

Závěrečný účet obce za rok 2023

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2023
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2023
3. Rozbor čerpání výdavků za rok 2023
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodářství za rok 2023
5. Bilancia aktiv a pasív k 31.12.2023
6. Přehled o stavě a vývoji dluhu k 31.12.2023
7. Finanční uspořádání finančních vztahů vůči:
 - a) státnímu rozpočtu
 - b) státním fondům
8. Návrh uznesení

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 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 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 15. 2. 2023 uznesením č. 20/2023.

Rozpočet bol zmenený:

- uznesením obecného zastupiteľstva č. 53/2023 dňa 30. 8. 2023, rozpočtové opatrenie č. 1

Rozpočet obce k 31.12.2023

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	807969,00	928885,00
z toho :		
Bežné príjmy	735543,00	856459,00
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	72426,00	72426,00
Výdavky celkom	807969,00	928885,00
z toho :		
Bežné výdavky	735469,00	810393,00
Kapitálové výdavky	65000,00	105992,00
Finančné výdavky	7500,00	12500,00
Rozpočtové hospodárenie obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
928885,00	921448,57	99,1

Z rozpočtovaných celkových príjmov 928885,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 921448,57 EUR, čo predstavuje 99,1 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
856459,00	849630,57	99,2

Z rozpočtovaných bežných príjmov 856459,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 849630,57 EUR, čo predstavuje 99,2 % plnenie.

a) daňové a colné príjmy a príjmy z poplatkov

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
408542,00	413730,19	101,2

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 390992,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 395268,02 EUR, čo predstavuje plnenie na 101,2 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 8080,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 7311,25 EUR, čo predstavuje plnenie na 90,4 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 4177,20 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 3055,66 EUR a príjmy z bytov 78,39 €

Daň za psa z rozpočtovaných 370,00 € bol skutočný príjem 445,00 €, čo predstavuje plnenie na 120,2 %

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad z rozpočtovaných 9100,00 € bol príjem 10705,92 €, čo predstavuje plnenie na 117,6 %

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
28519,00	27688,99	97,00

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 309,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 309,00 €, čo je 100,0 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z dividend

Z rozpočtovaných 1000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1015,00 EUR, čo je 101,5 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov, objektov.

Z rozpočtovaných 100,00 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2023 v sume 83,50 EUR, čo je 83,5 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatého inventára.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 17110,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 15272,25 EUR, čo je 89,2 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem za správne poplatky, predaj služieb, stravné.

Z rozpočtovaných 10000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 11009,24 EUR čo je 110,0 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem za odber vody.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
3923,00	3981,61	101,4

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 3923,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 3981,61 EUR, čo predstavuje 101,4 % plnenie.

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

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
0	1152,00	115,2

Príjem z predaja pozemkov.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
72426,00	70666,00	97,5

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 72426,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 70666,00 EUR, čo predstavuje 97,5 % plnenie.

Ide o prenos zostatkov z predchádzajúceho roka 2022 vo výške 10666,00 €. a bankový úver vo výške 60000,00 €.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
928885,00	754796,52	81,2

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 928885,00 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2023 v sume 754796,52 EUR, čo predstavuje 81,2 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
810393,00	730788,52	90,1

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 810393,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 730788,52 EUR, čo predstavuje 90,1 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 352321,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 336655,66 EUR, čo je 95,5 % čerpanie.

Odmeny a príspevky

Z rozpočtovaných výdavkov 31742,00 € sa skutočne čerpalo k 31.12.2023 v sume 19486,12 € t.j. 61,3 % čerpanie.

Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov zo všetkých kapitol.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 152510,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 133251,92 EUR, čo je 87,3 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 253185,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 220666,77 EUR, čo je 87,1 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 15935,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 15181,45 EUR, čo predstavuje 95,2 % čerpanie. Ide o transfery na Spoločný stavebný úrad, TJ, členské príspevky, odbory, nemocenské dávky, hmotná núdza, právnickým osobám (Eurobus).

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

Z rozpočtovaných výdavkov 4700,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 5546,60 EUR, čo predstavuje 118,0 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 20223 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
105992,00	12212,00	11,5

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 105992,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 12212,00 EUR, čo predstavuje 11,5 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Lávka cez rieku Hornád – 10212,00 €

b) Miestna komunikácia – Rozšírenie „IBV Chrást' nad Horn. -Družstvo“ 2000,00 €

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
12500,00	11796,00	94,3

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 12500,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 11796,00 EUR, čo predstavuje 94,3 % čerpanie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	849630,57
z toho : bežné príjmy obce	849630,57
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	730788,52
z toho : bežné výdavky obce	730788,52
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	118842,05
Kapitálové príjmy spolu	1152,00
z toho : kapitálové príjmy obce	1152,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	12212,00
z toho : kapitálové výdavky obce	12212,00
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-11060,00
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	107782,05
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	0
Príjmové finančné operácie	70666,00
Výdavkové finančné operácie	11796,00
Rozdiel finančných operácií	58870,00
PRÍJMY SPOLU	921448,57
VÝDAVKY SPOLU	754796,52
Hospodárenie obce	166652,05
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	19050,67
Upravené hospodárenie obce	147601,38

K 31. 12. 2023 obec evidovala na bežných účtoch 167.025,27 € a v pokladnici 2.208,48 €.

Po vylúčení:

- Nevyčerpané účelovo určené finančné prostriedky na bežné výdavky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku zo štátneho rozpočtu na prenesený výkon v oblasti školstva 8.954,96 €
- Rezervný fond obce – 5.914,41 €
- Sociálny fond obce – 4.181,30 €
- S p o l u 19.050,67 €**

5. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023

AKTÍVA

Názov	k 1.1.2023 v EUR	k 31.12.2023 v EUR
Majetok spolu	1707116,28	1874897,05
Neobežný majetok spolu	1628597,33	1632741,13
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	15201,78	15201,78
Dlhodobý hmotný majetok	1510838,45	1514982,25
Dlhodobý finančný majetok	102557,10	102557,10
Obežný majetok spolu	78518,95	242155,92
z toho :		
Zásoby	655,35	718,70
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	65437,77	72203,47
Finančné účty	12425,83	169233,75
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	0	0

PASÍVA

Názov	k 1.1.2023 v EUR	k 31.12.2023 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	1197470,55	1324863,13
Vlastné imanie	779629,43	879173,90
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	40386,94	96610,33
Záväzky	155751,04	183459,94
z toho :		
Rezervy	700	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	4071,67	4181,30
Krátkodobé záväzky	58667,37	55128,64
Bankové úvery a výpomoci	92312,00	124150,00
Časové rozlíšenie	262090,08	262229,29

6. 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	Záväzky celkom k 31.12.2022 v EUR	Záväzky celkom k 31.12.2021 v EUR
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	12386,28	16688,51	30219,04
- zamestnancom	23629,31	24027,41	21876,56
- poisťovniam	14976,47	14394,32	15643,23
- daňovému úradu	4136,58	3557,13	3589,47
- štátnemu rozpočtu	0	0	0
- bankám	124150,00	92312,00	99608,00

- štátnym fondom	0	0	0
- ostatné záväzky	0	0	0
Záväzky spolu k 31.12.2022	179278,64	150979,37	170936,30

Stav úverov k 31.12.2023

Veriteľ	Účel	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2023	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2022	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2021	Zostatok úveru (istiny) k 31. 12. 2020	Dátum splatnosti
Prima banka	Municipál-18/051/03	5116,95	8392,95	11668,95	14944,95	25.7.2025
Prima banka	Dlhodobý	48997,23	48997,23	48997,23	48997,23	15.8.2025
Prima banka	Dlhodobý	14535,82	18555,82	22575,82	26595,82	26.7.2027
Prima banka	Návr.fin.výp.	0	16366,00	16366,00	16366,00	Nie je treba splatiť
Prima banka	Dlhodobý	55500,00	0	0	0	1.3.2033
S p o l u		124150,00	92312,00	99608,00	106904,00	

Úver so zostatkom k 31. 12. 2023 v sume 5116,95 € sa mesačne spláca po 273,00 €.

Úver so zostatkom k 31. 12. 2023 v sume 14535,82 € sa mesačne spláca po 335,00 €.

Úver so zostatkom k 31. 12. 2023 v sume 55500,00 € sa mesačne spláca po 500,00 €.

Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	K 31.12.2023	k 31.12.2022	k 31.12.2021
- 821004	0	0	0
- 821005	11796,00	7296,00	7296,00
- 651002	5546,60	2053,76	2146,34
Spolu splátky istiny a úrokov	17342,60	9349,76	9442,34

7. Finančné usporiadanie vzťahov

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	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
Regionálny úr.škol.správy Košice	ZŠ – normatívne bežné 189733,00 € nenormatívne bežné 43882,00 €	233615,00	224660,04	8954,96
OÚ Sp.N.Ves	Register obyvateľstva Evidencia obyvateľstva 300,63 € - Register adries 18,00 €	318,63	318,63	0
ÚPSVaR	Hmotná núdza školské potreby	1145,40	1145,40	0

ÚPSVaR	ŠJ – Hmotná núdza stravné	3669,30	3669,30	0
ÚPSVaR	Rodinné prídavky-záškoláctvo	120,00	120,00	0
OÚ Sp.N.V.	CO	337,93	337,93	0
OÚ Sp.N.V.	Životné prostredie	100,80	100,80	0
Metod.cen.KE	Asistent učiteľa ZŠ	17817,38	17817,38	0
Dob.pož.och	DHZ dotácia	3000,00	3000,00	0
Minist.financii	Energošky	3130,74	3130,74	0
Minist.financii	Dotácia - inflácia	17553,47	17553,47	0
NIVaM Košice	Asistent a odborný zamestnanec MŠ	7534,00	7534,00	0
Minist.vnútra	Parlamentné voľby+Referendum	1373,01	1373,01	0

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

c) Poskytnuté dotácie

V roku 2023 obec poskytla zo svojho rozpočtu dotácie v zmysle VZN č. 5/2009 o poskytovaní dotácií z rozpočtu obce:

Prijímateľ dotácie	Účelové určenie dotácie	Suma poskytnutých prostriedkov v EUR
Eurobus Sp.N.Ves	Na autobusový spoj	420,00
OcÚ Sp.Hrušov	Spoločný stavebný úrad	4010,51
Obec Smižany	Príspevok na spoločný školský úrad	180,00 €
Rím.kat.cir.Sp.Podhradie	CVČ pri ZŠ Povýšenia sv.Kríža Smiž.	150,00 €

8. **Návrh uznesenia:**

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2023.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad**.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie **prebytok** rozpočtového hospodárenia vo výške **166652,05 EUR**

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje prídely do rezervného fondu vo výške 90183,08 €.

Príloha záverečného účtu

Bežné výdavky

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	158994,00	144892,98	91,13
Všeobecne verejné služby	2000,00	1833,93	91,70
Transakcia verejného dlhu	5150,00	5838,72	113,37
Civilná obrana	312,00	337,93	108,31
Ochrana pred požiarmi	6948,00	4330,57	62,33
Verejný poriadok - MOPS	48677,00	27267,02	56,02
Všeobecná pracovná oblasť	35280,00	21596,55	61,21
Cestná doprava	1850,00	2560,59	138,41
Nakladanie s odpadmi	21380,00	23369,90	109,31
Ochrana životného prostredia	4200,00	4268,11	101,62
Rozvoj obci	2650,00	550,00	20,75
Zásobovanie vodou	21523,00	21073,96	97,91
Verejné osvetlenie	13000,00	10127,37	77,90
Ochr.podp. a rozv. ver.zdr.	200,00	28,00	14,00
Kultúrne služby	6150,00	7794,11	126,73
Obecný rozhlas	277,00	168,24	60,74
Náboženské a spoločenské služby	4500,00	4612,00	102,49
Základná škola	272693,00	240481,03	88,19
Materská škola	114651,00	113386,79	98,90
Terénna sociálna práca	21810,00	23843,94	109,33
Školské stravovanie	65408,00	72226,78	110,42
Rodina a deti + staroba	2740,00	200,00	7,30
Spolu	810393,00	730788,52	90,18

Kapitálové výdavky

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Miestne komunikácie	95000,00	2000,00	2,11
Rozvoj obci	10992,00	10212,00	92,90
Spolu	105992,00	12212,00	11,52

Finančné operácie

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Splácanie úveru	12500,00	11796,00	94,37
Spolu	12500,00	11796,00	94,37