

Záverečný účet schválený ZO dňa uznesením č.

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa

V Gemerskej Vsi, dňa

Spracoval: Agnesa Uvegesová

Predkladá :

a rozpočtové hospodárenie za rok 2023

Záverečný účet Obce Gemerská Ves

**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
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023
8. Hospodárenie príspevkových organizácií

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 2022 bol zostavený ako **vyrovnaný**. Bežný rozpočet bol zostavený ako **schodkový** a kapitálový rozpočet ako **schodkový**.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023
Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 12.12.2022 uznesením č. 23/2022. Rozpočet bol zmenený štyrikrát

- prvá zmena schválená dňa 27.03.2023 uznesením č. 34/2023
- druhá zmena schválená dňa 26.06.2023 uznesením č. 42/2023
- tretia zmena schválená dňa 15.12.2023 uznesením č. 58/2023

Rozpočet obce k 31.12.2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene		
		Príjmy celkom	2 426 659,00
		z toho :	
		Bežné príjmy	2 368 164,00
		Kapitálové príjmy	47 439,00
		Finančné príjmy	113 232,00
		Príjmy RO s právnou subjektivitou	0,00
		Výdavky celkom	2 426 659,00
		z toho :	
		7	
		Bežné výdavky	599 819,00
		Kapitálové výdavky	41 491,00
		Finančné výdavky	17 004,00
		Výdavky RO s právnou subjektivitou	1 768 345,00
		Rozpočet obce	2 117 109,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Rozpočet na rok 2023	3 043 294,71
Skutočnosť k 31.12.2023	3 204 102,30
% plnenia	105,28

Z rozpočítaných celkových príjmov 3 043 294,71 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 3 204 102,30 EUR, čo predstavuje 105,28 % plnenie.

Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2023	2 825 754,71
Skutočnosť k 31.12.2023	2 793 108,40
% plnenia	105,21

Z rozpočítaných bežných príjmov 2 825 754,71 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 2 793 108,40 EUR, čo predstavuje 105,21 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2023	600 885,00
Skutočnosť k 31.12.2023	588 467,50
% plnenia	97,93

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 551 909,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo SR v sume 550 186,45 EUR, čo predstavuje plnenie 99,69 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočítaných 27 426,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 26 020,74 EUR, čo je 94,88 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 23 120,66 EUR, dane zo stavieb boli v sume 2 900,08 EUR.

Daň za psa

K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 4 910,59 EUR. Z rozpočítaných 400,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 300,00 EUR, čo je 75,00 % plnenie.

Daň za užívanie verejného priestranstva

K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 680,00 EUR. Z rozpočítaných 150,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 125,00 EUR, čo je 83,33 % plnenie.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočítaných 21 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 11 835,31 EUR, čo je 56,36 % plnenie. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani za komunálne odpady v sume 54 089,05 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2023	31 516,00
Skutočnosť k 31.12.2023	35 112,75
% plnenia	111,41

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku
Z rozpočítaných 31 516,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 35 112,75 EUR, čo je 111,41 % plnenie.

Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 3 623,22 EUR, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 2 412,43 EUR a príjem z prenajatých zariadení a náradia v sume 144,73 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Okresný úrad B. Bystrica odbor školstva	1 600 265,00	Normatívne finančné prostriedky
Okresný úrad B. Bystrica odbor školstva	37 705,00	Dopravné ZŠ
	706,00	Dopravné MŠ
Okresný úrad B. Bystrica odbor školstva	36 950,00	Na vých. a vzdel. žiakov zo SZP
Okresný úrad B. Bystrica odbor školstva	69 300,00	Na asistentov učiteľa
Okresný úrad B. Bystrica odbor školstva	13 984,00	vzdelávacie poukazy
Okresný úrad B. Bystrica odbor školstva	14 379,00	Príspevok na učebnice
Okresný úrad B. Bystrica odbor školstva	13 887,00	Vých. a vzdel. 5-roč. detí MŠ
	1 040,00	POO ŠKD - SZP
Ministerstvo dopravy a výstavby SR	498,51	Na úsek stavebného poriadku
Ministerstvo dopravy a výstavby SR	43,03	Na úsek dopravy
Ministerstvo vnútra SR	110,20	Na životné prostredie
Ministerstvo vnútra SR	328,68	REGOB
Ministerstvo vnútra SR	19,60	Register adres
Ministerstvo vnútra SR	4 320,77	matrika
ÚPSVAR	5 561,00	Školské potreby ZŠ
ÚPSVAR	232,40	Školské potreby MŠ
ÚPSVAR	123 509,60	Stravovanie v HN
ÚPSVAR	12 150,00	RP, dávka v HN
ÚPSVAR	61,45	v.o.prijemca
ÚPSVAR	18 983,35	AČ
	7 000,00	PO
MV SR	38 355,47	STP
MV SR	39 263,53	NP PRIM
	4 818,00	POP 3
	23 433,00	Projekt NIVaM
MV SR	44 541,39	KC
BBSK	720,00	Tábor
Min. Kult. SR	500,00	Tábor
Ministerstvo práce	5 640,00	KC – elektrina, plyn

c) iné nedaňové príjmy:

Administratívne poplatky - správne poplatky: - z rozpočítaných 6 550,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 7 523,18 EUR, čo je 114,85 % plnenie.
Iné poplatky a platby: - z rozpočítaných 16 666,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 21 409,19 EUR, čo je 128,46 % plnenie.
Medzi iné boli rozpočítované príjmy z dobropisov a z vratiek.

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
2 193 353,71	2 169 528,15	98,91

Z rozpočítaných iných nedaňových príjmov 2 193 353,71 EUR, bol skutočný príjem vo výške 2 169 528,15 EUR, čo predstavuje 98,91 % plnenie.

Príjate granty a transfery

Z rozpočítaných grantov a transferov 2 193 353,71 EUR bol skutočný príjem vo výške 2 169,528,15 EUR, čo predstavuje 98,91 % plnenie.

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

Príjmové finančné operácie:

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

Kapitálové príjmy

Z rozpočtovaných bežných príjmov 56 869,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 261 736,29 EUR.
 Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnom subjektivitou z toho:
 Zakladná škola 261 736,29 EUR

Rozpočet na rok 2023	56 869,00
Skutočnosť k 31.12.2023	261 736,29
% plnenia	460,24

Bežné príjmy

2. Príjmy rozpočtových organizácií s právnom subjektivitou:

Z rozpočtovaných finančných príjmov 113 232,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 113 231,40 EUR, čo predstavuje 99,99 % plnenie.

Rozpočet na rok 2023	113 232,00
Skutočnosť k 31.12.2023	113 231,40
% plnenia	99,99

1. Príjmové finančné operácie

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
	35 000,00	ZŠ
	635,21	Pozemné komunikácie - chodník
	391,00	

Príjate granty a transfery

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 47 439,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 36 026,21 EUR, čo predstavuje 75,94 % plnenie.

Rozpočet na rok 2023	47 439,00
Skutočnosť k 31.12.2023	36 026,21
% plnenia	75,94

Kapitálové príjmy:

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

Voľby, Referendum	1 778,51	
Ministerstvo financií	19 191,29	Negatívne dôsledky inflácie
Implementačná agentúra	15 419,74	STP
Implementačná agentúra	10 921,08	KC

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Rozpočet na rok 2023	3 043 294,71
Skutočnosť k 31.12.2023	2 906 784,14
% čerpania	95,51

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 3 043 294,71 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 2 906 784,14 EUR, čo predstavuje 95,51 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2023	857 690,71
Skutočnosť k 31.12.2023	728 130,32
% čerpania	84,89

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 857 690,71 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 728 130,32 EUR, čo predstavuje 84,89 % čerpanie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 269 824,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 261 672,56 EUR, čo je 96,97 % čerpanie. Patrí sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matiky, KC, TSP, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školsťva s výnimkou právnych subjektov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 96 699,86 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 93 425,29 EUR, čo je 96,61 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 378 578,75 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 254 052,27 EUR, čo je 67,10 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, doprava, rutinná a štandardná údržba, najomné za najom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 102 016,10 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 108 408,81 EUR, čo predstavuje 106,26 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 10 572,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 10 571,39 EUR, čo predstavuje 99,99 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2023	51 491,00
Skutočnosť k 31.12.2023	22 657,03
% čerpania	44,00

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 51 491,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 22 657,03 EUR, čo predstavuje 44,00 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2023	17 004,00
Skutočnosť k 31.12.2023	17 004,00
% čerpania	100,00

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 17 004,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 17 004,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2023	2 078 613,00	
Skutočnosť k 31.12.2023	2 100 496,86	
% čerpania	101,05	

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 2 078 613,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 2 100 496,86 EUR, čo predstavuje 101,05 % čerpanie.
Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :
 Základná škola 2 100 496,86 EUR

Kapitálové výdavky

Rozpočet na rok 2023	38 496,00	
Skutočnosť k 31.12.2023	38 495,93	
% čerpania	99,99	

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 38 E 496,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 38 495,93 EUR, čo predstavuje 0,00 % čerpanie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce		Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu		3 054 844,69
z toho : bežné príjmy obce		279 108,40
bežné príjmy RO		261 736,29
Bežné výdavky spolu		2 828 627,18
z toho : bežné výdavky obce		728 130,32
bežné výdavky RO		2 100 496,86
Bežný rozpočet		226 217,51
Kapitálové príjmy spolu		36 026,21
z toho : kapitálové príjmy obce		36 026,21
kapitálové príjmy RO		0,00
Kapitálové výdavky spolu		61 152,96
z toho : kapitálové výdavky obce		22 657,03
kapitálové výdavky RO		38 495,93
Kapitálový rozpočet		-25 126,75
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu		
Vyúčtenie z prebytku		
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu		
Príjmy z finančných operácií		113 231,40
Výdavky z finančných operácií		17 004
Rozdiel finančných operácií		96 227,00
PRÍJMY SPOLU		3 204 102,30
VÝDAVKY SPOLU		2 906 784,14
Hospodárenie obce		297 318,16
Vyúčtenie z prebytku		131 795,87
Upravené hospodárenie obce		165 522,29

Zostatky na účte: 28624 392/0200 -

140 793,29 €

-

153 929,30 €

Soc. Fond.:

4 215,01 €

2815439558/0200

4,28 €

43 9923 1457/0200

635,21 €

Pokladňa

2 084,65 €

SPOLU:

301 661,74 €

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto **prebytku vyúčtujú** :

a) nevyčerpané prostriedky zo **SR** účelovo určené na **bežné a kapitálové výdavky** poskytnuté predchádzajúcim rozpočtovým rokom v sume **127 580,86 EUR**, a to na :

- normatívne finančné prostriedky 86 897,60 EUR
- digitálna transformácia 4 660,00 EUR
- dopravné ZŠ 3 902,40 EUR

- POP3 - NIVAM 754,19 EUR
 - Strava v HN 26 895,30 EUR
 - Profesijný rozvoj 1 974,00 EUR
 - STP, TP – Implementač. 693,24 EUR
 - KC – Implementač. 998,92 EUR
 - Chodník 635,21 EUR
- b/ zostatok na účte sociálneho fondu v sume 4 215,01 EUR ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku v súlade s ustanovením § 8 odsek 4 a 5 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške 165 522,29 EUR.

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 1.1.2022	65 806,07
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	
- z finančných operácií	56 060,10
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- splátka úveru	17 004,00
- rekonštrukcia - budova PO	6 404,70
KZ k 31.12.2023	98 458,10

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	3 727,21
Prírastky - povinný príděl - %	2 343,89
Úbytky - závodné stravovanie	1 727,40
- ostatné úbytky	800,00
KZ k 31.12.2022	3 543,70

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023

A K T I V A

Názov	KZ k 31.12.2022 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Majetok spolu	3 913 391,74	3 865 208,39
Neobezný majetok spolu	3 753 232,64	3 513 917,62
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	1 245,28	574,28
Dlhodobý hmotný majetok	3 558 013,36	3 319 369,34
Dlhodobý finančný majetok	193 974,00	193 974,00
Obezný majetok spolu	157 611,75	348 698,79
z toho :		
Zásoby	802,50	712,08
Zúčtovanie medzi subjektami VS	3 986,98	8 506,70
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	31 935,66	36 841,32
Finančné účty	117 126,61	302 638,69
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	3 760,00	0,00
Časové rozlíšenie	2 547,35	2 591,98

P A S I V A

Názov	KZ k 31.12.2022 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	3 913 391,74	3 865 208,39
Vlastné imanie	1 110 710,52	1 217 259,75
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	1 110 710,52	1 217 259,75
Záväzky	299 435,45	344 350,91
z toho :		
Rezervy	2 160,00	2 532,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	42 171,30	127 580,86
Dlhodobé záväzky	3 727,21	3 543,70
Krátkodobé záväzky	34 282,94	36 133,35

Bankové úvery a výpomoci	217 094,00	174 561,00
Casové rozlíšenie	2 503 245,77	2 303 597,73

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023

Obec k 31.12.2023 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám
 - voči dodávateľom
 - voči štátnemu rozpočtu
 - voči zamestnancom
 - voči poisťovníam a daňovému úradu
- 174 561,00 EUR
- 4 361,71 EUR
- 127 580,86 EUR
- 15 863,22 EUR
- 15 552,54 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 prospesných služieb, na všeobecne prospesný alebo verejnoprospesný účel.

9. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra 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 EUR.