

Závěrečný účet Obce Stará Voda za rok 2023

Predkladá :
Spracoval: Končíková

V Starej Vode dňa 20.05.2024

Návrh závěrečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 20.05.2024
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 20.05.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 20.05.2024

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Starej Vode dňa 14.06.2024
uznesením č. 15/2024

Závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 17.06.2024
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce 17.06.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 17.06.2024

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. 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. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
10. Hodnotenie plnenia programov obce

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. Rozpočet obce na rok 2023 bol zostavený ako prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako vyrovnaný, kapitálový prebytkový a finančné operácie neboli rozpočtované. Celkový rozpočet na rok 2023 aj s podnikateľskou činnosťou bol schválený ako prebytkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2022 uznesením č.15/2022

Rozpočet bol zmenený päťkrát:

- prvá zmena schválená dňa 18.03.2023 uznesením č. 24/2023
- druhá zmena schválená dňa 18.03.2023 uznesením č.24/2023
- tretia zmena schválená dňa 23.06.2023 uznesením č. 37/2023
- štvrtá zmena schválená dňa 03.11.2023 uznesením č. 60/2023
- piata zmena schválená dňa 15.12.2023 uznesením č. 81/2023

Rozpočet obce k 31.12.2023

| | Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene |
|-------------------------------------|--------------------|---------------------------------------|
| Príjmy celkom | 197381,- | 205385,98 |
| z toho : | | |
| Bežné príjmy | 195977,- | 203307,41 |
| Kapitálové príjmy | 1404,- | 1404,- |
| Finančné príjmy | | 674,57 |
| | | |
| Výdavky celkom | 195977,- | 203981,98 |
| z toho : | | |
| Bežné výdavky | 195977,- | 203981,98 |
| Kapitálové výdavky | | |
| Finančné výdavky | | |
| | | |
| Rozpočtové hospodárenie obce | 1404,- | 1404,- |

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

| Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2023 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 205385,98 | 212888,61 | 103,65 |

Z rozpočtovaných celkových príjmov 205385,98 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 212888,61 EUR, čo predstavuje 103,65 % plnenie.

1. Bežné príjmy

| Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2023 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 203307,41 | 202893,37 | 99,80 |

Z rozpočtovaných bežných príjmov 203307,41 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 202893,37 EUR, čo predstavuje 99,80 % plnenie.

a) daňové príjmy

| Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2023 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 60598,- | 63540,15 | 104,85 |

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 52000,- EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 53671,28 EUR, čo predstavuje plnenie na 103,21 % plnenie.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 6786,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 7878,16 EUR, čo predstavuje plnenie na 116,09 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 4837,47 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 2596,69 EUR a príjmy dane z ubytovania boli v sume 444 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 6361,61 EUR, k 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 424,39 EUR.

Daň za psa rozpočtované 142,- €, skutočné príjmy 177,64 €, 125,10 % plnenie.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad rozpočtované 1670 €, skutočné príjmy 1813,07 €, 108,57 % plnenie.

b) nedaňové príjmy:

| Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2023 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 135269,- | 125857,53 | 93,04 |

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných **134569,-** EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 124842,48 EUR, čo je 92,77 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z dividend v sume 523,10 EUR, príjem z prenajatých pozemkov v sume 111,12 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 2278.07 EUR.

Príjmy z podnikateľskej činnosti boli 121930,19 €.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 700,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1015,05 EUR, čo je 145,00 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

| Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2023 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 7440,41 | 13495,69 | 181,38 |

Z rozpočtovaných grantov a transferov 7440,41 EUR bol skutočný príjem vo výške 13495,69 EUR, čo predstavuje 181,38 % plnenie.

| Poskytovateľ dotácie | Suma v EUR | Účel |
|--------------------------------|------------|--------------------------------|
| Úrad práce, soc. vecí a rodiny | 1800,38 | Aktivačné práce |
| MF SR finančná výpomoc | 3564,65 | Finančná výpomoc |
| MC SR - voľby | 2184,01 | Referendum, voľby do NR SR |
| MV SR – REGOB | 61,05 | Register obyvateľstva |
| MV SR – register adries | 19,60 | Register adries |
| KÚ životné prostredie Košice | 20,47 | Prenesený výkon štátnej správy |
| Environmentálny fond | 645,53 | Odpadové hospodárstvo |
| Fin.pomoc migračných výziev | 5200,- | Fin. príspevok - migranti |

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 |
|---|-------------------------|-----------|
| 1404,- | 1404,- | 100 |

3. Príjmové finančné operácie:

| Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2023 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 674,57 | 8591,24 | 1273,59 |

-

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

| Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2023 | % čerpania |
|---|-------------------------|------------|
| 203981,98 | 185600,50 | 90,99 |

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 203981,98 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 185600,50 EUR, čo predstavuje 90,99 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

| Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2023 | % čerpania |
|---|-------------------------|--------------|
| 203981,98 | 185498.50 | 90,94 |

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 203981.98 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 185498,50 EUR, čo predstavuje 90,94 % čerpanie. Z toho skutočné čerpanie v podnikateľskej činnosti 126315,37 €.

| Funkčná klasifikácia | Rozpočet | Skutočnosť | % plnenia |
|----------------------------------|------------------|------------------|--------------|
| Výdavky verejnej správy | 178127 | 172543.20 | 96,87 |
| Finančná oblasť | 500,- | 450,- | 90 |
| Všeobecné verejné služby | 2858,58 | 2858,58 | 100 |
| Civilná obrana | | | |
| Ochrana pred požiarmi | 2350- | 659,68 | 28.07 |
| Všeobecná pracovná oblasť | 1581.75 | 1581,75 | 100 |
| Cestná doprava | 1700 | 719,50 | 42.32 |
| Ochrana prírody a krajiny | 250- | 35,35 | 14,14 |
| Nakladanie s odpadmi | 7764,65 | 4818,24 | 62.05 |
| Verejné osvetlenie | 2200,- | 1148,- | 52,18 |
| Rekreačné a športové služby | 1450,- | 612,- | 42,21 |
| Vysielacie a vydavateľské služby | 50,- | | |
| Náboženské a iné spol.slужby | 5150,- | 72,20 | 1,40 |
| Spolu | 203981,98 | 185498.50 | 90,94 |

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 25940,- EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 33045,79 EUR, čo je 127,39 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ a podnikateľskej činnosti.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 8952,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 11717,98 EUR, čo je 130,90 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 141235,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 126723,44 EUR, čo je 89,73 % 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.

2. Kapitálové výdavky

| Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2023 | % čerpania |
|---|-------------------------|------------|
| | 22,- | |

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

| Hospodárenie obce | Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR |
|--|-------------------------------|
| Bežné príjmy spolu | 202 893,37 |
| z toho : bežné príjmy obce | 202 893,37 |
| bežné príjmy RO | 0,00 |
| Bežné výdavky spolu | 185 498,50 |
| z toho : bežné výdavky obce | 185 498,50 |
| bežné výdavky RO | 0,00 |
| Bežný rozpočet | 17 394,87 |
| Kapitálové príjmy spolu | 1 404 |
| z toho : kapitálové príjmy obce | 1 404 |
| kapitálové príjmy RO | |
| Kapitálové výdavky spolu | 102 |
| z toho : kapitálové výdavky obce | 102 |
| kapitálové výdavky RO | |
| Kapitálový rozpočet | 1 302,00 |
| Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu | 18 696,87 |
| <i>Vylúčenie z prebytku/ HČ –nevyčerpané fin.prostr. z roku 2023</i> | 5 556,27 |
| <i>Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku PČ (doplňkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ)</i> | -4 385,16 |
| Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu | 17 525,16 |
| Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov | 674,57 |
| Úprava fin. operácií v PČ | 7 916,67 |
| Rozdiel finančných operácií | 8 591,24 |
| PRÍJMY SPOLU | 212 888,61 |
| VÝDAVKY SPOLU | 185 600,50 |
| Hospodárenie obce | 27 288,11 |
| <i>Vylúčenie z prebytku/-účelovo viazané prostriedky</i> | 5 556,27 |
| Úprava finančných operácií z PČ <i>Použitie fin. prostr. PČ z min. rokov</i> | |
| Upravené hospodárenie obce | 21 731,84 |

Prebytok rozpočtu v sume 18 696,87 EUR hlavnej činnosti 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, upravený o schodok z podnikateľskej činnosti vo výške 4385,16 a účelovo viazané prostriedky

vo výške 5 556,27 EUR navrhujeme použiť:

- tvorbu rezervného fondu **17 525,76 EUR**

Prebytok finančných operácií v hlavnej činnosti vo výške **674,57 EUR** prideliť do rezervného fondu.

Prebytok finančných operácií v podnikateľskej činnosti po vykrytí schodku ponechať na rozvoj podnikateľskej činnosti vo výške **3531,51 EUR**

5.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 | 14280,65 |
| Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok | 12054,44 |
| - z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení | |
| - z finančných operácií | |
| Úbytky - použitie rezervného fondu : | |
| - krytie schodku rozpočtu | |
| - ostatné úbytky | |
| KZ k 31.12.2023 | 26335,09 |

Peňažný fond – fond rozvoja obce

Obec vytvára fond rozvoja obce v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z. . v z n. p.. O použití peňažného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

| Fond rozvoja obce | Suma v EUR |
|--|------------|
| ZS k 1.1.2023 | 0 |
| Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok | |
| - z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení | |
| - z finančných operácií | |
| Úbytky - použitie peňažného fondu : | 0 |
| - uznesenie č. 36/2022 zo dňa 21.10.2022 Havarijný stav miestnych komunikácií | |

| | |
|---------------------------|----------|
| - krytie schodku rozpočtu | |
| - ostatné úbytky | |
| KZ k 31.12.2023 | 0 |

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 | 34,38 |
| Prírastky - povinný prídel - 1 % | 324,51 |
| - povinný prídel - % | |
| - ostatné prírastky | |
| Úbytky - závodné stravovanie | 368,46 |
| - regeneráciu PS, dopravu | |
| - dopravné | |
| - ostatné úbytky | |
| KZ k 31.12.2023 | 78,33 |

| | |
|--|--|
| | |
|--|--|

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023

A K T Í V A

| Názov | ZS k 31.12.2022 v EUR | KZ k 31.12.2023 v EUR |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Majetok spolu | 485007,57 | 483138,58 |
| Neobežný majetok spolu | 433048,04 | 408231,47 |
| z toho : | | |
| Dlhodobý nehmotný majetok | | |
| Dlhodobý hmotný majetok | 400654,60 | 375838,03 |
| Dlhodobý finančný majetok | 32393,44 | 32393,44 |
| Obežný majetok spolu | 51586,75 | 74864,08 |
| z toho : | | |
| Zásoby | 16424,59 | 17617,02 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | | |
| Dlhodobé pohľadávky | | |
| Krátkodobé pohľadávky | 4310,02 | 3531,43 |
| Finančné účty | 30852,14 | 53715,63 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh. | | |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát. | | |
| Časové rozlíšenie | 372,78 | 43,03 |

P A S Í V A

| Názov | ZS k 31.12.2022 v EUR | KZ k 31.12.2023 v EUR |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Vlastné imanie a záväzky spolu | 485007,57 | 483138,58 |
| Vlastné imanie | 228006,33 | 236908,20 |
| z toho : | | |
| Oceňovacie rozdiely | | |
| Fondy | | |
| Výsledok hospodárenia | 228006,33 | 236908,20 |
| Záväzky | 9882,06 | 14143,84 |
| z toho : | | |

| | | |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| Rezervy | 1286,41 | 1161,62 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | | |
| Dlhodobé záväzky | 34,38 | 78,33 |
| Krátkodobé záväzky | 5155,70 | 7425,95 |
| Bankové úvery a výpomoci | 2731,- | |
| Časové rozlíšenie | 247119,18 | 232086,54 |

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 |
|----------------------------|--------------------------------------|
| Druh záväzkov voči: | |
| - dodávateľom | 1733,82 |
| - zamestnancom | 2747,16 |
| - poisťovniam | 1536,19 |
| - daňovému úradu | 1408,78 |
| Záväzky spolu k 31.12.2023 | 7425,95 |

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 neposkytla dotáciu právnickej osobe.

9. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec podniká na základe živnostenského oprávnenia č.2003/05443/2CVI

Č. ž. reg. 801-2620. Predmetom podnikania je:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom v rozsahu voľnej živnosti

V roku 2023 dosiahla v podnikateľskej činnosti pred zdanením:

| | |
|-----------------------------|---------------|
| Celkové náklady | 122893,57 EUR |
| Celkové výnosy | 122995,70 EUR |
| Hospodársky výsledok - zisk | 102,13 EUR |

Výnosy a náklady na túto činnosť sa nerozpočtujú a sledujú sa na samostatnom mimorozpočtovom účte.

Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti:

Výnosy:

| Účet | Názov | Suma v € |
|------|---|------------------|
| 604 | Tržby za tovar | 121709,29 |
| 652 | Zúčtovanie zák. rezerv z prev. činnosti | 1286,41 |
| | C e l k o m výnosy | 122995,70 |

Náklady:

| Účet | Názov | Suma v € |
|------|-------|----------|
|------|-------|----------|

| | | |
|-----|--|------------------|
| 501 | Spotreba materiálu | 865,27 |
| 502 | Spotreba energie | 1429,- |
| 504 | Predaný tovar | 97190,04 |
| 511 | cestovné | |
| 518 | Ostatné služby | 1091.15 |
| 521 | Mzdové náklady | 14279.55 |
| 524 | Zákonné sociálne poistenie | 4989,93 |
| 527 | Zákonné sociálne náklady | 975,90 |
| 528 | Ostatné dane a poplatky | 55,68 |
| 544 | Zmluvné pokuty | |
| 548 | Prevádzková činnosť | 719,73 |
| 552 | Tvorba zákonných rezerv | 1161,62 |
| 568 | Ostatné finančné náklady | 135,70 |
| | C e l k o m náklady | 122893,57 |
| | Výsledok hospodárenia pred zdanením | 102.13 |
| | Daň z príjmov | 21.44 |
| | Výsledok hospodárenia po zdanení | 80,69 |

Výsledok hospodárenia z podnikateľskej činnosti bude preúčtovaný na tvorbu rezervného fondu za rok 2023.

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

Obec nemá povinnosť predkladať programový rozpočet.

K záverečnému účtu predkladáme:

1. Súvaha k 31.12.2023
2. Výkaz ziskov a strát k 31.12.2023
3. Výkaz o plnení rozpočtu príjmov a výdavkov za rok 2023