

**Závěrečný účet Obce
Mikulášová
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2023**

Závěrečný účet schválený OZ dňa 18.05.2024, uznesením č. 61/2024

Závěrečný 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
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023
8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC

Záverečný účet obce a rozpočtové hospodárenie 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 vyrovnaný a kapitálový rozpočet bol nulový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2022 uznesením č.11/2022

Rozpočet bol menený

- Prvá zmena schválená dňa 31.3.2023 podľa §14v právomoci SO
- Druhá zmena schválená dňa 30.6.2023, podľa § 14 v právomoci SO
- Tretia zmena schválená dňa 30.9.2023, podľa § 14 v právomoci SO
- Štvrtá zmena schválená 16.12.2023 podľa uznesenia č.45/2023

Rozpočet obce k 31.12.2023

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	47 760	65 164
z toho :		
Bežné príjmy	47 760	58 006
Kapitálové príjmy	0	6 483
Finančné operácie	0	675
Príjmy RO s právnou subjektivitou		
Výdavky celkom	47 760	61 106
z toho :		
Bežné výdavky	47 760	60 114
Kapitálové výdavky	0	992
Finančné výdavky	0	0
Výdavky RO s právnou subjektivitou		
Rozpočet obce	0	4 058

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
65 164	62 877	96

Z rozpočtovaných celkových príjmov 65 164 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 62 877 EUR, čo predstavuje 96 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
58 006	55 720	96

Z rozpočtovaných bežných príjmov 58 006 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 55 720 EUR, čo predstavuje 96 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
45 609	44 168	96

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 38 650 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 38 643 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Príjmy dane z pozemkov a stavieb boli rozpočtované 3 534 EUR, skutočnosť 2 418 čo predstavuje 68 %

Daň za psa 125 €

Daň za užívanie verejného priestranstva 0,-

Daň za nevýherné hracie prístroje 0,-

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 2 982 €

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
1342	852	63

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku:

Z rozpočtovaných 370 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 240 EUR, čo je 64 % plnenie.

Administratívne poplatky a úroky:

Z rozpočtovaných 972 € bolo plnenie 612 € čo predstavuje 62 %

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
1 200	930	77

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 1200 EUR, bol skutočný príjem vo výške 930 EUR, čo predstavuje 77 % plnenie.

d) Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 9 855 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 bol 9 770 EUR, čo predstavuje 99 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Granty	1 400	DHZ
	2 233	Vojnové hroby
Zo štátneho rozpočtu		
Zo štátneho rozpočtu	117	Účelový fond
Zo štátneho rozpočtu	62	REGOB, register adries
Zo štátneho rozpočtu	2 544	MF SR dotácia -inflácia
Zo štátneho rozpočtu	1 914	Voľby
PKS dotácia	1 500	Vybavenie kuchyne

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
6 483	6 483	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 6 483 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 6 483 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie . Predaj pozemkov.

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
675	675	100

Z rozpočtovaných finančných príjmov 675 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 675 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

V roku 2023 nebol prijatý úver.

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
0	0	

5.Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Rozpočtové organizácie s právnou subjektivitou nemáme.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
61 106	60 754	99

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 61 106 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 60 754 EUR, čo predstavuje 99 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
60 114	59 762	99

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 60 114 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 59 762 EUR, čo predstavuje 99 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 22 605 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2023 v sume 22 603 EUR, čo je 100 % čerpanie. Patria mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 8 955 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 8 877 EUR, čo je 99 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 25 597 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 25 360 EUR, čo je 99 % 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 2 212 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 2 178 EUR, čo predstavuje 98 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 745 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 744 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
992	992	100

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 992 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 992 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Rekonštrukcia a modernizácia -údržba ciest

3) Výdavkové finančné operácie :

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

4. Nerozpočtované:

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

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Rozpočtové organizácie s právnou subjektivitou nemáme

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	55 720,31
z toho : bežné príjmy obce	55 720,31
bežné príjmy RO	
Bežné výdavky spolu	59 762,22
z toho : bežné výdavky obce	59 762,22
bežné výdavky RO	
Bežný rozpočet	- 4 041,91
Kapitálové príjmy spolu	6 483
z toho : kapitálové príjmy obce	6 483
kapitálové príjmy RO	
Kapitálové výdavky spolu	991,80
z toho : kapitálové výdavky obce	991,80
kapitálové výdavky RO	
Kapitálový rozpočet	5 491,20
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	1 449,29
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	
Príjmy z finančných operácií	674,57
Výdavky z finančných operácií	0
Rozdiel finančných operácií	674,57
Príjmy nerozpočtované	0
Výdavky nerozpočtované	0
PRÍJMY SPOLU	62 877,88
VÝDAVKY SPOLU	60 754,02
Hospodárenie obce	2 123,86
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	
Upravené hospodárenie obce	

5. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023

Prebytok rozpočtu v sume **2 123,86 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, navrhujeme použiť na úhradu záväzkov.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu

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.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2023	

Peňažný fond

Obec vytvára peňažný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p.. O použití peňažného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje **kolektívna zmluva**.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	29,62
Prírastky - povinný prídel - %	229,31
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	200
KZ k 31.12.2023	58,93

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023

A K T Í V A

Názov	ZS k 31.12.2023 v EUR	KZ k 31.12.2022 v EUR
Majetok spolu	330 964	338 825
Neobežný majetok spolu	315 510	326 325
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	750	5 450
Dlhodobý hmotný majetok	290 362	296 477
Dlhodobý finančný majetok	24 397	24 398
Obežný majetok spolu	15 192	12 320
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	7 513	6 838
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	3 091	2 143
Finančné účty	4 588,49	3 339
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	261	179

P A S Í V A

Názov	ZS k 31.12.2023 v EUR	KZ k 31.12.2022 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	330 964	338 825
Vlastné imanie	210 248	231 034
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	210 248	231 034
Záväzky	26 338	22 548
z toho :		
Rezervy	600	500

Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	58	29,62
Krátkodobé záväzky	9 114	5 455
Bankové úvery a výpomoci	16 564	16 564
Časové rozlíšenie	94 377	85 242

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023

Obec k 31.12.2023 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	16 564 EUR
- voči dodávateľom	2 926 EUR
- voči zamestnancom	5 594 EUR
- voči poisťovniam	471 EUR
- ostatné priame dane	123 EUR

8. 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 v súlade so VZN o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

9. Finančné usporiadanie vzťahov voči

a) štátnemu rozpočtu

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 štátnemu rozpočtu, a k rozpočtom VÚC.

a) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviest' : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
ŠR	Granty DHZ	1400	1400	0
ŠR	Vojnové hroby	2 233	2 233	0
ŠR	Dotácia - inflácia	2 544	2 544	0
ŠR	Účelový fond	117	117	0
ŠR	Voľby	1 914	1 914	0
ŠR	REGOB, register adries	62	62	0

b) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma <u>poskytnutých</u> finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Vybavenie kuchyne	1500	1500	0

10. Hodnotenie programov obce

Programový rozpočet v obci nebol schválený.

Vypracovala: Mária Rusiňáková

V Mikulášovej 30.4.2024

Predkladá:

Peter Rusiňák
starosta obce

