

Závěrečný účet Obce BOLIAROV

za rok 2023

Predkladá : Hlavatý František

Spracoval: Ing. Hlavatá Mária

V Boliarove dňa: 22.05.2024

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 27.5.2024

Závěrečný účet schválený OZ dňa _____ , uznesením č.

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 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. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči štátnemu rozpočtu

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 odsek 7) zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023. Rozpočet obce Boliarov bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 09.12.2022 uznesením č. 20/2022.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 08.09.2023 uznesením č. 71/2023
- druhá zmena schválená dňa 14.12.2023 uznesením č. 101/2023

Rozpočet obce k 31.12.2023

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	1 351 006	1 521 167
z toho :		
Bežné príjmy	988 268	1 101 265
Kapitálové príjmy	252 818	242 513
Finančné príjmy	109 920	177 389
Výdavky celkom	1351 006	1 521 167
z toho :		
Bežné výdavky	987 225	1 121 197
Kapitálové výdavky	363 781	399 970
Finančné výdavky		
Rozpočtové hospodárenie obce	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
1 521 167	1 470 351,22	96,65%

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1 521 167 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1 470 351,22 EUR, čo predstavuje 96,65 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
1 101 265	1 067 206,23	96,91 %

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1 101 265 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1 067 206,23 EUR, čo predstavuje 96,91 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
409 842	407 123,88	99,33%

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 409 842 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 407 123,88 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,33 %

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 7 628 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 7 590,80 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,51 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 6 144,72 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 1 446,08 EUR.

Nedoplatky z minulých rokov 272,54 EUR.

Daň za psa: z rozpočtovaných 67,- EUR bol skutočný príjem 58,- EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad: Z rozpočtovaných 13 770 EUR bolo zinkasovaných 5900 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
1000, -	755	75,50%

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 1000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 755,- EUR, čo je 75,50% plnenie. Uvedený príjem predstavuje prenájom sály KD.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 600 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 669,50 EUR, čo je 111,58% plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
72 000	50 047,25	69,51 %

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 72 000 EUR, bol skutočný príjem vo výške 50 047,25 EUR, čo predstavuje 69,51 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy poplatok za odber vody.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 590 848 EUR bol skutočný príjem vo výške 590 786,23 EUR, čo predstavuje 99,98 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR OU Košice-okolie ŽP	111,09	Starostlivosť o životné prostredie
UPSVaR Košice	18 390	PnD a os. príjemca
UPSVaR Košice	28 228,40	HN – stravné ZŠ + MŠ
UPSVaR Košice	913	HN –školské pomôcky MŠ+ZŠ
UPSVaR Košice	12 150,30	Aktivačné práce
RÚŠS Košice	413 439	Norm. a nenorm. ZŠ+MŠ
DPO SR	1 400,00	DHZO
MPSVaR	30 460,76	TSP projekt
MDVaRR	43,37	MK
MV SR OU Košice-okolie Org.odbor	355,72	REGOB, Register adries
MIRRI Bratislava	20 800	Riešenie migračných výziev
Ministerstvo financií	19 345,44	Transfér SR/dôsledky inflácie
MV SR Bratislava	20 579,46	AsU MŠ –NP PRIM
Ministerstvo hospodárstva SR	10 021,45	Energošky elektrina
Okresný úrad Košice - okolie	11 975	Ukrajina / odídenci
Geoterm	794,73	Prieskumné územie
MV SR OU Košice – okolie	1778,51	Referendum, voľby do samospr.

Granty a transfery boli účelovo učené 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
242 513	242 512,58	99,99%

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 242 513 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 242 512,58 EUR, čo predstavuje 99,99 % plnenie.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
177 389	160 632,41	90,55%

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 177 389 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 160 632,41 EUR, čo predstavuje 90,55 % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
1 521 167	1 388 030,68	91,25%

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1 521 167 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 1 388 030,68 EUR, čo predstavuje 90,55 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
1 121 197	1 007 560,20	89,86%

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 1 121 197 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 1 007 560,20 EUR, čo predstavuje 89,86 % 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 428 054 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 424 629,43 EUR, čo je 99,19 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, aktivačných pracovníkov, terénnych pracovníkov, Asistenti MŠ- NP PRIM a pracovníkov Základnej a Materskej školy.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 153 240,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 152 566,33 EUR, čo je 99,56 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 437 206,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 370 292,18 EUR, čo je 84,69 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 64 000 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 63 766,03 EUR, čo je 99,60%

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
399 970	380 470,48	95,12 %

Kapitálové výdavky boli použité na: výstavbu chodníkov, výstavbu úpravne vody- arzén, prístrešok zástavka autobusu.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
0	0	0%

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	1 067 206,23
Bežné výdavky spolu	1 007 560,20
Bežný rozpočet	59 646,03
Kapitálové príjmy spolu	242 512,58
Kapitálové výdavky spolu	380 470,48
Kapitálový rozpočet	-137 957,90
Schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-78 311,87
Vylúčenie z prebytku	-20 815,98
Upravený schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-99 127,85
Príjmové finančné operácie	160 632,41
Výdavkové finančné operácie	0,00
Rozdiel finančných operácií	160 632,41
PRÍJMY SPOLU	1 470 351,22
VÝDAVKY SPOLU	1 388 030,68
Hospodárenie obce	82 320,54
Vylúčenie z prebytku	20 815,98
Upravené hospodárenie obce	61 504,56

V súlade s ustanovením §2 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. obec vykázala schodok rozpočtu -78 311,87 €.

Súčasťou rozpočtu v zmysle §10 ods. 6 Zákona 583/2004 Z. z. sú aj finančné operácie, saldo finančných operácií je (+) 160 632,41 €. Celkové hospodárenie obce po zohľadnení finančných operácií je 82 320,54 €.

Inventúra bankových účtov a pokladne :

- + 235 301,55 € - zost. bankových účtov a PKL
- 140 335,71 € - zostatok rezervný fond
- 12 645,30 € - depozit mzdy 12/2022 - ZŠ

82 320,54 € - zostatok finančných prostriedkov na ZBÚ

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 rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto **prebytku vylučujú** :

a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 20 815,98 EUR, a to na :

- dotácia na hmotná núdza-stravné MŠ v sume 2 800,00 EUR
- dotácia na hmotná núdza-stravné ZŠ v sume 6 394,50 EUR
- dotácia – na ZŠ normatív v sume 3 941 EUR
- dotácia – na MŠ v sume 7 180,48 EUR
- dotácia – na MŠ/Čítanie pre radosť v sume 500 EUR

ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku 2024 v súlade s ustanovením § 8 odsek 4 a 5 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške 61 504,56 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 1.1.2022	203 042,88
Prírastky – z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	51 526,66
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. 72/2023 zo dňa 8.9.2023 (doplatok výstavba chodníka)	60 718,68
- uznesenie č.92/2023 zo dňa 29.11.2023 (doplatok úpravňa vody + autobusová zástavka v obci)	53 515,15
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2023	140 335,71

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	2 539 409,37	2 746 347,39
Neobežný majetok spolu	2 194 000,59	2 194 000,59
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	2 072 758,59	2 368 839,96
Dlhodobý finančný majetok	121 242,00	121 242,00
Obežný majetok spolu	344 577,59	255 287,72
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	78,04	0
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	15 386,96	19 986,17
Finančné účty	329 112,59	235 301,55
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	831,19	977,71

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2023v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	2 539 409,37	2 746 347,39
Vlastné imanie	875 575,36	891 712,45
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	875 575,36	891 712,45
Záväzky	93 715,24	106 931,84
z toho :		
Rezervy		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	48 067,38	20 921,56
Dlhodobé záväzky	185,01	231,68
Krátkodobé záväzky	45 462,85	85 778,60
Bankové úvery a výpomoci	0	0
Časové rozlíšenie	1 570 118,77	1 747 703,10

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	39 740,84	39 740,84	0
- zamestnancom	26 199,77	26 493,93	0
- poisťovniam	16 486,22	16 732,01	0
- daňovému úradu	2 811,82	2 811,82	0
- štátnemu rozpočtu			
- bankám	0	0	0
- iné záväzky	231,68	231,68	0
- ostatné záväzky	20 815,98	20 815,98	0
Záväzky spolu k 31.12.2023	106 826,26	106 826,26	0

Stav úverov k 31.12.2023

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2023	Ročná splátka úrokov za rok 2023	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2023	Rok splatnosti

Obec v roku 2023 nesplácala žiaden úver.

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

Obec v zmysle ustanovenia § 17 ods. 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p., môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak:

- celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- suma splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov neprekročí v príslušnom rozpočtovom roku **25 %** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka znížených o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu.

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená, lebo obec k 31.12.2023 nečerpala/nesplácala žiaden úver.

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

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 v súlade so VZN č. 4/2009 o poskytovaní dotácií z rozpočtu obce a VZN č.4/2013 o určení výšky dotácie na financovanie záujmového vzdelávania v CVČ pôsobiacich mimo územia obce Boliarov.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Rímsko-katolícka cirkev	800	800	0
Evanjelická cirkev a.v.	800	800	0
CVČ mesto Košice	60	60	0

K 31.12.2023 boli vyúčtované všetky dotácie.

9. Finančné usporiadanie vzťahov voči 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 svoje finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu.

Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MV SR OU Košice- okolie ŽP	Starostlivosť o ŽP,	111,09	111,09	0
UPSVaR Košice	PnD a os. príjemca	18 390	18 390	0
UPSVaR Košice	HN – stravné ZŠ + MŠ	28 228,40	28 228,40	9 194,50
UPSVaR Košice	HN –školské pomôcky MŠ+ZŠ	913	913	0
UPSVaR Košice	Aktivačné práce	12 150,30	12 150,30	0
OU Košice odbor školstva	Dotácia ZŠ+MŠ	428 457	401 817,52	11 621,48
DPO SR	DHZO	1400,-	1400,-	0
MPSVaR	TSP	30 460,76	30 460,46	0
MV SR OU Košice- okolie Org.odbor	MK	43,37	43,37	0
MV SR OU Košice- okolie Org.odbor	REGOB, Register adries	355,72	355,72	0
MIRRI Bratislava	Riešenie migračných výziev	20 800	20 800	0
Úrad vlády SR	AU NP PRIM	20 579,46	20 579,46	0
Ministerstvo financií	Transfér SR/ Dôsledky inflácie	19 345,44	19 345,44	0
Ministerstvo hosp.SR	Elektrina/Energošecky	10 021,45	10 021,45	0
MV SR, Okresný úrad Košice - okolie	Voľby do NR SR, Referendum	1 778,51	1 778,51	0
Min. vnútra SR	Chodník	185 512,58	185 512,58	0
Min. vnútra SR	Úpravňa vody arzén	57 000	57 000	0
Okresný úrad Košice - okolie	Ukrajina / odídenci	11 975	11 975	0
Geoterm	Prieskumné územie	794,73	794,73	0

10. Návrh uznesenia

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce Boliarov za rok 2023 a celoročné hospodárenie k 31.12.2023 **bez výhrad.**

Obecné zastupiteľstvo **berie na vedomie**, že **zostatok finančných operácií** vo výške 46 456,82 EUR, bol použitý na vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu.

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 v sume **61 504,56 EUR**, **schvaľuje** na tvorbu rezervného fondu.