MV SR	Register adries	22,80	22,80	0,00
MŽP	Prenesený výkon za životné prostr.	35,85	35,85	0,00
UPSVaR	Školské potreby	796,80	796,80	0,00
UPSVaR	Detské prídavky	7530,00	7410,00	120,00
UPSVaR	Strava v hmotnej núdzi	7495,80	6926,00	569,80
MV SR	Prenesené kompetencie ZŠ	90 072,00	90 028,80	43,20
MV SR	Vzdelávacie poukazy	774,00	774,00	0,00
MV SR	Žiaci zo SZP	1 950,00	1 950,00	0,00
MDaV	Doprava	14,00	14,00	0,00
MV SR	Edukačné publikácie	1 022,00	1 022,00	0,00
MV SR	Voľby do NR SR	1 681,81	1 681,81	0,00
MV SR	Referendum	340,00	340,00	0,00
UPSVaR	Projekt PUPN	761,82	761,82	0,00
UPSVaR	Projekt Chyť sa svojej šance	4003,80	4003,80	0,00
MV SR	Podpora digitalizácie	940,00	0,00	940,00

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

c) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec nezískala v roku 2023 žiadne finančné zdroje z iných obcí.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec nezískala v roku 2023 žiadne finančné zdroje z VÚC.

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

Obec nemá programový rozpočet.

13. 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 **berie na vedomie** schodok rozpočtového hospodárenia vo výške **8 602,62 EUR**.