

# N Á V R H



## **Závěrečný účet obce Podkonice za rok 2023**

## 1.Rozpočtové hospodárenie

Finančné hospodárenie obce Podkonice sa riadilo rozpočtom, ktorý bol schválený uznesením obecného zastupiteľstva č. 40/2022 zo dňa 14.12.2022. Schválený rozpočet bol v priebehu rozpočtového roka upravovaný tri krát. RO 1 schválené uznesením OZ č. 103/2023 zo dňa 21.9.2023, RO 2 schválené uznesením č. 118/2023 zo dňa 8.11.2023 a RO 3 schválené uznesením č. 141/2023 zo dňa 13.12.2023

### Rozpočet obce Podkonice k 31. 12. 2023

#### Bilancia príjmov

Položka	Rozpočet schválený v EUR	Upravený rozpočet v EUR	Skutočnosť v Eur	Skutočnosť v %
<b>Bežné príjmy</b>				
<b>100 Daňové príjmy</b>	<b>402 680</b>	<b>404 909</b>	<b>416 396</b>	<b>103</b>
111 výnos dane pre územnú samosprávu	345 800	345 800	360 444	104
121001 Miestne dane z pozemkov	25 000	25 000	22 527	90
121002 Miestne dane zo stavieb	6 800	6 800	6 154	90
133 Miestne poplatky	25 080	27 309	27 271	100
<b>200 Nedaňové príjmy</b>	<b>20 062</b>	<b>18 924</b>	<b>18 645</b>	<b>99</b>
212 Príjmy z prenájmu a ostatné príjmy	15 262	14 568	14 717	101
221 Správne poplatky	1 300	1 300	1 452	112
223 Administratívne poplatky a iný príjem	3 000	2 556	2 061	81
229 Poplatky	500	500	415	83
<b>300 Granty a transfery</b>	<b>53 520</b>	<b>108 432</b>	<b>119 682</b>	<b>110</b>
dotácia MF SR na bežné výdavky	-	8 351	17 631	211
voľby	-	1 500	1 428	95
hasiči	1 400	1 400	1 400	100
energošky	-	2 842	2 842	100
ÚPSR § 54	500	500	-	-
Strava UPSVAR	-	5 214	5 214	100
VÚC transfer	1 000	-	-	-
ZŠ s MŠ	50 000	73 516	76 059	103
tepelný audit	-	14 159	14 159	100
ostatné	620	950	949	100
<b>Bežné príjmy obce spolu:</b>	<b>476 262</b>	<b>532 265</b>	<b>554 723</b>	<b>104,22</b>
Vlastný príjem ZŠ	8 500	8 500	36 244	426,40
<b>Bežné príjmy celkom</b>	<b>484 762</b>	<b>540 765</b>	<b>590 967</b>	<b>109,28</b>
<b>Kapitálové príjmy</b>				
322 Príjmy kapitálové - Ihrisko	-	-	50 000	-

322 Príjmy kapitálové - Triedený zber	-	-	186 139	-
<b>Kapitálové príjmy spolu</b>	-	-	<b>236 139</b>	-
<b>Finančné príjmové operácie</b>				
453 Prostriedky z predchádzajúcich rokov	-	224 265	213 590	-
454 Prevod prebytku hospodárenia	-	-	10 000	-
513 Bankové úvery - krátkodobý	-	30 000	-	-
<b>Finančné príjmové operácie spolu</b>	-	<b>254 265</b>	<b>223 590</b>	<b>87,94</b>

## Bilancia výdavkov

Položka	Rozpočet schválený v EUR	Rozpočet upravený v EUR	Skutočnosť v EUR	Skutočnosť v %
<b>600 Bežné výdavky</b>				
Mzdy odvody	113 955,00	116 601,00	117 228,94	100,54
Cestovné	200,00	36,00	72,80	202,22
Energie	27 420,00	18 636,00	18 332,60	98,37
Materiál	8 190,00	11 578,30	11 831,03	102,18
Palivá, servis, poistenie	7 850,00	8 447,00	8 228,20	97,41
Rutinná a štandardná údržba	12 800,00	21 024,00	22 841,45	108,64
Nájomné	1 200,00	-	-	-
Služby	50 800,00	82 294,00	91 051,60	110,64
Bežné transfery	33 500,00	32 759,00	28 870,48	88,13
Splácanie úrokov	-	-	-	-
<b>Bežné výdavky obce spolu</b>	<b>255 915,00</b>	<b>291 375,30</b>	<b>298 457,10</b>	<b>102,43</b>
Transfer pre ZŠ a MŠ	200 000,00	200 000,00	225 772,62	112,89
<b>Bežné výdavky celkom</b>	<b>455 915,00</b>	<b>491 375,30</b>	<b>524 229,72</b>	106,69
<b>700 Kapitálové výdavky</b>				
Rekonštrukcia a modernizácia ZŠ	-	269 870,00	287 274,74	106,45
MŠ zvyšovanie kapacity	-	2 600,00	-	0,00
Jednoduché pozemkové úpravy	-	15 000,00	7 544,44	50,30
Požiarna zbrojnica	-	-	6 689,40	-
Rekonštrukcia a modernizácia - zníženie energetickej náročnosti OÚ	-	-	11 760,00	-
Investičná činnosť, krytie dlžôb	25 000,00	-	-	-
Triedený zber	-	12 400,00	195 936,00	1580,13
Obecný les - výsadba	3 280,00	-	-	-
<b>Kapitálové výdavky spolu</b>	<b>28 280,00</b>	<b>299 870,00</b>	<b>509 204,58</b>	169,81
<b>Finančné výdavkové operácie</b>	-	<b>3 500,00</b>	-	0,00

## Rekapitulácia rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Názov položky	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	Skutočnosť v %
<b>Príjmy celkom</b>	<b>484 762</b>	<b>795 030</b>	<b>1 050 696</b>	132,16
príjmy bežného rozpočtu	484 762	540 765	590 967	109,28
príjmy kapitálového rozpočtu	0	0	236 139	-
finančné príjmové operácie	0	254 265	223 590	87,94
<b>Výdavky celkom</b>	<b>484 195</b>	<b>794 745</b>	<b>1 033 434</b>	130,03
výdavky bežného rozpočtu	455 915	491 375	524 230	106,69
výdavky kapitálového rozpočtu	28 280	299 870	509 205	169,81
finančné výdavkové operácie	0	3 500	0	0,00
<b>Výsledok rozpočtového hospodárenia obce za rok 2023</b>	<b>567</b>	<b>285</b>	<b>17 262</b>	

## Bilancia aktív a pasív

AKTÍVA v €		PASÍVA v €	
<b>Neobežný majetok</b>	<b>1 476 816,27</b>	<b>Vlastné imanie</b>	<b>892 858,23</b>
Dlhodobý nehmotný majetok	30 677,58	Výsledok hospodárenia	892 858,23
Dlhodobý hmotný majetok	1 243 888,91	<b>Závazky</b>	<b>75 712,67</b>
Finančný majetok	202 249,78	Rezervy	3 560,00
<b>Obežný majetok</b>	<b>224 825,06</b>	Dlhodobé záväzky	2 822,04
Zúčtovanie medzi subjekt. VS	153 361,25	Krátkodobé záväzky	18 459,83
Krátkodobé pohľadávky	6 767,34	Zúčtovanie medzi subjektami VS	50 870,80
Finančné účty	64 696,47	Bankové úvery a výpomoci	
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>5,42</b>	<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>733 075,85</b>
<b>Spolu</b>	<b>1 701 646,75</b>	<b>Spolu</b>	<b>1 701 646,75</b>

### Textová časť – bežné daňové príjmy:

#### 1.1. Daňové príjmy tvoria najstabilnejšiu a najvýznamnejšiu zložku rozpočtu.

Najväčší podiel na náraste daňových príjmov má výnos dane poukázanej územnej samospráve zo štátu. Je stanovený zákonom č.564/2004 Z. z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samospráve v znení zákona č.171/2005 Z. z.

#### a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 345 800,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 360 443,92 EUR, čo predstavuje plnenie na 104,23 %.

**b) Daň z nehnuteľností**

Z rozpočtovaných 31 800.- Eur bol skutočný príjem k 31.12.2023 vo výške 28 680,80 Eur, čo je 90,19 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli vo výške 22 527,25 Eur, dane zo stavieb boli vo výške 6 153,55 Eur.

**c) Daň za psa**

Z rozpočtovaných 1 115,00 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2023 v sume 1 085,00 EUR, čo je 97,31 % plnenie.

**d) Daň za ubytovanie a daň za užívanie verejného priestranstva**

Z rozpočtovaných 214,00 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2023 v sume 214,00 EUR, čo je 100,00 % plnenie.

**e) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad**

Z rozpočtovaných 25 980,00 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2023 v sume 25 970,34 EUR, čo je 99,96 % plnenie. Skutočný príjem za komunálny odpad postačil na pokrytie výdavkov za vývoz odpadu.

**Textová časť – bežné nedaňové príjmy:**

Nedaňové príjmy sú tvorené príjmami z vlastníctva majetku a z administratívnych a ostatných poplatkov.

**a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku**

Z rozpočtovaných 14 568,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 14 717,10 EUR, čo je 101,02 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých budov a pozemkov.

**b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby**

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 4 356,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 3 928,30 EUR, čo je 90,18 % plnenie.

**Textová časť – bežné ostatné príjmy:**

**Obec prijala nasledovné granty a transfery**

P. č.	Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
1.	MF SR	17 630,55	dotácia na bežné výdavky
2.	Okresný úrad	1 427,67	voľby
3.	DHZ SR	1 400,00	hasiči
4.	MH SR	2 842,39	energošeky
5.	ÚPSVaR	5 213,60	dotácia strava MŠ, ZŠ
6.	RÚŠS - prenesené kompetencie	76 059,00	vzdelávanie
7.	Platobá jednotka ŽP	14 159,00	tepelný audit
8.	Okresný úrad ŽP	101,25	ŽP
9.	OÚ - krízové riadenie	144,83	CO - skladník
10.	Okresný úrad	321,55	register obyvateľov
11.	BBSK	381,62	dotácia zabíjačka
	<b>Spolu</b>	<b>119 681,46</b>	

Z rozpočtovaných 108 432,31,00 Eur bol skutočný príjem k 31.12.2023 vo výške 119 681,46 Eur, čo je 110,46 % plnenie.

### **Transfery boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom.**

#### **Textová časť – kapitálové príjmy:**

##### **a) Príjem z predaja pozemkov a iných aktív:**

Kapitálové príjmy v roku 2023 obec dostala vo výške 236 139,20 Eur a to na vybudovanie ihriska vo výške 50 000,00 Eur a z Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny a na vybudovanie triedeného zberu vo výške 186 139,20 Eur z Platobnej agentúry ŽP .

#### **Textová časť – bežné výdavky:**

##### **01.1.1. Výdavky verejnej správy**

V rámci výdavkov verejnej správy sleduje obec výdavky na mzdy a platy zamestnancov obecného úradu a starostu obce. Okrem toho v rámci tohto oddielu sleduje obec aj výdavky na energie, tovary a služby, v tom výdavky za poskytované telekomunikačné služby, výdavky materiálového charakteru, výdavky na opravy a údržbu všetkého majetku ako i výdavky za poskytované služby. Celková rozpočtovaná výška výdavkov v tomto oddieli bola 189 674,00 EUR a čerpanie dosiahlo výšku 198 972,35 EUR.

##### **01.6.0 Všeobecná verejná správa**

V rámci výdavkov oddielu všeobecná verejná správa sleduje obec výdavky na voľby. V roku 2023 obec zabezpečovala Referendum a voľby do Národnej rady SR. Rozpočtovaná suma bola vo výške 2 175.- EUR, ktorá bola vyčerpaná vo výške 2 079,76 EUR.

##### **03.2.0 Ochrana pred požiarmi**

V rámci výdavkov oddielu ochrana pred požiarmi sleduje obec výdavky Dobrovoľného hasičského zboru v Podkoniciach. V roku 2023 energie, špeciálne stroje, PHM, servis, PZP. Rozpočtovaná suma bola vo výške 5 680,30.- EUR, ktorá bola vyčerpaná vo výške 3 439,44 EUR.

##### **04.2.2 Lesníctvo**

V rámci výdavkov oddielu lesníctvo sleduje obec výdavky týkajúce sa obecnej hory. V roku 2023 sa jedná o odmenu lesného hospodára, ktorá je zabezpečovaná dodávateľsky. Rozpočtovaná suma bola vo výške 720.- EUR, ktorá nebola vyčerpaná, nakoľko faktúra bola doručená v januári 2024 a uhradená bola v roku 2024 vo výške 720,- EUR.

##### **04.4.3 Výstavba**

V rámci výdavkov oddielu výstavba obec sleduje stavebný úrad. Rozpočtovaná suma bola vo výške 600.- EUR, ktorá bola vyčerpaná vo výške 460,- EUR.

##### **04.6.0 Cestná doprava**

V rámci výdavkov oddielu cestná doprava sleduje obec výdavky na opravy a údržbu miestnych komunikácií dodávateľským spôsobom. V roku 2023 obec zabezpečovala zimnú a letnú údržbu ciest. Rozpočtovaná suma bola vo výške 18 000.- EUR, ktorá bola vyčerpaná vo výške 19 383,05 EUR.

##### **05.1.0 Nakladanie s odpadmi**

V rámci tohto oddielu sleduje obec výdavky rôzneho druhu a rôznych zdrojov, ktoré súvisia hlavne so zberom a odvozom domáceho komunálneho odpadu. K 31.12.2023 boli rozpočtované výdavky vo výške 28 000,-EUR a ich skutočná výška bola v sume 29 809,01 EUR.

#### **06.4.0 Verejné osvetlenie**

Výdavky v tejto časti sú na spotrebu elektrickej energie na verejnom osvetlení, výdavky na opravu a údržbu verejného osvetlenia a dohody. Rozpočtovaná suma vo výške 7 400,- EUR bola vyčerpaná do výšky 7 663,73 EUR.

#### **08.1.0 Rekreačia a šport**

V rámci tohto oddielu sleduje obec výdavky na športovú činnosť, ktoré boli rozpočtované vo výške 17 200,- EUR a vyčerpané boli vo výške 15 150,- EUR.

#### **08.2.0 Kultúrne služby**

V rámci tohto oddielu sleduje obec výdavky na kultúrne podujatia, kultúrny dom a knižnicu. K 31.12.2023 boli rozpočtované výdavky vo výške 12 868,-EUR a ich skutočná výška bola v sume 12 165,77 EUR.

#### **08.4.0 Náboženské a iné spoločenské služby**

V rámci tohto oddielu sleduje obec výdavky rôzneho druhu energie cintorín, energie verejné priestranstvo a údržba verejného priestranstva. K 31.12.2023 boli rozpočtované výdavky vo výške 5 235,-EUR a ich skutočná výška bola v sume 5 511,07 EUR.

#### **10.4.0 Rodina a deti**

V rámci tohto oddielu sleduje obec výdavky rôzneho druhu ako napríklad sociálna výpomoc, príspevok novorodencom a príspevok deťom našej základnej školy. K 31.12.2023 boli rozpočtované výdavky vo výške 2 597,-EUR a ich skutočná výška bola v sume 2 597,37 EUR.

#### **Kapitálový rozpočet obce**

Príjmy kapitálového rozpočtu neboli rozpočtované, skutočné príjmy boli vo výške 236 139,20 EUR. Skutočné čerpanie kapitálových výdavkov bolo k 31.12.2023 rozpočtované vo výške 299 870,- EUR čerpané vo výške 509 204,58 EUR.

V zmysle ust. § 16 odst. 6 cit. zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce z tohto prebytku vylučujú:

- nevyčerpané účelovo určené prostriedky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku
- finančné operácie

Nižšie uvádzam výsledok rozpočtového hospodárenia zistený podľa ustanovenia § 2 písm. b/ a c/ a § 10 ods. 3 písm. a/ a b/ zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov:

Celkové príjmy obce bez finančných operácií k 31.12.2023

BP	554 722,42 €
KP	236 139,20 €
BP RO	36 244,27 €
	827 105,89 €

Celkové výdavky obce bez finančných operácií k 31.12.2023

BV	298 457,10 €
KV	509 204,58 €
BV RO	225 772,62 €
	1 033 434,30 €

**Výsledok rozpočtového hospodárenia vo výške : - 206 328,41 €**

Po zohľadnení § 16 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, t. j. po vylúčení nevyčerpaných účelovo určených prostriedkov poskytnutých v predchádzajúcom rozpočtovom roku zo štátneho rozpočtu, z rozpočtu Európskej únie alebo na základe osobitného predpisu v hodnote 54.353,80 € (z toho 50.000 € z prostriedkov Ministerstva práce sociálnych vecí a rodiny, 3483 € poskytnuté zo ŠR na prevádzkové náklady ZŠ a 870,8 € poskytnuté transferom z ÚPSVaR na zabezpečenie stravy, ktoré boli v roku 2024 vrátené poskytovateľovi), Obec v roku 2023 hospodárila s rozpočtovou stratou vo výške -260 682,21 €.

Schodok rozpočtu je krytý prostriedkami z rezervného fondu.

## VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA V ÚČTOVNÍCTVE

Účtovný výsledok hospodárenia sa zisťuje v zmysle zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a § 11 opatrenia MF SR č. MF/25814/2006-74 ako rozdiel výnosov účtovaných na účtoch účtovnej triedy 6 a nákladov účtovaných na účtoch účtovnej triedy 5.

Obec vykázala vo svojej účtovnej závierke za rok 2023 takýto výsledok hospodárenia za účtovné obdobie kalendárneho roka 2023:

Výnosy za rok	589 368,82 €
Náklady za rok	481 616,83 €
Výsledok hospodárenia	107 751,99 €

Zo súvahového stavu vykázaného k 31.12.2023 vyplýva, že bilančná rovnováha je dodržaná, úhrn aktív sa rovná úhrnu pasív.

Zostatky všetkých súvahových účtov boli ku koncu roku odsúhlasené v rámci vykonanej inventarizácie účtov obce k 31.12.2023.

Inventarizácia jednotlivých účtov v účtovníctve bola vykonaná a stav majetku, záväzkov a pohľadávok zodpovedá skutočnosti.

## PREHĽAD O STAVE A VÝVOJI DLHU

**Celková suma dlhu Obce Podkonice k 31. 12. 2023** podľa účtovnej evidencie na základe výkazov FIN 5-04 bola vo výške 0 €, čo predstavovalo celkovú zadlženosť 0 %, čo bolo oproti septembru 2023 bez zmeny.

$$(0 \text{ €} : 512\,002,70 \text{ €}) \times 100 = 0,00 \%$$

**Celková suma dlhu k 31. 12. 2023 po odpočítaní záväzkov v zmysle ustanovenia § 17 ods. 8** (0 €) bola 0 €, čo predstavovalo celkovú zadlženosť **0,00 %**, čo je oproti septembru 2023 bez zmeny.

$$(0,00 : 512\,002,70) \times 100 = 0,00 \%$$

Celková suma dlhu obce Podkonice k 31. 12. 2023 neprekročila zákonom stanovené limity v zmysle § 17 ods. 6 a ods. 9 až 12 zákona č. 583/2004 Z. z..

## HOSPODÁRENIE PRÍSPEVKOVÝCH A ROZPOČTOVÝCH ORGANIZÁCIÍ

Obec nie je zriaďovateľom žiadnej príspevkovej organizácie.

Obec je zriaďovateľom – Základnej školy s materskou školou, kde bol schválený nasledovný rozpočet

Názov položky	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	Skutočnosť v %
<b>Príjmy celkom</b>	<b>58 500</b>	<b>82 016</b>	<b>112 303</b>	136,93
z toho transfery zo ŠR	50 000	73 516	76 059	103,46
z toho vlastné príjmy	8 500	8 500	36 244	426,4
<b>Výdavky celkom</b>	<b>200 000</b>	<b>200 000</b>	<b>225 773</b>	112,89

## PREHEAD O POSKYTNUTÝCH DOTÁCIÁCH

Obec v roku 2023 poskytla dotácie v súlade s § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z. z. a VZN o poskytovaní dotácií z rozpočtu obce, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie	Suma rozpočtovaných finančných prostriedkov v €	Suma skutočne poskytnutých finančných prostriedkov v €
Futbalový klub TATRAN Podkonice	11 500	11 000
FK - u 11, u 13	4 000	2 800
Spolok Podkoničan	3 300	1 975
Lyžiarske múzeum	200	200
TK Pleše	1 500	1 150
RKC	2 500	1 750

Vyvesené: 06.06.2024

Zvesené: