

Závěrečný účet Obce Ábelová za rok 2023

Predkladá : Jaroslav Maslen
Spracoval: Darina Šüliová

V Ábelovej dňa 10.6.2024

Návrh závěrečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 10.6.2024
-

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Ábelovej dňa 25.06.2024, uznesením č. 19/2024.

Závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 10.6.2024
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce 12.6.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 12.6.2024

Závěrečný účet obce za rok 2023

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2023
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2023
3. Rozbor čerpání výdavků 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. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) štátnemu rozpočtu
 - b) rozpočtom VÚC

Závěrečný účet obce za rok 2023

1. Rozpočet obce na rok 2023

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2022. 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 prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 11.12.2022. Rozpočet menený nebol.

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	116400	116400	159178,47	136,75
z toho :				
Bežné príjmy	116400	116400	136669,52	117,41
Kapitálové príjmy	0	0	195	
Fin.operácie príjmové	0	0	22313,95	
Výdavky celkom	116400	116400	159178,47	136,75
z toho :				
Bežné výdavky	79856	79856	109715,12	137,39
Kapitálové výdavky	36544	36544	49463,35	135,35
Fin.operácie výdav.	0	0	0	0
Rozpočtové hospodárenie obce			0	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
116400	159178,47	136,75

Z rozpočtovaných celkových príjmov 116400 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 159178,47 EUR, čo predstavuje 136,75 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
116400	136669,52	117,41

Z rozpočtovaných bežných príjmov 116 400 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 136669,52 EUR, čo predstavuje 117,41 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
112050	102449,5	91,43

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 51450 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 63117,58 EUR.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 50000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 34121,63 EUR.

Daň za psa bola uhradená vo výške 334,38 €.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad bol uhradený vo výške 4843,05 €.

Daň z ubytovania bola uhradená vo výške 32,86 €.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
2100	3381,89	161,04

Plnenie týchto príjmov je ovplyvnené vratkami.

c) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 2250 EUR bol skutočný príjem vo výške 30838,13 EUR. Jedná sa o finančné prostriedky poskytnuté pre utečencov z UA, zo štátu na financovanie matriky, volieb, ako aj zabezpečenie financovania obcou príjem z ÚPSVaR ako osobitného príjemcu finančných prostriedkov.

Prijaté granty a transfery boli účelovo učené na bežné výdavky 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	195	0

Kapitálové príjmy sú v sume predaja pozemku.

3. Finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
0	21639,38	0

Príjmy z finančných operácií sú z fin.prostriedkov, ktoré prešli do roku 2023 z roku 2023 na ich použitie ako aj zapojenie fin.prostriedkov z rez.fondu.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
116400	159178,47	136,75

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 116400 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023

v sume 136178,47 EUR, čo predstavuje 136,75 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
79856	109715,12	137,39

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 79856 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 109715,12 EUR, čo predstavuje 137,39 % 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 19920 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 40682,29 EUR, čo je 204,22 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, odmeny poslancov, odmeny za práce vykonávané na dohody, odmeny členov okrskovej volebnej komisie. Čerpanie je ovplyvnené úpravou platových pomerov zamestnancov vo verejnej správe k 1.1.2023 a k 1.9.2023 ako aj doplatenie zle vypočítanej mzdy starostu za predchádzajúce roky.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 6936 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 15528,59 EUR, čo je 223,88 % čerpanie. Čerpanie je ovplyvnené výškou miezd.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 52500 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 53199,47 EUR, čo je 101,33 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby vrátane finančných prostriedkov použitých z poskytnutých grantov a dotácií.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 500 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 304,77 EUR, čo predstavuje 60,95% plnenie. Jedná sa o členské príspevky obce.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
36544	49463,35	135,35

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 36544 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 49463,35 EUR, čo predstavuje 135,35% čerpanie. Tieto výdavky boli ovplyvnené cez čerpanie poskytnutej dotácie na rekonštrukciu budov obce a dotáciou z MIRRI.

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	136669,52

z toho : bežné príjmy obce	136669,52
Bežné výdavky spolu	109715,12
z toho : bežné výdavky obce	109715,12
Bežný rozpočet	26954,4
Kapitálové príjmy spolu	195
z toho : kapitálové príjmy obce	195
Kapitálové výdavky spolu	49463,35
z toho : kapitálové výdavky obce	49463,35
Kapitálový rozpočet	-49268,35
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-22313,95
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ	0
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku PČ (doplnkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ)	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-22313,95
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	22313,95
- 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	22313,95
PRÍJMY SPOLU	159178,47
VÝDAVKY SPOLU	159178,47
Hospodárenie obce	0
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ	0
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku PČ (doplnkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ)	0,00
Úprava hospodárenia o nevyčerpaný úver	0,00
Upravené hospodárenie obce	0

Varianty riešenia hospodárenia obcí napr.:

Vyrovnané hospodárenie v sume 0 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 0,00 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške 0 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	30731,52
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	2442,86
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	21639,38
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2023	11535

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p..

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	1380,82
Prírastky - povinný prídel - %	269,04
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	962,18
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2023	687,68

4. 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	608092,49	709535,57
Neobežný majetok spolu	522356,15	642954,5
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	522356,15	571819,5
Dlhodobý finančný majetok		
Obežný majetok spolu	85480,57	86325,3
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	22191,96	31398,01
Finančné účty	63288,61	34927,29
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	255,77	255,77

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	608092,49	709535,57
Vlastné imanie	517925,91	623262,28

z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	517925,91	623262,28
Záväzky	11162,67	7269,38
z toho :		
Rezervy	1000	1000
Zúčtovanie medzi subjektami VS	674,67	240,1
Dlhodobé záväzky	1380,82	2060,96
Krátkodobé záväzky	8107,18	3968,32
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	79003,91	79003,91

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	189,91	189,91	
- zamestnancom	1951,1	1951,1	
- poisťovniam	1272,96	1272,96	
- daňovému úradu	554,35	554,35	
- štátnemu rozpočtu			
- bankám			
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky			
Záväzky spolu k 31.12.2022	3968,32	3968,32	

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) štátnemu rozpočtu
- b) rozpočtom VÚC

a) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Obec neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

b) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

13. Návrh uznesenia:

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