

ZÁVEREČNÝ ÚČET

obce

VÝRAVA

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2023**

Predkladá: Iveta ROHÁČOVÁ

Spracoval: Iveta ROHÁČOVÁ

Vo Výrave, dňa 20. 05. 2024

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 01. 06. 2024, zvesený 15 06. 2024

Záverečný účet schválený OZ **dňauznesením č.**

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. Hospodárenie príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z.z.
10. Podnikateľská činnosť
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný 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 prebytkový, kapitálový rozpočet ako vyrovnaný a finančné operácie ako schodkové.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 06. 12. 2022 uznesením č. 14/2022

Rozpočet bol zmenený trikrát:

- prvá zmena schválená dňa 27.10.2023 uznesením č. 34/2023
- druhá zmena schválená dňa 21. 12. 2023 uznesením č. 42/2023

Rozpočet obce k 31.12.2023 v eurách

Rozpočet obce k 31.12.2023 v eurách

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť
Príjmy celkom	85 752,00	133 434,00	133 188,88
z toho :			
Bežné príjmy	85 752,00	121 509,00	121 262,15
Kapitálové príjmy	0,00	10 860,00	10 860,82
Finančné príjmy	0,00	1 065,00	1 065,91
Príjmy RO s právnou subjektivitou	0,00	0,00	0,00
Výdavky celkom	85 752,00	130 551,00	129 040,09
z toho :			
Bežné výdavky	82 932,00	119 300,00	118 648,75
Kapitálové výdavky	0,00	10 391,00	10 391,34
Finančné výdavky	2 820,00	860,00	0,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou	0,00	0,00	0,00
SCHODOK/PREBYTOK	0,00	+ 2883,00	+ 4148,79

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023 v EUR

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31. 12. 2023	% plnenia
133 434,-	133 188,88	99,82

Z rozpočtovaných celkových príjmov 133 434,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 133 188,88 EUR, čo predstavuje 99,82 % plnenie.

1) Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31. 12. 2023	% plnenia
121 509,00	121 262,15	99,80

Z rozpočtovaných bežných príjmov 121 509,00 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2023 v sume 121 262,15 EUR, čo predstavuje 99,80 % plnenie.

a) daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31. 12. 2023	% plnenia
82 680,00	82 646,29	99,96

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 55 250,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 55 250,32 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,00 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 23.930,00 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2023 v sume 23.889,01 EUR, čo je 99,83 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 20 403,27 EUR, dane zo stavieb boli v sume 3 485,74 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 22 405,65 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 1483,36. K 31. 12. 2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 1 990,704 EUR.

Daň za psa 370 EUR

Daň za užívanie verejného priestranstva 0,00 EUR

Daň za nevýherné hracie prístroje 0,00 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 3 136,96 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31. 12. 2023	% plnenia
22 014,00	22 014,65	100,00

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 14 550,00 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2023 v sume 14 501,21 EUR, čo je 99,66 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z dividend 885,48 EUR, z prenajatých

pozemkov v sume 2 094,23 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 11521,50 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky – správne poplatky:

Z rozpočtovaných 2100,00 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2023 v sume 2100,00 EUR, čo je 100,005 % plnenie.

Za predaj výrobkov, tovarov a služieb bol z rozpočtovaných 1 450,00 EUR je skutočný príjem 1 451,00 Eur čo je 100,07 %. Z rozpočtovaných 650,00 Eur administratívnych správnych poplatkov je skutočný príjem 649,00 Eur , čo je 100,07 %.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31. 12. 2023	% plnenia
165,00	0,00	0,00

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 165,00 EUR, nebol skutočný príjem.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z vratiek..

d) Prijaté granty a transfery:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31. 12. 2023	% plnenia
22 014,00	22 014,65	100,00

Z rozpočtovaných grantov a transferov 22 014,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 22 014,65 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
zo štátneho rozpočtu	21,24	Dotácia – KUŽP Prešov
zo štátneho rozpočtu	8,29	Dotácia – KU cestná doprava
zo štátneho rozpočtu	3.699,53	Dotácia – MF SR BV
zo štátneho rozpočtu	10 000,00	Dotácia – zmluva SPP
zo štátneho rozpočtu	63,36	Dotácia – REGOB
zo štátneho rozpočtu	18,00	Dotácia – REGA
zo štátneho rozpočtu	1 400,00	Dotácia – DOBROVOĽNÁ PO SR
zo štátneho rozpočtu	2 558,71	Dotácia – MATRIKA
zo štátneho rozpočtu	337,93	Dotácia – MV SR odmena skladník CO

zo štátneho rozpočtu	420,00	Dotácia – rodinné prídavky
zo štátneho rozpočtu	1 640,12	Dotácia Voľby NRSR
zo štátneho rozpočtu	248,80	Dotácia – Voľby Referendum 2023
zo štátneho rozpočtu	1.267,25	Dotácia – Vojnové hroby
zo štátneho rozpočtu	351,42	Dotácia – Environmentálny fond
zo štátneho rozpočtu	7.980,00	Dotácia – Slovenská agentúra ŽP
BLUE STAR, s.r.o.	1500,00	Dar – židovský cintorín
Guzan Štefan	500,00	Dar

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
10 860,00	10 860,82	100,01

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 10 860,00 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2023 10 860,82 EUR.

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31. 12. 2023	% plnenia
1 065,00	1 065,91	100,09

Z rozpočtovaných finančných príjmov 1 065,00 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2023 v sume 1065,91 EUR, čo predstavuje 100,09 % plnenie.

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31. 12. 2022	% plnenia
0,00	0,00	-

Z rozpočtovaných finančných príjmov 0 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2022 v sume 0 EUR.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31. 12. 2023	% plnenia
130 551,00	129 040,09	99,84

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 130 551,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2023 v sume 129 040,09 EUR, čo predstavuje 99,84 % čerpanie.

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31. 12. 2023	% plnenia
119 300,00	118 648,75	99,45

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 130 551,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2023 v sume 129 010,09 EUR, čo predstavuje 96,84 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

610 - Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 23 900,00 EUR bolo skutočne čerpanie k 31. 12. 2023 v sume 23 898,96 EUR. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, Spoločného stavebného úradu, Spoločného školského úradu, opatrovateľskej služby, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov.

620 - Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 12 351,00 EUR bolo skutočne čerpanie k 31. 12. 2023 v sume 12 358,70 EUR.

630 - Tovary a služby

Z rozpočtovaných 80 899,00 EUR bolo skutočne čerpanie k 31. 12. 2023 v sume 80 239,59 EUR.

640 - Bežné transfery

Z rozpočtovaných 1 280,00 EUR bolo skutočne čerpanie k 31. 12. 2023 v sume 1 279,44 EUR.

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

Z rozpočtovaných 870,00 EUR bolo skutočne čerpanie k 31. 12. 2023 v sume 872,06 EUR.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31. 12. 2023	% plnenia
10 391,00	10 391,34	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 10 391,000 EUR bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2023 v sume 10 391,34 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

Dokončenie workoutového ihriska

3) Výdavkové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31. 12. 2023	% plnenia
860,00	0,00	0,00

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 860,00 EUR nebolo skutočne čerpanie k 31. 12. 2023.

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31. 12. 2023	% plnenia
0,00	0,00	-

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 0,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2022 v sume 0,00 EUR.

Kapitálová výdavky

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31. 12. 2023	% plnenia
0,00	0,00	-

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 0,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2023 v sume 0,00 EUR.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

4. Prebytok / schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31. 12. 2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	121 262,15
z toho : bežné príjmy obce	121 262,15
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	118 648,75
z toho : bežné výdavky obce	118 648,75
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	+ 2 613,40
Kapitálové príjmy spolu	10 860,82
z toho : kapitálové príjmy obce	10 860,82
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	10 391,34
z toho : kapitálové výdavky obce	10 391,34
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	+ 469,48
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+ 3 082,88
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+ 3 082,88
Príjmy z finančných operácií	1 065,91
Výdavky z finančných operácií	0,00
Rozdiel finančných operácií	+ 1 065,91
PRÍJMY SPOLU	133 188,88
VÝDAVKY SPOLU	129 040,09

Hospodárenie obce	+ 4 148,79
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravené hospodárenie obce	+ 4 148,79

Prebytok rozpočtu v sume + 4 148,79 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 z. n. p. bol v rozpočtovom roku 2023 vysporiadaný.

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného 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.

Peňažný fond

Obec nevytvára peňažný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p..

Sociálny fond

Obec nevytvára sociálny fond.

6. Bilancia aktív a pasív k 31. 12. 2023

A K T Í V A

Názov	KZ k 01.01.2023	ZS k 31.12.2023
Majetok spolu	433 391,20	450 887,25
Neobežný majetok spolu	428 987,77	442 797,12
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	428 987,77	442 797,12
Dlhodobý finančný majetok	0,00	0,00
Obežný majetok spolu	4 380,55	8 090,13
z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	2 535,92	3 162,62
Finančné účty	1 690,45	4 773,33
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	154,18	154,18
Časové rozlíšenie	22,88	0,00

P A S Í V A

Názov	KZ k 01.01.2023	ZS k 31.12.2023
Vlastné imanie a záväzky spolu	433 391,20	450 887,25

Vlastné imanie	149 676,85	149 676,85
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	149 676,85	188 499,54
Závazky	47 337,40	39 116,08
z toho :		
Rezervy	840,00	480,00
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	674,57	0,00
Dlhodobé záväzky	0,00	0,00
Krátkodobé záväzky	21 825,77	14 639,02
Bankové úvery a výpomoci	23 997,06	23 997,06
Časové rozlíšenie	236 376,95	223 271,63

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31. 12. 2023

Obec k 31. 12. 2023 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	23 997,06 EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	0,00 EUR
- voči dodávateľom	7 104,89 EUR
- voči štátnemu rozpočtu	0,00 EUR
- voči zamestnancom	874,61 EUR
- voči poisťovniam	1 615,54 EUR
- voči daňovému úradu	5 043,98 EUR

V roku 2023 obec neprijala úver a ani neuzatvorila zmluvu o úvere.

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom žiadnych príspevkových organizácií.

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

10. Podnikateľská činnosť

Obec nepodniká na základe živnostenského oprávnenia.

11. 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 zriadeným a založeným právnickým osobám

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:

- **prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie

- **prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. príspevkovým organizáciám:

- **prostriedky zriaďovateľa**

Príspevková organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

- **prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR**

Príspevková organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

- **prostriedky vlastné**

Príspevková organizácia	Vlastné finančné prostriedky	Čerpanie finančných prostriedkov	Rozdiel

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Právnická Osoba	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

b) **Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:**

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
ŠR	Dotácia – KUŽP – Prešov	21,24	21,24	0,00
ŠR				
ŠR	Dotácia – KU cestná doprava	8,29	8,29	0,00
ŠR	Dotácia – MÚ matrika	2558,71	2558,71	0,00
ŠR	Dotácia – dobrovoľná PO SR	1 400,00	1 400,00	0,00
ŠR	Dotácia – REGOB	63,36	63,36	0,00
ŠR	Dotácia – SKLADNÍK CO	337,93	337,93	0,00
ŠR	Dotácia – rodinné prídavky	420,00	420,00	0,00
ŠR	Dotácia – MV SR register adries	18,00	18,00	0,00
ŠR	Dotácia – Voľby NRSR	1640,12	1640,12	0,00
ŠR	Dotácia – Voľby referendum	248,80	248,80	0,00
ŠR	Dotácia – transfer zmluva SPP	10 000,00	10 000,00	0,00
ŠR	Dotácia – Vojnové hroby	1267,25	1267,25	0,00
ŠR	Dotácia – Environmetálny fond	351,42	351,42	0,00
ŠR	Dotácia – Slovenská agentúra ŽP	7980,00	7980,00	0,00
BLUESTAR s.r.o.	Dar-židovský cintorín	1500,00	1500,00	0,00
Guzan Štefan	Dar	500,00	500,00	0,00

c) **Finančné usporiadanie voči štátnym fondom**

Obec neuzatvorila v roku 2022 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) **Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí**

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

Obec	Suma prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

e) **Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC**

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

VÚC	Suma prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

		prostriedkov	

12. Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu

Príloha č.1 Záverečného účtu.

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2023.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2023.

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