



Záverečný účet Obce Pochabany

a rozpočtové hospodárenie za rok 2023

Predkladá: Mária Štrbáková
Spracoval: Mgr. Ľubica Mikšová

V Pochabanoch, dňa 13.5.2024

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 13.5.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 13.5.2024.

Záverečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Pochabanoch dňa 29.5.2024
uznesením č. 64.

Záverečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 20.6.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 20.6.2024

Záverečný účet obce a rozpočtové hospodárenie 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 prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu za rok 2023.
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023
8. Hospodárenie príspevkových organizácií.
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Podnikateľská činnosť.
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 a rozpočtové hospodářství za rok 2023

1. Rozpočet obce na rok 2023

Základním nástrojem finančního hospodářství obce byl rozpočet obce na rok 2023. Obec zostavila rozpočet podle ustanovení § 10 odsek 7) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlech územní samosprávy a o změně a doplnění některých zákonů v znění neskorších předpisů. Rozpočet obce na rok 2023 byl zostavený jako prebytkový. Bežný rozpočet byl zostavený jako prebytkový ve výši 17 850,00 € a kapitálový rozpočet jako prebytkový ve výši 15 000,00 €.

Hospodářství obce se řádilo podle schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce byl schválený dne 13.12.2022 usnesením č. 8

Rozpočet byl změněn osemkrát:

- první změna schválená dne 10.2.2023, starostkou obce, OZ vzalo na vědomí 10.3.2023,
- druhá změna schválená dne 15.3.2023, starostkou obce, OZ vzalo na vědomí dne 27.5.2023
- třetí změna schválená dne 27.5.2023, OZ usnesením č. 22/2023 ze dne 27.5.2023
- čtvrtá změna schválená dne 27.5.2023, OZ usnesením č. 21/2023 ze dne 27.5.2023
- pátá změna schválená dne 25.9.2023, starostkou obce, OZ vzalo na vědomí 15.11.2023,
- šestá změna schválená dne 23.10.2023, starostkou obce, OZ vzalo na vědomí 15.11.2023
- sedmá změna schválená dne 31.10.2023, starostkou obce, OZ vzalo na vědomí 7.12.2023
- osmá změna schválená dne 7.12.2023, starostkou obce, OZ vzalo na vědomí 1.3.2024

Rozpočet obce k 31.12.2023

	Rozpočet po poslední změně rok 2022	Schválený rozpočet rok 2023	Schválený rozpočet po poslední změně rok 2023
Príjmy celkom	163 111,25	110 700,00	181 995,67
z toho :			
Bežné príjmy	90 500	90 700,00	101 905,40
Kapitálové príjmy	5 260,00	20 000,00	29 198,00
Finančné príjmy	67 351,25	0,00	50 892,27
Výdavky celkom	114 381,00	77 850,00	102 744,96
z toho :			
Bežné výdavky	79 411,00	72 850,00	79 074,96
Kapitálové výdavky	34 970,00	5 000,00	23 670,00
Finančné výdavky	0,00	0,00	0,00
Rozpočet obce	48 730,25	32 850,00	79 250,71

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
181 995,67	181 919,92	99,96 %

Z rozpočtovaných celkových príjmov 181 995,67 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 181 919,92 EUR, čo predstavuje 99,96 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
101 905,40	101 829,96	99,93%

Z rozpočtovaných bežných príjmov 101 905,40 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 101 829,96 EUR, čo predstavuje 99,93 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
91 720,00	91 702,67	99,98%

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z rozpočtovanej finančnej čiastky v sume 74 810,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 74 806,18 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,99 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 11 580,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 11 571,69 EUR, čo je 99,93 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 9 545,25 EUR, dane zo stavieb boli v sume 2 026,44 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 5 330,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 5 324,80 EUR, čo je 99,90 % plnenie.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
1 330,00	1 317,89	99,09 %

Príjmy z prenájmu majetku

Z rozpočtovaných 960 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 949,89 EUR, čo je 98,95 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenájmu budov a objektov v sume 553,22 EUR, príjem z prenajatých pozemkov v sume 396,67 EUR.

Obec Pochabany

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 370,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 368,00 EUR, čo je 99,46 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy(MR, odpadové nádoby, hrobové miesta, úroky - banka):

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
8 855,40	8 809,40	99,48 %

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 8 855,40 EUR, bol skutočný príjem vo výške 8 809,40 EUR, čo predstavuje 99,48 % plnenie.

Príjmy z účtov finančného hospodárenia:

Z rozpočtovaných 10,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 0,00 EUR, čo predstavuje 0 %.

Príjmy z predaja služieb a poplatky za hrobové miesta:

Z rozpočtovaných 900,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 878,76 EUR, čo predstavuje 97,64 %.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 7 945,40 EUR bol skutočný príjem vo výške 7 930,64 EUR, čo predstavuje 99,81 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MVSR	581,19 €	Prenesený výkon št.správy
Enviromentálny fond	417,61 €	Životné prostredie
ŠR	1 806,46 €	Voľby a referendum 2023
MF SR	5 125,38 €	Dotácia na zmiernenie inflácie

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
29 198,00	29 197,69	100,00 %

Príjem z predaja pozemkov

Z rozpočtovaných 20 000,00EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 0,00 EUR, čo je 0 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 29 198,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 29 197,69 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Obec Pochabany

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
EÚ – EPRFV	12 750,00	WIFI pre Teba
ŠR – MF SR	1 500,00	WIFI pre Teba
EÚ – EPFRV (MAS Bebrava)	11 210,77	Chodník pod KD
ŠR – MF SR	3 736,92	Chodník pod KD

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
50 892,27	50 892,27	100,00 %

Z rozpočtovaných finančných príjmov 50 892,27 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 50 892,27 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
102 744,96	102 379,55	99,64 %

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 102 744,96 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 102 379,55 EUR, čo predstavuje 99,64 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
79 074,96	78 737,55	99,57 %

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 79 074,96 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 78 737,55 EUR, čo predstavuje 99,57 % čerpanie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 30 713,75 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 30 690,88 EUR, čo je 99,95 % čerpanie.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 9 455,40 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 9 425,14 EUR, čo je 99,68 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 34 015,81 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 33 750,59 EUR, čo je 99,22 % 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

Obec Pochabany

Z rozpočtovaných 4 890,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 4 870,94 EUR, čo predstavuje 99,61 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
23 670,00	23 642,00	99,88 %

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) WIFI pre Teba

Z rozpočtovaných 15 000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 15000,00EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

b) Basketbalový kôš a stĺpiky

Z rozpočtovaných 3 300,00 Eur bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 3 279,60 Eur, čo predstavuje 99,38 % čerpanie.

c) PD rozšírenie elektrickej siete NN

Z rozpočtovaných 1 200,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 1 200,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

d) PD koreňová čistička odpadových vôd

Z rozpočtovaných 1 500,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 1 500,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie

e) PD dráha ihrisko

Z rozpočtovaných 120,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 120,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie

f) PD plynovod

Z rozpočtovaných 600,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 600,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie

g) PD chodník

Z rozpočtovaných 1 200,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 1200,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie

f) ZaD č. 1 Územný plán

Z rozpočtovaných 750,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 742,40 EUR, čo predstavuje 98,99 % čerpanie

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
0,00	0,00	0,00 %

V roku 2023 obec nečerpala úver.

4. Výsledok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy obce spolu	101 829,96
Bežné výdavky obce spolu	78 737,55
Bežný rozpočet	23 092,41
Kapitálové príjmy obce spolu	29 197,69
Kapitálové výdavky obce spolu	23 642,00
Kapitálový rozpočet	5 555,69
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	28 648,10
Vylúčenie z prebytku (mzda a odvody 12/2023)	3 341,29
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	25 306,81
Príjmy z finančných operácií	50 892,27
Výdavky z finančných operácií	0,00
Rozdiel finančných operácií	50 892,27
PRÍJMY SPOLU	181 919,92
VÝDAVKY SPOLU	102 3793,55
Hospodárenie obce	79 540,37
Vylúčenie z prebytku	3 341,29
Upravené hospodárenie obce	76 199,08

Za rok 2023 bol 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 **prebytok rozpočtu** v sume 76 199,08 EUR. Prebytok rozpočtu sa prevádza v rámci príjmových finančných operácií do rozpočtu obce na ďalší kalendárny rok 2024, na úhradu kapitálových výdavkov.

4. Tvorba a použitie peňažných 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.

Rezervný fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	50 892,27
Prírastky – z prebytku rozpočtu za uplynulý rok	25 306,81
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2023	76 199,08

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje Vnútorný predpis o sociálnom fonde Obce Pochabany č. 1/2023 zo dňa 1.6.2023.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	328,20
Prírastky - povinný prídelenie - 1,00 %	217,18
- povinný prídelenie - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - stravovanie	128,00
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2023	417,38

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023

A K T Í V A

Názov	k 31.12.2023 v EUR	k 31.12.2022 v EUR
Majetok spolu	449 392,94	415 333,12
Neobežný majetok spolu	365 501,04	363 054,77

Obec Pochabany

z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	12 719,20	12 402,80
Dlhodobý hmotný majetok	301 198,49	299 068,62
Dlhodobý finančný majetok	51 5853,35	51 583,35
Obežný majetok spolu	83 474,48	51 860,93
z toho :		
Zásoby	349,32	418,20
Krátkodobé pohľadávky	510,59	550,46
Finančné účty	82 614,57	50 892,27
Časové rozlíšenie	417,42	417,42

P A S Í V A

Názov	k 31.12.2023 v EUR	k 31.12.2022 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	449 392,94	415 333,12
Vlastné imanie	296 816,35	284 996,15
Výsledok hospodárenia	11 820,20	7 296,19
Záväzky	9 682,51	5 964,18
z toho :		
Rezervy	5 923,81	2214,30
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	0,00	674,57
Dlhodobé záväzky	417,38	328,20
Krátkodobé záväzky	3 341,32	2 747,11
Časové rozlíšenie	142 894,08	124 372,79

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023

Obec Pochabany k 31.12.2023 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom	0,00 EUR
- voči zamestnancom SF	417,38 EUR
- rezerva na nevyčerpanú dovolenku a odvody	5 923,81 EUR

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec Pochabany 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 Pochabany v roku 2023 neposkytla dotácie právnickým osobám ani fyzickým osobám.

10. Podnikateľská činnosť

Obec Pochabany v roku 2023 nepodnikala.

11. 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 štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MVSR	Reg. obyv. + Reg. adries	107,38 €	107,38 €	0,00 €
OÚ Trenčín	Životné prostredie	29,44 €	29,44 €	0,00 €
MDVRRSR	Špeciálny stavebný úrad	11,49 €	11,49 €	0,00 €
MDVRRSR	Stavebný poriadok	403,44 €	403,44 €	0,00 €
MV SR	Voľby a referendum	1 806,46 €	1 806,46 €	0,00 €
MVSR	Dotácia na zmiernenie inflácie	5 125,38 €	5 125,38 €	0,00 €
Envirom. fond	Dotácia z envirom. fondu	417,61 €	417,61 €	0,00 €
EÚ – EPRFV	WIFI pre Teba	12 750,00	12 750,00	0,00 €
ŠR – MF SR	WIFI pre Teba	1 500,00	1 500,00	0,00 €
EÚ – EPFRV (MAS Bebrava)	Chodník pod KD	11 210,77	11 210,77	0,00 €
ŠR – MF SR	Chodník pod KD	3 736,92	3 736,92	0,00 €

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec Pochabany

Obec Pochabany neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

c) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec Pochabany v roku 2023 neposkytla ani neprijala finančné prostriedky od inej obce.

Obec	Suma <u>poskytnutých</u> finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

Obec	Suma <u>prijatých</u> finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec Pochabany v roku 2023 neposkytla ani neprijala finančné prostriedky od VÚC.

VÚC	Suma <u>poskytnutých</u> finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

VÚC	Suma <u>prijatých</u> finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

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

Obec Pochabany schvaľuje rozpočet bez programovej štruktúry, preto nevyhotovuje hodnotenie programov.

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**.