

Záverečný účet Obce Svinia za rok 2023

Predkladá : Miroslav Nawrat, starosta obce

Spracoval: Viera Tarbajová

Vo Svinej dňa 06.06.2024

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 07.06.2024

Záverečný účet schválený na zasadnutí OZ obce Svinia Uznesením číslo 5/2022

zo dňa 28.11.2022

Záverečný 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 rozpočtového hospodárenia za rok 2023
5. Tvorba a použitie prostriedkov 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. Plnenie programového rozpočtu - rekapitulácia

Záverečný 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 na rok 2023 bol zostavený ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 28.11.2022 uznesením č. 5/2022.

Rozpočet obce k 31.12.2023

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	4 138 993,00	4 624 155,52
z toho :		
Bežné príjmy	4 138 993,00	4 403 230,57
Kapitálové príjmy	0,00	0,00
Finančné príjmy	0,00	29 511,37
Príjmy RO s právnou subjektivitou	0,00	191 413,58
Výdavky celkom	4 138 993,00	4 597 342,37
z toho :		
Bežné výdavky	1 049 478,00	1 244 601,24
Kapitálové výdavky	0,00	33 000,00
Finančné výdavky	0,00	0,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou	3 089 515,00	3 319 741,13
Rozpočet obce	0,00	26 813,15

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
4 624 155,52	4 640 807,59	100,36

Z rozpočtovaných celkových príjmov 4 138 993,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 4 640 807,59 EUR, čo predstavuje 112,12 % plnenie.

1. Bežné príjmy obec

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
4 403 230,57	4 401 745,59	99,97

Z rozpočtovaných bežných príjmov 4 138 993,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 4 401 745,59 EUR, čo predstavuje 106,35 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
1 189 280,54	1 189 280,54	100

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 1 254 468,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 1 189 280,54 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 31 820,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 27 746,95 EUR, čo predstavuje plnenie na 87,20 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 10 577,29 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 6 501,50 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 170,70 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 17 249,49 EUR, z toho za nedoplatky z minulých rokov 157,93 EUR. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 1 915,00 EUR.

Daň za psa 545,18 EUR.

Daň za užívanie verejného priestranstva 24,00 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 9 928,28 EUR. Z toho nedoplatky z minulých rokov 780,70 EUR. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky pri poplatku za komunálny odpad 1 715,00 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
23 576,77	23 549,19	99,88

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 4 450,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 6 548,82 EUR, čo je 147,16 % plnenie. Príjem z dividend 775,06 EUR, príjem z prenajatých pozemkov v sume 154,42 EUR a príjem z prenajatých budov v sume 5 618,76EUR, prenájom rómskych bytoviek v sume 0,00 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 13 100,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 17 000,95 EUR, čo je 129,78 % plnenie. Príjem správne poplatky v sume 1 088,60 EUR, príjem poplatky za vodu v miestnej rómskej komunite 2 471,60 EUR, príjem poplatky stavebníctvo v sume 2 650,00 EUR, príjem hlásenie v rozhlase v sume 178,00 EUR, príjem poplatok kanál v sume 10 612,75 EUR.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
7 700,00	7 7090,38	92,08

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 10 000,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 7 090,38 EUR, čo predstavuje 70,90 % plnenie.

Príjem z refundácie v sume 7 090,38 EUR.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 2 825 155,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 3 154 078,53 EUR, čo predstavuje 111,64 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR Bratislava	62 976,68	NP TSP a TP EU
MV SR Bratislava	11 113,52	NP TSP a TP ŠR
MPSVaR Bratislava	47 034,06	Inflačná pomoc
MV SR Bratislava	193,10	Refundácia odmeny skladník CO
ÚPSVaR Prešov	1 045,80	Dotácia plnenie školských povinností
DPO SR	1 400,00	MTZ DPO
MV SR Bratislava	9 606,95	Matričná činnosť
ÚPSVaR Prešov	163 505,30	Dotácia stravovacie návyky
ÚPSVaR Prešov	3 504,46	Dotácia výkon OP
ÚPSVaR Prešov	138 101,10	Dotácia poukazy OP
MV SR Bratislava	37,20	Register adries
MV SR Bratislava	805,53	REGOB
MV SR Bratislava	2 331,10	Voľby 2023
Okresný úrad Prešov	2 253 647,40	Bežný transfer ZŠ
MV SR Bratislava	270,11	Dotácia ŽP
Nadácia TA3	2 000,00	Dar od nadácie pre vyhorených v osade
ÚPSVaR Prešov	3 375,27	Dotácia na aktivačnú činnosť
MV SR Bratislava	31 200,00	Dotácia – Odídenci UA
MV SR Bratislava	3 341,33	Pomoc pre vyhorených v osade - refund
RÚ ŠS Prešov	45 000,00	Dotácia na opravu kotolne ZŠ
MPSVaR Bratislava	15 000,00	Dotácia pre vyhorených v osade
MV SR Bratislava	38 228,92	NP KOM EU
MV SR Bratislava	6 746,27	NP KOM ŠR
MV SR Bratislava	59 628,29	NP MOPS
MV SR Bratislava	97 187,86	NP PRIM ZŠ
MV SR Bratislava	94 423,20	NP POP II ZŠ
MV SR Bratislava	1 580,62	Dotácia – Kľúčové kompetencie – zariadenie MŠ novostavba

MV SR Bratislava	34 351,98	Dotácia – novostavba MŠ
MV SR Bratislava	26 442,48	ENVIRO

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

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
0,00	0,00	0

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 0,00 EUR.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
29 511,37	29 511,37	100

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 29 511,37 EUR.

Sú to nevyčerpané prostriedky z minulých rokov: 1 438,11 EUR - zapojenie FP NP PRIM 2022, 631,09 EUR – zapojenie FP dopravné 2022, 25 417,60 EUR – zapojenie FP stravovacie návyky 2022, 674,57 EUR – zapojenie FP voľby 2023 z r. 2022, 1 350,00 EUR – zapojenie odídenci 2022.

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
191 413,58	191 413,58	100

Z rozpočtovaných bežných príjmov 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 191 413,58 EUR.

Príjmové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
0,00	18 137,05	

V roku 2023 boli v rozpočte rozpočtových organizácií použité:

- zapojenie do rozpočtu - zostatok na účte ŠJ 18 137,05 EUR

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Základná škola 209 550,63 EUR

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
4 597 342,37	4 499 166,14	97,86

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 4 138 993,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 4 499 166,14 EUR, čo predstavuje 108,70 % čerpanie.

1. Bežné výdavky obec

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
1 244 601,24	1 175 069,96	94,41

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 1 049 478,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 1 175 069,96 EUR, čo predstavuje 111,97 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 331 961,80 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 337 090,62 EUR, čo je 101,55 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, kontrolóra, zástupcu starostu, MOPS, matriky, terénnej práce, MOS, komunitného centra, pracovníkov, ktorí zabezpečovali opakované komunálne voľby a referendum.

Poistné a príspevok do poisťovni

Z rozpočtovaných výdavkov 114 800,47 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 118 689,03 EUR, čo je 103,39 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 594 655,73 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 711 634,15 EUR 119,67 % 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 výdavkov 8 060,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 7 656,16 EUR, čo predstavuje 94,99 % čerpanie. Ide o transfery pre ŠK Svinia a ostatné.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
33 000,00	28 355,04	85,92

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 0,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 28 355,04 EUR.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí: kúpa pozemkov od vlastníkov v celkovej sume 28 355,04 EUR.

3. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
3 319 741,13	3 295 741,14	99,28

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 3 089 515,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 3 295 741,14 EUR, čo predstavuje 106,68 % čerpanie.

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

MŠ	487 589,68 EUR
ŠKD	35 618,90 EUR
ŠJ	320 731,89 EUR
ZŠ primárne vzd.	1 125 592,02 EUR
ZŠ nižšie sek. vzd.	1 193 456,39 EUR
Strava HN	126 259,10 EUR
Dopravné	5 992,21 EUR
Dopravné zostatok z r. 2022	500,95 EUR

Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
0	0	0

4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	4 593 159,17
z toho : bežné príjmy obce	4 401 745,59
bežné príjmy RO	191 413,58
Bežné výdavky spolu	4 470 811,10
z toho : bežné výdavky obce	1 175 069,96
bežné výdavky RO	3 295 741,14
Bežný rozpočet	122 348,07
Kapitálové príjmy spolu	0,00
z toho : kapitálové príjmy obce	0,00
kapitálové príjmy RO	0,00

Kapitálové výdavky spolu	28 355,04
z toho : kapitálové výdavky obce	28 355,04
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	- 28 355,04
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	93 993,03
Vylúčenie z prebytku – nevyčerpané FP ŠR	65 466,54
Upravený prebytok/schodok BR a KR	23 881,53
Príjmové finančné operácie obce	29 511,37
Príjmové finančné operácie RO	18 137,05
Výdavkové finančné operácie	0
Zostatok finančných operácií	47 648,42
PRÍJMY SPOLU	4 640 807,59
VÝDAVKY SPOLU	4 499 166,14
Hospodárenie obce	141 641,45
Vylúčenie z prebytku	65 466,54
Upravené hospodárenie obce	76 174,91

Hospodárenie bežného a kapitálového rozpočtu zistené 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 je prebytok rozpočtu vo výške 89 348,07 EUR.

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/schodku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto prebytku resp. schodku vylučuje suma 65 466,54 EUR a to:

a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 62 284,85 **EUR** a to na :

- dotácia ZŠ - asistenti učiteľa 85%	787,15 EUR
- dotácia ZŠ - asistenti učiteľa 10%	712,50 EUR
- dotácia ZŠ - normatív	23 539,00 EUR
- dotácia HN - stravovacie návyky	37 246,20 EUR

b) nevyčerpané prostriedky zo sociálneho fondu podľa zákona č. 152/1994 Z.z. o sociálnom fonde v sume 3 181,69 EUR

Skutočný prebytok hospodárenia bežného a kapitálového rozpočtu za rok 2023 je vo výške 23 881,53 EUR.

Zostatok finančných operácií podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov je v sume **47 648,42 EUR**.

Celkové hospodárenie rozpočtu 2023 je prebytok 76 174,91 EUR a použije sa
- na tvorbu rezervného fondu vo výške 76 174,91 EUR.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške 76 174,91 EUR.

5. Tvorba a použitie prostriedkov 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	39 569,39
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	55 779,19
- z finančných operácií	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
Uznesenie č.	
Uznesenie č.	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2023	95 348,58

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva vyššieho stupňa.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	2 715,66
Prírastky - povinný prídelen - 1,05 %	2 711,87
Úbytky - stravovanie	2 245,84
KZ k 31.12.2023	3 181,69

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	5 230 784,95	5 120 424,24
Neobežný majetok spolu	3 362 524,59	3 314 498,59
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	9 601,74	7 531,50
Dlhodobý hmotný majetok	3 086 183,85	3 040 228,09
Dlhodobý finančný majetok	266 739,00	266 739,00
Obežný majetok spolu	1 868 260,36	1 805 925,65
z toho :		
Zásoby	1 305,12	1 263,72
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1 613 307,78	1 481 657,36

Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	17 913,16	157,93
Finančné účty	245 734,30	322 846,64
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	0	0

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	5 230 784,95	5 120 424,24
Vlastné imanie	3 029 842,08	2 946 525,19
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	3 029 842,08	2 946 525,19
Záväzky	92 299,22	98 235,29
Z toho:		
Rezervy	2 000,00	2 000,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	29 472,86	60 785,20
Dlhodobé záväzky	2 715,66	3 181,69
Krátkodobé záväzky	58 110,70	32 268,40
Bankové úvery a výpomoci	0	0
Časové rozlíšenie	2 108 643,65	2 075 663,76

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 EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	181,8	181,80	
- zamestnancom	18 917,38	18 917,38	
- poisťovniam	11 494,34	11 494,34	
- daňovému úradu	1 135,30	1 135,30	
- štátnemu rozpočtu	0	0	
- bankám	0	0	
- štátnym fondom	0	0	
- ostatné záväzky	539,58	539,58	
Záväzky spolu k 31.12.2023	32 268,40	32 268,40	

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:

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : - bežné výdavky na poplatky SFZ, doprava, administratíva, občerstvenie, výbava	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -

ŠK Svinia	7 000,00 €	7 000,00 €	0
-----------	------------	------------	---

K 31.12.2023 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade s uzatvorenou zmluvou a dodatkom k zmluve.

9. Plnenie programového rozpočtu – rekapitulácia

Príloha č. 1 Záverečného účtu

10. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu Obce Svinia za rok 2023.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce Svinia za rok 2023 s výrokom:
„celoročné hospodárenie sa schvaľuje bez výhrad“

1. Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške **76 174,91 EUR**.

Vypracovala: Viera Tarbajová

Predkladá: Miroslav Nawrat

Vo Svinej 06.06.2024