

Závěrečný účet Obce Jesenské za rok 2023

Predkladá : Eva Mozoličová
Spracoval: Ivana Bahík

V Jesenskom, dňa 11.6.2024

Návrh závěrečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 11.6.2024
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 11.6.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 11.6.2024

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Jesenskom dňa 28.6.2024 uznesením číslo 8/4/2024.

Závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 29.6.2024
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce 29.6.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 29.6.2024

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 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. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
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
13. Návrh uznesenia

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 ods. 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 14.12.2022 uznesením č. 2/5/2022.

Rozpočet bol zmenený

- prvá zmena schválená dňa 7.12.2023 uznesením č. 6/5/2023

Rozpočet obce k 31.12.2023

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov/čerpanie výdavkov k 31.12.2023	% plnenia príjmov/ % čerpania výdavkov
Príjmy celkom	34 375	47 904,49	47 709,96	99,59
z toho :				
Bežné príjmy	34 375	42 665,49	42 470,96	
Kapitálové príjmy	0	5 239	5 239	
Finančné príjmy				
Príjmy RO s právnou subjektivitou				
Výdavky celkom	34 375	47 904,49	47 014,25	98,14
z toho :				
Bežné výdavky	34 375	40 958,24	40 068,00	
Kapitálové výdavky	0	6 946,25	6 946,25	
Finančné výdavky				
Výdavky RO s právnou subjektivitou				
Rozpočet obce			+ 695,71	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov/čerpanie výdavkov k 31.12.2023	% plnenia príjmov/ % čerpania výdavkov
34 375	47 904,49	47 709,96	99,59

Z rozpočtovaných celkových príjmov 47 904,49 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 47 709,96 EUR, čo predstavuje 99,59 % plnenie.

A. Príjmy obce

1. Bežné príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
34 375	42 665,49	42 470,96	99,54

Z rozpočtovaných celkových príjmov 42 665,49 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 42 470,96 EUR, čo predstavuje 99,54 % plnenie.

a) daňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
11 000	14 300	14 278,82	99,85
17 350	17 395	17 393,27	99,99
110	110	110	100
700	1700	1615	95
4920	4927,76	4927,76	100

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 14 300 z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 14 278,82 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,85 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 17 395 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 17 393,27 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,99 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 16 563,62 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 829,65 EUR..

Daň za psa 110

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 1615

Daň za jadrové zariadenia 4927,76

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
50	5	3,32	66,40
105	113,81	111,81	98,24

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 5 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 3,32 EUR, čo je 66,40 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje prenájom ZsVS a.s. v sume 3,32 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 113,81EUR za administratívne poplatky bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 111,81 EUR, čo je 98,24 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
0	250	246,66	98,66
0	650	642,74	98,88
0	340	337,63	99,30

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov- z vkladov v sume 250 EUR, bol skutočný príjem vo výške 246,66 EUR, čo predstavuje 98,66 % plnenie. Z rozpočtovaných dobropisov v sume 650 EUR, bol skutočný príjem vo výške 642,74 EUR, čo predstavuje 98,88 % plnenie. Z rozpočtovaných vratiek v sume 340 EUR, bol skutočný príjem vo výške 337,63 EUR, čo predstavuje 99,% plnenie.

d) prijaté bežné granty a transfery:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
110	188	118,03	62,78
0	900	900	100
0	1 785,92	1 785,92	100

Z rozpočtovaných bežných grantov a transferov 3 156,08 EUR bol skutočný príjem vo výške 3 150,74 EUR, čo predstavuje 99,83 % plnenie.

Prijaté bežné granty a transfery:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantov a transferov	Suma prijatých prostriedkov v EUR
Ministerstvo vnútra SR	REGAD	18
Ministerstvo vnútra SR	REGOB	16,50

Ministerstvo vnútra SR	Životné prostredie	4,53
Ministerstvo vnútra SR	Voľby NR SR 2023	870,81
Ministerstvo vnútra SR	Preddavok-Referendum 2023	674,57
Ministerstvo financií	Dotácia na bežné výdavky	963,42
Ministerstvo dopravy a výstavby SR	Cestná doprava	2,16
Ministerstvo dopravy a výstavby SR	Stavebná správa	75,84
Nadácia Pontis	12.edícia projektu Tesco	300
Nadácia Pontis	13.edícia projektu Tesco	600

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
34 375	47 904,49	47 014,25	98,14

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 40 371,26 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 36 359,67 EUR, čo predstavuje 90,06 % čerpanie.

A. Výdavky obce

1. Bežné výdavky:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
610	14 000	14 736,47	14 722,85	99,91
620	4 670	4 760	4 616,21	96,98
630	15 295	21 111,77	20 384,54	96,56
640	410	350	344,40	98,40

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 40 958,24 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 40 068 EUR, čo predstavuje 97, 83 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania:

Z rozpočtovaných výdavkov 14 736,47 bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 14 722,85 EUR, čo je 99,91 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

b) Poistné a príspevok do poisťovní:

Z rozpočtovaných výdavkov 4 760 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 4 616,21 EUR, čo je 96,98 % čerpanie.

c) Tovary a služby:

Z rozpočtovaných výdavkov 21 111,77 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 20 384,54 EUR, čo je 96,56 % 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.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 350 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 344,40 EUR, čo predstavuje 98,40 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
710	0	6 945,25	6 945,25	100

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového 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	42 470,96
z toho : bežné príjmy obce	42 470,96
bežné príjmy RO	5 239
Bežné výdavky spolu	40 068
z toho : bežné výdavky obce	40 068
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	2 402,96
Kapitálové príjmy spolu	5 239
z toho : kapitálové príjmy obce	5 239
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	6 946,25
z toho : kapitálové výdavky obce	6 946,25
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-1 707,25
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+ 695,71

Vylúčenie z prebytku/ <i>Úprava schodku HČ</i>	0,00
Vylúčenie z prebytku/ <i>Úprava schodku PČ</i> (doplnkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ)	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	695,71
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	0,00
- finančné zábezpeky školskej jedálne	0,00
- finančné zábezpeky ŠJ na nájomné - bytovky ŠFRB	0,00
- finančné zábezpeky ŠJ na verejné obstarávanie	0,00
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	0,00
finančné zábezpeky školskej jedálne	0,00
- finančné zábezpeky ŠJ na nájomné - bytovky ŠFRB	0,00
- finančné zábezpeky ŠJ na verejné obstarávanie	0,00
Rozdiel finančných operácií	0,00
PRÍJMY SPOLU	47 709,96
VÝDAVKY SPOLU	47 014,25
Rozpočtové hospodárenie obce	+695,71
Vylúčenie z prebytku/ <i>Úprava schodku HČ</i>	0,00
Vylúčenie z prebytku/ <i>Úprava schodku PČ</i> (doplnkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ)	0,00
<i>Úprava hospodárenia o nevyčerpaný úver</i>	0,00
Upravené rozpočtové hospodárenie obce	0,00

Prebytok rozpočtu v sume 695,71 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 v hodnote 100% čo predstavuje sumu 695,71 EUR

3. Tvorba a použitie peňažných 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	6 903,88
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	3 674,35
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2023	10 578,23

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.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	469,82
Prírastky - povinný prídel - 1,05 %	131,23
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	200
-podpisové právo	
KZ k 31.12.2023	401,05

4. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023

A K T Í V A

Názov	Skutočnosť k 31.12.2022	Skutočnosť k 31.12.2023
Majetok spolu	49 639,28	54 758,39
Neobežný majetok spolu	33 766,11	38 158,08
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	495,98	297,62
Dlhodobý hmotný majetok	16 077,71	20 668,04
Dlhodobý finančný majetok	17 192,42	17 192,42
Obežný majetok spolu	15 230,43	16 038,04
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	0	0
Finančné účty	15 211,10	16 038,04
Pohľadávky z daň príjmov obcí a VÚC	19,33	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	642,74	562,27

PASÍVA

Názov	Skutočnosť k 31.12.2022	Skutočnosť k 31.12.2023
Vlastné imanie a záväzky spolu	49 639,28	49 639,28
Vlastné imanie	44 722,10	47 388,77
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	44 722,10	47 388,77
Záväzky	4 917,18	7 369,62
z toho :		
Rezervy	1858,34	5 446,96
Zúčtovanie medzi subjektami VS	674,57	0
Dlhodobé záväzky	580,18	515,39
Krátkodobé záväzky	1 804,09	1 407,27
Bankové úvery a výpomoci	0	0
Časové rozlíšenie	0	0

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 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	0	0	
- zamestnancom	502,47	502,47	
- poisťovniam	577,80	577,80	
- daňovému úradu	112,47	112,47	
- štátnemu rozpočtu	0	0	
- bankám	0	0	
- štátnym fondom	0	0	
- ostatné záväzky	214,53	214,53	
Záväzky spolu k 31.12.2023	1 407,27	1 407,27	

a) Výpočet dlhu obce podľa § 17 ods.6 písm. a):

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2023:	42 470,96
- skutočné bežné príjmy obce	42 470,96
- skutočné bežné príjmy RO	
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2023*	42 470,96
Celková suma dlhu obce k 31.12.2023:	
- zostatok istiny z bankových úverov	0
- zostatok istiny z pôžičiek	0

- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	0
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	0
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB	0
- zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	0
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	0
- zostatok istiny z pôžičky z Audiovizuálneho fondu	0
- zostatok istiny z pôžičky z Fondu na podporu umenia	0
- zostatok istiny z	0
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2023	0
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	0
- z úverov zo ŠFRB	0
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	0
- z úveru z Environmentálneho fondu	0
- z pôžičky z Audiovizuálneho fondu	0
- z pôžičky z Fondu na podporu umenia	0
- z úverov	0
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	0
Spolu upravená/znížená celková suma dlhu obce k 31.12.2023**	0

Zostatok istiny k 31.12.2023**	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2023*	§ 17 ods.6 písm. a)
0	42 470,96	0 %

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

b) Výpočet dlhovej služby obce podľa § 17 ods.6 písm. b) :

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2023:	42 470,96
- skutočné bežné príjmy obce	42 470,96
- skutočné bežné príjmy RO	
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2023	42 470,96
Bežné príjmy obce a RO upravené o účelovo určené:	0
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	0
- dotácie zo ŠR	0
- dotácie z MF SR	0
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	0
- účelovo určené peňažné dary	0
- dotácie zo zahraničia	0
- dotácie z Eurofondov	0
- príjmy podľa osobitných predpisov	0
-	0
Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené, o ktoré sa znižujú bežné príjmy k 31.12.2023	42 470,96
Spolu upravené/znížené bežné príjmy k 31.12.2023*	0
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2023 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	0
- 821004 (bankový úver krátkodobý - splátka istiny)	0
- 821005 (bankový úver dlhodobý - splátka istiny)	0
- 821007 (úver zo ŠFRB - splátka istiny)	0
- 821009 (dodávateľský úver - splátka istiny)	0
-	
- 651002 (bankový úver - splátka úrokov)	0

- 651003 (úver zo ŠFRB a ostatné subjekty VS - splátka úrokov)	0
- 651004 (dodávateľský úver a ostatní veritelia - splátka úrokov)	0
-	0
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2023**	0

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2023**	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2023*	§ 17 ods.6 písm. b)
0	47 709,96	0 %

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

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 dotácie.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nepodniká.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- 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 poskytnú finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

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

Obec nemá programový rozpočet.

13. Návrh uznesenia

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

- Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 695,71 EUR.
- Obecné zastupiteľstvo **berie na vedomie** prebytok rozpočtového hospodárenia vo výške 695,71 EUR.