



Závěrečný účet Obce Dobrohošť za rok 2023

Prekladal: Jozef Boráros
Vyhotovila: Bc. Margita Váriová

V Dobrohošti , apríl 2024

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. Použitie prebytku /vysporiadanie schodku/ hospodárenia za rok 2023
5. Tvorba a použitie prostriedkov 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. 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. Návrh uznesenia

Závěrečný účet Obce Dobrohošť za rok 2023

1. Rozpočet obce na rok 2023

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2022. Obec v roku 2023 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. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový. Kapitálový rozpočet ako schodkový, finančné operácie prebytkové.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2022 uznesením č. 29/2022.

Upravený rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 16.12.2023 uznesením č. 37/2023.

Rozpočet obce k 31.12.2023 v eurách

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	695 650	915 970
z toho :		
Bežné príjmy	400 850	408 970
Kapitálové príjmy	38 000	24 000
Finančné príjmy	256 800	483 000
Výdavky celkom	373 000	416 900
z toho :		
Bežné výdavky	364 000	396 900
Kapitálové výdavky	90 000	20 000
Finančné výdavky	0	0
Rozpočet obce	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023 v EUR

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
915 970	1 086 979,28	118,70

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
408 970	470 577,98	115,10

Textová časť – bežné daňové príjmy:

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 250 000 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 257 844,93 EUR, čo predstavuje plnenie na 103,2 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 94 300,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 100 875,71 EUR, čo je 106,97 % plnenie.

Príjmy dane z pozemkov boli v sume 27 198,03 EUR, dane zo stavieb boli v sume 35 535,80 EUR.

K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 1 245,57 EUR.

c) Daň za psa 1 387,60 €

d) Daň za užívanie verejného priestranstva 0,00

e) Daň za nevýherné hracie prístroje 0,00

f) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 36 754,88 EUR.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
35 610	53 335,09	149,80

Textová časť – bežné nedaňové príjmy:

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 35 610 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 53 350,90 čo je 149,9 % plnenie. Ide o príjem z vratky, z relácie, správny poplatok, z stravovanie zamestnanci, odpadové nádoby, príjem z prenajatých pozemkov a príjem z prenajatých budov, PO kaucia za ver. obstarávania, príspevok MŠ.

B /Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky z bodu a /

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy: /účet 312/

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
29 060	58 522,25	201,38

Textová časť – bežné ostatné príjmy:

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel	
1.	MS SR	1 400	0	Dotácia ZPO
2.	Reg.úrad školskej správy Trnava	10 414	0	Príspevok na výchovu 5 r. detí
3.	Ministerstvo dopravy špec. stav. úrad. Bratislava	761,38	0	Spoločný stavebný úrad + úsek dopravy
4.	ÚPSVaR Dunajská Streda	3515,4	0	MŠ-strava
5.	MF SR-ŠR	9 672,71	0	Dotácia na infláciu
6.	ÚPSVaR Dunajská Streda	4 164,16	0	Dotácia pre zamestnanie HN
7.	Min. vnútra-sekcia V S Brat.	318,50	0	Regob + úsek reg. Adries+ ŽP+ doprava
8.	OU Trnava	1 210,81	0	Voľby
9.	Dotácia MF SR –CEF	2 600,00	0	Na kultúru
10.	MF SR	22 932,00	0	Dotácia pre odídencov
11.	Environmentálny fond	1 533,29	0	Dotácia na ulož. odpadov
12.	MF SR- ŠR	13 000	0	Dotácia PD cyklotrasa -inv
13.	MIRRI SR-ŠR	116 395,24	0	Dotácia na „obč. vybavenosť- inv

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

4) Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
24 000	143 235,24	596,90

Textová časť – kapitálové príjmy:

a) Príjem z predaja kapitálových aktív :

Z rozpočtovaných 14 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 13 840 EUR.

Ide o príjem predaj pozemok.

b) Granty a transfery

Z rozpočtovaných 10 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 129 395,24 EUR na kapitálový výdavok.

Ide o príjem dotácia na „Rozvoj občianskej vybavenosti v obci Dobrohošť“ 116 395,24 EUR a PD cyklotrasa obce 13.000.-EUR.

5) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
483 000	473 166,06	98

Textová časť – príjmové finančné operácie:

Príjmy z prechádzajúceho roka	454 931,86
Bilančný prevod rezervného fondu	18 234,20

V roku 2023 nebol prijatý úver .

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023 v EUR

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
416 900	584 950,29	140,31

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
396 900	424 154,40	111,22

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	198 000	177 572,95	89,68
Ekonomická oblasť- voľby	1 300	1 323,20	101,78
Doprava	800	1 310,34	163,79
Odpadové hospodárstvo	34 000	29 374,01	86,39
Požiarna ochrana	2 500	1508,40	0
Verejná zeleň, všeobecné služby investícia	21 900	20 496,65	60,33
Verejné osvetlenie	6 000	5 915,31	98,59
Rekreácia, kultúra a náboženstvo	18 500	16 036,55	86,68
Vzdelávanie - predškolská výchova	99 900	130 082,74	130,21
Vzdelávanie - základné vzdelanie		0	0
Vzdelávanie - školské stravovanie	14 000	40 534,29	289,53
Sociálne zabezpečenie	0	0	0
Spolu	396 900	424 154,40	111,22

Textová časť – bežné výdavky:

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

Z rozpočtovaných 149 000,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 170 127,75 EUR, čo je 114,18 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, spoločného stavebného úradu, , aktívnych pracovníkov a pracovníkov školstva.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 56 620,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 64 563,48 EUR, čo je 114,03 % čerpanie.

b) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 191 280 EUR skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 189 463,17 EUR, čo je 99,05 % 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, odvoz a uloženie odpad.

c) Bežné transfery

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

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

Neboli v roku 2023 splácané žiadne úroky.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
20 000	160 795,89	803,97

Ide o výdavky kapitálový výdaj, na „ Rozvoj občianskej vybavenosti v obci Dobrohošť“, a dotácia PD cyklotrasa.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
0	0	0

4. Použitie prebytku (vysporiadanie schodku) hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023
Bežné príjmy spolu	470 577,98
z toho : bežné príjmy obce	470 577,98
Bežné výdavky spolu	424 154,40
z toho : bežné výdavky obce	424 154,40
Bežný rozpočet	46 423,58
Kapitálové príjmy spolu	143 235,24
z toho : kapitálové príjmy obce	143 235,24
Kapitálové výdavky spolu	160 795,89
z toho : kapitálové výdavky obce	160 795,89
	0
Kapitálový rozpočet	-28 129,90
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-17 560,65

<i>Vylúčenie z prebytku</i>	8 561,55
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-8.999,10
Prijmy z finančných operácií	473 166,06
Výdavky z finančných operácií	0
Rozdiel finančných operácií	473 166,06
PRÍJMY SPOLU	1 086 979,28
VÝDAVKY SPOLU	584 950,29
Hospodárenie obce	502 028,99
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	8561,55
Upravené hospodárenie obce - prebytok	493 467,44

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.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 prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z **prebytku sa vylučujú v celkovej sume 8 651,55 EUR:**

- nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na výdavky opatrovateľské služby poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 0 EUR,
- nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na výdavky „v oblasti školstvo“ poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 0 EUR,
- nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na výdavky „v oblasti kultúra“ poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 0 EUR
- 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 0 EUR** (rozdiel príjem FO – výdavok FO v bežnom roku)
- nevyčerpané prostriedky **zo SF** podľa zákona č.152/1994 Z. z. o sociálnom **fonde** (len v prípade, ak obec nemá zriadený samostatný bankový účet v banke) v sume **8 561,55 EUR**, ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku v súlade s ustanovením § 8 ods. 4 a 5 zákona č.523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Hospodársky výsledok zistený podľa ustanovenia §10 ods.3. písm. a) , b) a c) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov **je 493 467,44 Eur.**

Hospodársky výsledok z podvojného účtovníctva, zistený podľa § 11 Opatrenia Ministerstva financií SR z 8. augusta 2007 č. MF/16786/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky v z.n.p. t. j. rozdiel medzi výnosmi a nákladmi je nasledovný:

Účtová trieda 6xx (výnosy)	496 000,40 €
Účtová trieda 5xx (náklady)	536 261,55 €
rozdiel:	24 415,55 €

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle zákona č.583/2004 Z.z. . O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo- rezervný fond v účtovníctve nevedený na samostatný účet - vedený na podúčet .

Rezervný fond- v obci nie je vedený účet rezervného fondu-RF vedný iba na podúčet

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	40 836,33
Prírastky - z prebytku hospodárenia	41 062,02
- ostatné prírastky	0
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. zo dňa nákup budovy	
- uznesenie č. zo dňa splácanie istiny	
- krytie schodku hospodárenia	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2023	81 898,35

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva-**Sociálny fond vedený na podsúvahový účet.**

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	8 522,13
Prírastky - povinný príděl - 1 %	1639,42
- povinný príděl - %	0,00
- ostatné prírastky	0
Úbytky - závodné stravovanie	1 600,00
- regeneráciu PS, dopravu	0,00
- dopravné	0,00
- ostatné úbytky	1 600,00
KZ k 31.12.2023	8 561,51

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023 v EUR

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2023	KZ k 31.12.2023
Majetok spolu	1 072 988,67	1 271 553,49
Neobežný majetok spolu	930 462,15	1 004 240,55
z toho :		

Dlhodobý nehmotný majetok	4 315,21	4 315,21
Dlhodobý hmotný majetok	857 369,14	931 147,547
Dlhodobý finančný majetok	68 777,80	68 777,80
Obežný majetok spolu	242 536,52	267 312,94
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	4 332,08	1 245,57
Finančné účty	266 067,37	241 899,45
Poskytnuté návratné fin. výpom. dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpom. krát.	0	0
Časové rozlíšenie	0	0

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2023	KZ k 31.12.2023
Vlastné imanie a záväzky spolu	1 172 998,67	1 271 553,49
Vlastné imanie	373 153,68	490 570,20
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	373 152,68	490 570,20
Záväzky	42 828,43	42 896,60
z toho :		
Rezervy	1 100,00	1 100
Zúčtovanie medzi subjektami VS	674,57	0
Dlhodobé záväzky	8 522,13	8561,55
Krátkodobé záväzky	32 531,73	33 235,05
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	747 900,46	713 672,14

Obec má zriadené bežné účty v jednom peňažnom ústave: Prima banka a.s..
Stav bankových účtov k 31.12.2023 bol odsúhlasený s uvedenými bankovými inštitúciami.

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023

a) Krátkodobé

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2023 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- Dodávateľom	0	0	
- Zamestnancom	16 172,06	16 172,06	
- Poisťovňam	7 577,24	7 577,24	
- Daňovému úradu	1 440,86	1 440,86	
- Štátnemu rozpočtu			
- Bankám			
- Štátnym fondom			
- FO			
- Ostatné záväzky	0	0	
Záväzky spolu k 31.12.2023	24 190,70	24 190,70	

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 neposkytla dotácie právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- 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.

Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

P.č	Poskytovateľ	Poskytnuté v EUR	Použitie V EUR	Rozdiel	Účel
1.	MS ŠR	1 400	1400	0	Dotácia ZPO
2.	Reg.úrad školskej správy Trnava	10 414	10 414	0	Príspevok na výchovu 5 r. detí
3.	Ministerstvo dopravy špec. stav. úrad. Bratislava	761,38	761,38	0	Spoločný stavebný úrad + úsek dopravy
4.	ÚPSVaR Dunajská Streda	3 515,4	3 515,40	0	MŠ-strava
5.	MF SR-ŠR	9 672,71	9 672,71	0	Dotácia na infláciu
6.	ÚPSVaR Dunajská Streda	4 164,16	4 164,16	0	Dotácia pre zamestnanie HN
7.	Min. vnútra-sekcia V S Brat.	318,50	318,50	0	Regob + úsek reg. Adries+ ŽP+ doprava
8.	OU Trnava	1 210,81	1 210,81	0	Voľby
9.	Dotácia MF SR –CEF	2 600,00	2 600,00	0	Na kultúru
10.	MF SR	22 932,00	22 932,00	0	Dotácia pre odídencov
11.	Environmentálny fond	1 533,29	1 533,29	0	Dotácia na ulož. odpadov
12.	MF SR- ŠR	13 000	13 000	0	Dotácia PD cyklotrasa -inv
13.	MIRRI SR-ŠR	116 395,24	116 395,24	0	Dotácia na „obč. vybavenosť“-inv

Vypracovala: Bc. Margita Váriová

**Predkladá: Boráros Jozef
Starosta obce**

V Dobrohošti dňa 09.04.2024