

# **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 19.6.2024, uznesením č. 121/2024

## 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 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
<b>Príjmy celkom</b>	<b>1 351 006</b>	<b>1 521 167</b>
z toho :		
Bežné príjmy	988 268	1 101 265
Kapitálové príjmy	252 818	242 513
Finančné príjmy	109 920	177 389
<b>Výdavky celkom</b>	<b>1351 006</b>	<b>1 521 167</b>
z toho :		
Bežné výdavky	987 225	1 121 197
Kapitálové výdavky	363 781	399 970
Finančné výdavky		
<b>Rozpočtové hospodárenie obce</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 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 poplatkov 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
<b>Bežný rozpočet</b>	59 646,03
Kapitálové príjmy spolu	242 512,58
Kapitálové výdavky spolu	380 470,48
<b>Kapitálový rozpočet</b>	-137 957,90
<b>Schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>-78 311,87</b>
<b>Vylúčenie z prebytku</b>	<b>-20 815,98</b>
<b>Upravený schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>-99 127,85</b>
Príjmové finančné operácie	160 632,41
Výdavkové finančné operácie	0,00
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	160 632,41
PRÍJMY SPOLU	1 470 351,22
VÝDAVKY SPOLU	1 388 030,68
<b>Hospodárenie obce</b>	82 320,54
<b>Vylúčenie z prebytku</b>	20 815,98
<b>Upravené hospodárenie obce</b>	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.

<b>Fond rezervný</b>	<b>Suma v EUR</b>
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	
<b>KZ k 31.12.2023</b>	<b>140 335,71</b>



## 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
<b>Majetok spolu</b>	2 539 409,37	2 746 347,39
<b>Neobežný majetok spolu</b>	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
<b>Obežný majetok spolu</b>	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.		
<b>Časové rozlíšenie</b>	831,19	977,71

### P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2023v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	2 539 409,37	2 746 347,39
<b>Vlastné imanie</b>	875 575,36	891 712,45
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	875 575,36	891 712,45
<b>Záväzky</b>	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
<b>Časové rozlíšenie</b>	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

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

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

Obečné 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.