

Závěrečný účet Obce Úhorná za rok 2023

Predkladá : Roman König, starosta obce

Spracoval: Katarína Lendacká

Návrh závěrečného účtu:

-vyvesený na úradnej tabuli dňa

-zverejnený na webovom sídle obce dňa

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Úhornej dňa

Závěrečný účet:

-vyvesený na úradnej tabuli dňa

-zverejnený na webovom sídle obce dňa

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. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov a iných fondov
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

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 **vyrovnaný**.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 13.12.2022 uznesením 21/2022/3 bez programovej štruktúry. Zmeny rozpočtu – v priebehu roka bolo prijatých 38 rozpočtových opatrení starostu obce a 2 zmeny rozpočtu.

Rozpočet obce k 31.12.2023

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	50 960	71 688,65
z toho :		
Bežné príjmy	50 960	71 014,08
Kapitálové príjmy		
Finančné operácie		674,57
Výdavky celkom	50 960	71 688,65
z toho :		
Bežné výdavky	50 960	71 688,65
Kapitálové výdavky		
Finančné operácie		
Rozpočtové hospodárenie obce	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
71 688,65	71 149,61	99,25

Z rozpočtovaných celkových príjmov 71 688,65 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 71 149,61 EUR, čo predstavuje 99,25 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
71 014,08	70 475,04	99,24

Z rozpočtovaných bežných príjmov 71 014,08 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023v sume 70 475,04 EUR, čo predstavuje 99,24 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
51 814	51 794,14	99,96

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 44 659 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 44 658,99 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 3 895 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 3 876,73 EUR, čo je 99,53 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 2 893,55 EUR, dane zo stavieb boli v sume 983,18 EUR. K 31.12.2023 obec neeviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností.

Daň za psa činí 100,00 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad bol rozpočtovaný vo výške 3 160 EUR, v skutočnosti činil 3 158,42 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,95 %.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
1 337	821,9	61,47

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 1 337 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 821,90 EUR, čo je 61,47 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých pozemkov v sume 120,52 EUR a príjem z prenajatých budov vo výške 60,- Eur a z dividend v sume 486,38 EUR za akcie vodárenskej spoločnosti a akcie Pozemkového spoločenstva bývalých urbarialistov obce Úhorná.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 300 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 89 EUR, čo je 29,67 % plnenie.

Poplatky a platby za predaj výrobkov, tovarov a služieb

Z rozpočtovaných 150,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 66,- EUR, čo je 44 % plnenie. Ide o platby za predaj kuka nádob, vyhlásenie v rozhlase a kosenie krovínorezom.

c) Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 17 863,08 EUR bol skutočný príjem vo výške 17 859 EUR, čo predstavuje 99,98 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra SR	44,88	REGOB
Ministerstvo vnútra SR	18,00	Register adries
ÚPSVaR	8 957,80	Rodič. príspevok ,prídavky na deti
ÚPSVaR	1 582,30	Dávky v hmotnej núdzi
Ministerstvo vnútra SR	1 000,00	KSK
Okresný úrad Košice	15,04	Starostlivosť o živ.prostredie
Okresný úrad Košice	60,35	Vojnové hroby
ÚPSVaR	817,65	Aktivačné práce
Ministerstvo vnútra SR	340,00	Referendum
Ministerstvo vnútra SR	2 620,50	Inflácia r.2023
Ministerstvo vnútra SR	1 114,11	Voľby NR SR
PSBÚ Úhorná	1 000,00	grant
C e l k o m	17 859,00	

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
0	0	0

3.Prijmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
674,57	674,57	100,00

Z rozpočtovaných finančných príjmov 674,51 EUR, v skutočnosti boli príjmy z finančných operácií vo výške 674,57 EUR. Ide o finančné prostriedky z predchádzajúceho roku na Referendum v roku 2024.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
71 688,65	70 069,54	97,74

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 71 688,65 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 70 069,54 EUR, čo predstavuje 97,74 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
70 688,65	70 069,54	97,74

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 70 688,65 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 70 069,54 EUR, čo predstavuje 97,74 % čerpanie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 18 063,09 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 18 049,53 EUR, čo je 99,92 % -tné čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov obecného úradu a kontrolóra obce.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 6 344,67 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 6 283,63 EUR, čo je 99,03 % -tné čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 45 874,29 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 44 463,79 EUR, čo je 96,92 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 1 406,60 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 1 272,59 EUR, čo predstavuje 90,47 %-tné čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
0	0	0

4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	70 475,04
z toho : bežné príjmy obce	70 475,04
bežné príjmy RO	
Bežné výdavky spolu	70 069,54
z toho : bežné výdavky obce	70 069,54
bežné výdavky RO	
Bežný rozpočet	405,50
Kapitálové príjmy spolu	
z toho : kapitálové príjmy obce	
kapitálové príjmy RO	
Kapitálové výdavky spolu	
z toho : kapitálové výdavky obce	
kapitálové výdavky RO	
Kapitálový rozpočet	
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	405,50
Vylúčenie z prebytku/úprava schodku	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	
Príjmy z finančných operácií RK 454001+ 453	674,57
Výdavky z finančných operácií	0
Rozdiel finančných operácií	674,57
PRÍJMY SPOLU	71 149,61
VÝDAVKY SPOLU	70 069,54
Hospodárenie obce	1 080,07
vylúčenie z prebytku	
Upravené hospodárenie obce	1 080,07

Prebytok rozpočtu je 1 080,07 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:

- tvorbu rezervného fondu **1 080,07 EUR**

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňazných fondov a iných 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.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	5 240,68
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok 2022	6 421,50
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu:	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2022	11 662,18

Peňažný fond – Fond rozvoja obce

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. **Obec nemá vytvorený peňažný fond na rozvoj obce.**

Fond peňažný	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 peňažného fondu :	
-	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2023	0

Sociálny fond

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	305,47
Prírastky - povinný prídelenie - 0,6 %	103,07
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KS k 31.12.2023	408,54

Fond rozvoja na bývanie

Obec **nevytvára** fond rozvoja na bývanie v zmysle zákona č. 182/1993 Z.z. v z.n.p.

Obec prostriedky z predaja bytov, nebytových priestorov, domov alebo ich častí, pozemkov zastavaných domom, ako aj z prísluších pozemkov môže použiť len na obnovu a rozvoj bytového fondu a výstavbu a obnovu infraštruktúry obce. Nevyčerpané finančné prostriedky sú zdrojom fondu rozvoja bývanie obce a obec ich môže použiť iba na obnovu a rozvoj bytového fondu a výstavbu a obnovu infraštruktúry obce, o použití fondu rozvoja bývanie obce rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Prostriedky fondu rozvoja bývanie použije obec na základe rozhodnutia obecného zastupiteľstva, najmä na novú výstavbu bytov, rekonštrukciu bytov, ktoré zostali vo vlastníctve obce, rekonštrukciu tepelných zdrojov, ak sú vo vlastníctve obce, zatepl'ovanie, ale aj na výstavbu alebo obnovu chodníkov, obchodov, vodovodu, plynofikáciu atď...

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Majetok spolu	128 150,64	132 213,23
Neobežný majetok spolu	115 800,27	112 488,27
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	93 197,76	89 885,76
Dlhodobý finančný majetok	22 602,51	22 602,51
Obežný majetok spolu	15 864,76	16 362,43
z toho :		
Zásoby	264,00	259,56
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky		

Krátkodobé pohľadávky	50,96	138,69
Finančné účty	15 554,24	15 959,74
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	548,20	300,11

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	132 213,23	129 150,81
Vlastné imanie	114 014,03	117 681,65
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	114 014,03	117 681,65
Záväzky	5 249,97	2 813,01
z toho :		
Rezervy		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	674,57	
Dlhodobé záväzky	305,47	408,54
Krátkodobé záväzky	4 269,93	2 404,47
Bankové úvery a výpomoci	1 988,00	
Časové rozlíšenie	10 961,23	8 656,15

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023:

Stav záväzkov k 31.12.2023:

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2023	Z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	696,23		
- zamestnancom	799,33		
- poisťovniam	587,22		
- daňovému úradu	135,05		
- štátnemu rozpočtu			
- bankám			

- štátnym fondom			
- ostatné záväzky	186,64		
Záväzky spolu k 31.12.2023	2 404,47	2 404,47	

Stav úverov k 31.12.2023:

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2023	Ročná splátka úrokov za rok 2023	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2023	Rok splatnosti
	Kompenzácia výpadku dane z príjmov FO	0		0	0	

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

Obec v zmysle ustanovenia § 17 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p., môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak:

- celková suma dlhu obce neprekročí **60 %** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- suma splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov neprekročí v príslušnom rozpočtovom roku **25 %** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka znížených o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu.

a) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm.a):

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022:	61 192,65
- skutočné bežné príjmy obce	61 192,65
- skutočné bežné príjmy RO	
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2022:	61 192,65
Celková suma dlhu obce podľa § 17/7 k 31.12.2023:	0
- zostatok istiny z bankových úverov	
- zostatok istiny z pôžičiek	
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	
- zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2023	
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	
- z úveru z Environmentálneho fondu	

- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
- z úverov	
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2023	0

Zostatok istiny k 31.12.2022	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2022	§17 ods.6 písm.a) 60 %
0	61 192,65	

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č. 583/2004 Z.z. bola splnená.

a) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. b):

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022:	61 192,65
- skutočné bežné príjmy obce	61 192,65
- skutočné bežné príjmy RO	
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2022:	61 192,65
Bežné príjmy obce a RO znížené o:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	
- dotácie zo ŠR	
- dotácie z MF SR	
- príjmy z náhradnej výsady drevín	
- dotácie zo zahraničia	
- dotácie z Eurofondov	
Spolu bežné príjmy obce a RO znížené k 31.12.2022	61 192,65
Spolu bežné príjmy k 31.12.2022	61 192,65
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2023 s výnimkou jednorázového predčasného splatenia:	
-821004	
-821005	
-821007	
-821009	
-651002	
-651003	
-651004	
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2023	

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2023	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2022	§17 ods.6 písm.b) %
--	---	----------------------------

0	61 192,65	
----------	------------------	--

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č. 583/2004 Z.z. bola splnená

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 poskytla dotácie v súlade so VZN o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel nasledovne:

Žiadateľ dotácie	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
ZO SZZP Smolník	50,00	50,00	0

9. 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 -
Min.vnútra SR	REGOB	44,88	44,88	0
Min.vnútra SR	Register adries	18,00	18,00	0
OÚ Košice	Starostlivosť o živ.prostredie	15,04	15,04	0
OÚ Košice	Vojnové hroby	60,35	60,35	0
Min.vnútra SR	REFERENDUM	1 014,57	1 014,57	0
ÚPSVaR	Dávky v hmotnej núdzi	1 582,30	1 582,30	0
ÚPSVaR	Rodič.prísp.+príd. na deti	8 957,80	8 957,80	0
Min.fin.SR	Inflácia r.2023	2 620,50	2 620,50	0
Min.vnútra SR	Voľby NR SR	1 114,11	1 114,11	0
ÚPSVaR	Aktivácia UoZ	817,65	817,65	0

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

10. **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 **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške **1 080,07 EUR.**