

**Záverečný účet Obce
MAJEROVCE
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2023**

Predkladá : Mgr. Ján Sarvaš

Spracoval: Miroslava Glazunová

V Majerovciach dňa 19.04.2024

Návrh záverečného účtu zverejnený na webovej stránke

Záverečný účet schválený OZ dňa 27.6.2024 uznesenie OZ č.
Záverečný účet zverejnený na webovej stránke obce

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 rezervného fondu a soc.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 a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.**
- 9. Podnikateľská činnosť**
- 10. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:**
 - a) štátnemu rozpočtu**
- 11. Hodnotenie plnenia programov**

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 Majerovce na rok 2023 bol zostavený ako vyrovnaný v príjmovej aj vo výdavkovej časti v sume **218 605 €**. Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet na rok 2023 bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 17.12.2023 uznesením č. 40/2023

Rozpočet bol zmenený štyrikrát

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa **24.03.2023** OZ-uznesenie **5/2023** rozp. opatrením **1/2023**
- druhá zmena schválená dňa **22.06.2023** OZ-uznesenie **16/2023** rozp. opatrením **2/2023**
- tretia zmena schválená dňa **8.12.2023** OZ uznesenie **49/2023** rozp. opatrením **3/2023**

Rozpočet obce k 31.12.2023

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	218 605	522 240,07
z toho :		
Bežné príjmy	213 605	233 851,5
Kapitálové príjmy	0	167594
Finančné príjmy	5000	120 794,57
Výdavky celkom	218 605	522 240,07
z toho :		
Bežné výdavky	207 605	213 188,5
Kapitálové výdavky		301291,57
	5000	
Finančné výdavky	6000	7760

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Rozpočet na rok 2023	Upravený- Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
218 605 €	522 240,07- 510 133,13 €	97,68%

Z rozpočtovaných celkových upravených príjmov 522 240,07 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 510 133,13 €, čo predstavuje 97,68 % plnenie

Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
213 605 €	221 912,10	103,89

Z rozpočtovaných bežných príjmov 213 605 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 221 912,10 €, čo predstavuje 103,89 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
197665	188220,37	95,22

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 185 334 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky v sume 178 280,67 €, čo predstavuje plnenie na 96,19 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 11 500 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 9164,59 EUR, čo je 79,69 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 5417,09 EUR, dane zo stavieb boli v sume 3747,51 EUR.

Daň za psa	244,00 €
Daň za dobývací priestor	531,10 €
Daň za ubytovanie	588,50 €

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
15 940	15 988,04	100,30

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 15 940 EUR, bol skutočný príjem vo výške 15 988,04 EUR, čo predstavuje 100,30 % plnenie.

Iné nedaňové príjmy

Poplatok za TKO	5121,75 €
Prenájom KD a DS	4326,8
Vyhlásenie v MR, náhod..príjmy	37
Správne poplatky	710
Školné MŠ	798
Stravné zamestnanci	4994,49

15988,04

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR	167,77	Evidencia obyvateľov REGOP+register
RÚŠS-Reg. úrad školskej správy	2432,25	Dotácia na 5.roč. deti MŠ
ObÚ odbor ŽP	49,69	Starostlivosť o ŽP
ÚPSVaR	955,4	Dotácia na obеды zdarma pre deti v MŠ
MVSR	863,6	Envir.fond
MVSR	1014,57	Referendum
MVSR	1600,71	Voľby

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

1. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
120 794,57	120 627,81	99,86

Z rozpočtovaných finančných príjmov **120 794,57** EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 120 627,81 EUR, čo predstavuje 99,86 % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
514480,07	501104,39	97,40

Z rozpočtovaných celkových výdavkov **514 480,07** EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 501 104,39 EUR, čo predstavuje 97,40 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
213 188,5	225 826,81	105,938%

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 213 188,50 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 225 826,81 € čo predstavuje **105,93 %**

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných mzdových prostriedkov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume **99 186,77** EUR. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, pracovníkov školstva MŠ a ŠJ.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných **32356** EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume **35 879,37** EUR, čo je 110,89 % čerpanie.

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

Obec za rok 2023 splatila úroky vo výške 4655,97 EUR.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
301 291,57	275 277,58	91,36%

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov **301 291,57** EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 275 277,58 EUR, čo predstavuje **91,36 %** čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Prijatie úveru na zberný dvor a vybavenie

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
6000	9028,740	150,48

4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	221912,10
Bežné výdavky spolu	225826,81
Bežný rozpočet	-3914,71
Kapitálové príjmy spolu	167593,22
Kapitálové výdavky spolu	275277,58
Kapitálový rozpočet	-107684,36
Prebytok/Schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-111599,07
Vylúčenie z prebytku (dotácia MŠ-2303+strava zdarma 340 +dot.)	2643,2
Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	
Príjmy z finančných operácií	120627,81
Výdavky z finančných operácií	9028,74
Rozdiel finančných operácií	111598,26
PRÍJMY SPOLU (BEŽNÉ 221912,10+167593,22 KAPITALOVÉ)	389505,32
VÝDAVKY SPOLU (BEŽNÉ 225826,81 + KAPITALOVÉ 275277,58)	501104,39
Rozpočtové hospodárenie obce	-111599,07
Upravené hospodárenie obce po zapojení FO	

Schodok bežného a kapitálového rozpočtu v sume **-111599,07** bol 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.

Zostatok finančných operácií v sume **120627,81 €** bol použitý na vysporiadanie výdavkov kapitálového rozpočtu pre zberný dvor.

Po zapojení finančných operácií je hospodárenie obce je 9028,74 €. Z prebytku obce je potrebné vylúčiť nevyčerpanú dotáciu na 5. ročné deti v sume **2303 €** , ktorú môžeme použiť do **31.3.23** a dotáciu na stravu pre deti MŠ v sume **340 €** a , ktoré môžeme vyčerpať do 30.6.2023. Zostatok výsledku hospodárenia v zmysle zák. č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume

5. Tvorba a použitie prostriedkov 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	35774,05
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	
- vrátenie do RF	
Úbytky - použitie rezervného fondu : PD zberný dvor, zakúpenie kosačky	35195,17
- krytie schodku rozpočtu	
KZ k 31.12.2023	578,88

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	332,68
Prírastky - povinný príděl - 1,05 %	817,25
- povinný príděl - %	
Úbytky - stravné lístky	951,5
KZ k 31.12.2023	198,43

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023

A K T Í V A

Názov	KZ 31.12.2023	KZ 31.12.2022
Majetok spolu	915088,44	780883,41
Neobežný majetok spolu	889316,87	720670,53
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	791771,46	623125,12
Dlhodobý finančný majetok	97545,41	97545,41
Obežný majetok	24636,09	60114,08
Z toho		
Zásoby	276,73	176,32

Krátkodobé pohľadávky	5981,37	5388,8
Finančné účty	18377,99	545480,96
Časove rozlíšenie	1135,48	98,8

P A S Í V A

Názov	KZ k 31.12.2023	KZ k 31.12.2022
Vlastné imanie a záväzky spolu	915088,44	780883,41
Vlastné imanie	204531,07	316747,77
z toho :		
Výsledok hospodárenia	-112216,7	-5073,36
Záväzky	221456,63	116673,99
Z toho		
Rezervy	600	600
Dlhodobé záväzky	9200,31	332,68
Krátkodobé záväzky	22300,23	14628,34
Zúčtovanie so ŠR	10658,45	1112,97
Časové rozlíšenie	489	347461,65

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023

Obec k 31.12.2023 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom 9899,52
- voči zamestnancom 6823,83
- voči poisťovniam 4388,01
- daň z príjmov 1188,87

8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z. z.

Obec v roku 2022 poskytla dotácie v súlade so VZN č.1/2020 o dotáciách, rímskokatolíckej a gréckokatolíckej cirkvi, filiálka Majerovce, na bežné výdavky. Účel: Zachovanie duchovných hodnôt.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Gréckokatolícka cirkev filiálka Majerovce, bežné výdavky	500 EUR	500 EUR	0
Rímskokatolícka cirkev, filiálka Majerovce, bežné výdavky	1000 EUR	1000 EUR	0

K 31.12.2023 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č.1/2020. o dotáciách.

9. Podnikateľská činnosť

Obec v roku 2023 nepodnikala.

10. 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 vzťahy k štátnemu rozpočtu.

Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 4 -
MV SR	Bežné výdavky REGOP	167,77	166,77	
ObU ŽP	Bežné výdavky ochrana ŽP	49,69	49,69	
RÚŠS	Bežné výdavky prisp. 5. roč. deti MŠ	2303	2303	Použit' do 31.3.2023
UPSVR	Bežné výdavky – dotácia na obedy ŠJ	955,4	615,2	340,20-použiť v roku 233
MV SR	Bežné výdavky (odmeny)		5	
MK SR	Bežné výdavky	8651,56	8651,5	
MV SR	Bežné výdavky na referendum	1014,57	1014,57	
MV SR	Bežné výdavky na voľby	1600,71	1600,71	

11. Hodnotenie plnenia programov obce -

Obec na základe uznesenia 1/2014 zo dňa 27.3.2014 nevyhotovuje programový rozpočet

Vyhotovila: Miroslava Glazunová

Predkladá:

Mgr. Ján Sarvaš
starosta obce