

Závěrečný účet Obce Papín

za rok 2023

Predkladá : Milan Horodník

Spracoval: Magdaléna Findriková

V Papíne, dňa:

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa

Závěrečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

Záverečný 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 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:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
10. Návrh na uznesenie

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 prebytkový a kapitálový rozpočet ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15. 12. 2022 uznesením č. 6/2022

Rozpočet bol zmenený raz:

- prvá zmena schválená dňa 15. 12. 2023 uznesením č. 62 / 2023

Rozpočet obce k 31.12.2023

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	735 991	817 513,65
z toho :		
Bežné príjmy	707 681	782 328,64
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	3 000	7 681,02
Príjmy RO	25 310	24 983,62
Finančné príjmy RO	0	20,37
Kapitálové príjmy RO	0	2 500
Výdavky celkom	719 991	800787,02
z toho :		
Bežné výdavky	273 100	376 011,77
Kapitálové výdavky	43 573	37 649,44
Finančné výdavky	24 000	18 679,21
Výdavky RO	379 318	368 446,60

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
735 991	817 513,65	111,07

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
707 681	782 328,64	110,54

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
428 373	435683,27	101,70

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 349 073 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 347 538,47 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,56 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 33 500 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 35 363,57 EUR, čo predstavuje plnenie na 105,56 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 33 211,86 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 3 100,26 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 51,45 EUR.

Daň za psa 658 €

Daň za užívanie verejného priestranstva 383 €

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 51 740,36 €

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
34 300	61 757,68	180,05

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 28 700 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 54 954,56 EUR, čo je 191,47 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 18 109,06 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 36 845,50 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 5 600 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 6 803,12 EUR, čo je 121,48 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
-	-	-

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 0 EUR, bol skutočný príjem vo výške 0 EUR, čo predstavuje 0 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 245 008 EUR bol skutočný príjem vo výške 284 886,98 EUR, čo predstavuje 116,27 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR	235 265,34	Dotácia školstvo
MV SR	337,93	Dotácia civilná ochrana
MV SR	2 312,71	Dotácia vojnové hroby
MDV SR	3 000,00	Dotácia cestná infraštruktúra
MV SR	2 558,71	Dotácia matrika
ÚPSVaR	7 799,00	Sociálne – stravovanie
ÚPSVaR	32,85	Sociálne – školské potreby
MV SR	294,03	REGOB
MŽP SR	98,60	Dotácia životné prostredie
MV SR	2 124,23	Dotácia voľby
MV SR	3.000,00	Dotácia DHZ
MF SR	17 168,11	Dotácia z MF SR
MF SR	14 250,00	WIFI PRE TEBA

Granty a transfery boli účelovo určené 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
-	-	-

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov-..... EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume-..... EUR, čo predstavuje-.....% plnenie.

Príjem z predaja kapitálových aktív:

Z rozpočtovaných-..... EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume.....-....EUR, čo je-..... % plnenie.

Príjem z predaja budov bol vo výške0.. EUR a príjem z predaja bytov bol vo výške .0..... EUR.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných-..... EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume....- EUR, čo predstavuje-..... % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných-..... EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume.....-... EUR, čo predstavuje-..... % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
3 000	7 681,02	256,03

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 3.000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 7.681,02 EUR, čo predstavuje 256,03 % plnenie.

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:**Bežné príjmy**

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
25 310	24 983,62	98,71

Kapitálové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
-	2 500,00	-

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov-..... EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume-..... EUR, čo predstavuje-.....% plnenie.

Kapitálové príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola0.... EUR

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
340 673	432 340,42	126,90

1. Bežné výdavky

273 100	376 011,77	137,68
---------	------------	--------

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 90 000 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 102 067,26 €, čo je 113,40 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, opatrovateľskej služby, za výkop hrobov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 31 500 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 41 724,61 €, čo predstavuje 132,45 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 99 100 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 120 638,12 € čo je 121,73 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 2 000 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 1 013 €, čo predstavuje 50,65 % čerpanie.

Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami

Skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 7 274,91 €.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
43 573	37 649,44	86,40

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 43 573 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 37 649,44 EUR, čo predstavuje 86,40 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

- Rekonštrukcia miestnych komunikácií

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
24 000	18 679,21	77,83

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 24 000 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 18 679,21 EUR, čo predstavuje 77,83 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou Záverečného účtu.

4. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
379 318	368 446,60	97,13

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 379 318 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 368 446,60 EUR, čo predstavuje 97,13 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola	368 446,60 EUR
Základná umelecká škola	...0... EUR
Centrum voľného času	...0... EUR
Zariadenie pre seniorov	...0... EUR

Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
0	2 500	2 500

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 0 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 0 EUR, čo predstavuje 100% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Kapitálové výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola	2 500,- EUR
Základná umelecká škola	- EUR
Centrum voľného času	- EUR
Zariadenie pre seniorov	- EUR

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	807 312,26
z toho : bežné príjmy obce	782 328,64
bežné príjmy RO	24 983,62
Bežné výdavky spolu	741 958,37
z toho : bežné výdavky obce	376 011,77
bežné výdavky RO	365 946,60
Bežný rozpočet	65 353,89
Kapitálové príjmy spolu	2 500,00
z toho : kapitálové príjmy obce	0,00
kapitálové príjmy RO	2 500,00
Kapitálové výdavky spolu	40 149,44
z toho : kapitálové výdavky obce	37 649,44
kapitálové výdavky RO	2 500,00
Kapitálový rozpočet	- 37 649,44
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	27 704,45
Vylúčenie z prebytku	3 560
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	24 204,45
Príjmové finančné operácie	7 701,39
Výdavkové finančné operácie	18 679,21
Rozdiel finančných operácií	-10 977,82
PRÍJMY SPOLU	817 513,65
VÝDAVKY SPOLU	800 787,02
Hospodárenie obce	16 726,63
Vylúčenie z prebytku	3 560,00
Upravené hospodárenie obce	13 166,63

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 13 166,63 EUR, navrhujeme použiť na :

- rezervný fond (10%) 1 316,66 EUR
- kapitálové výdavky 11 849,97 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 1.1.2023	0
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	0
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0
- z finančných operácií	,00
Úbytky - použitie rezervného fondu :	6 979,02
KZ k 31.12.2023	0

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	853,94
Prírastky - povinný prídelen - 1 %	1 077,67
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	98,60
KZ k 31.12.2023	1 833,01

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	2 940 576,48	3 101 222,55
Neobežný majetok spolu	2 705 548,26	2 869 534,52
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	442,44	442,44
Dlhodobý hmotný majetok	2 485 620,35	2 650 863,08
Dlhodobý finančný majetok	219 485,47	218 229,00
Obežný majetok spolu	235 028,22	231 688,03
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	219 488,53	203 129,57
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	7 416,92	1 713,38
Finančné účty	8 122,77	26 845,08
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	0	0

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	2 940 576,48	3 101 222,55
Vlastné imanie	1 782 377,75	1 781 406,41
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	1 782 377,75	1 781 406,41
Záväzky	698 275,31	864 306,92
z toho :		
Rezervy		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	650 146,23	813 770,43
Krátkodobé záväzky	48 129,08	50 536,49
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	459 923,42	455 509,22

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	10.000,00		
- zamestnancom	21 066,39		
- poisťovniam	0		
- daňovému úradu	0		
- štátnemu rozpočtu	0		
- bankám	0		
- štátnym fondom	810 662,39		
- ostatné záväzky	588,00		
Záväzky spolu k 31.12.2023	842 316,78		

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
Zostatok úverov			0,00		0,00	

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.

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. 1/2011 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

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 -
TJ Družstevník Papín	5 604,41	5 604,41	0

K 31.12.2023 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 1/2011 o dotáciách.

10. 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 poskytli finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:

- prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO

Prostriedky zriaďovateľa	Suma		
Prídel obce – MŠ, ŠJ, ŠkD	113 500 €		

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, 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	Dotácia školstvo	235 265,34		-
MV SR	Dotácia civilná ochrana	337,93		-
MV SR	Dotácia vojnové hroby	2 312,71		-
MDV SR	Dotácia cestná infraštruktúra	3 000,00		-
MV SR	Dotácia matrika	2 558,71		-
ÚPSVaR	Sociálne – stravovanie	7 799,00		-
ÚPSVaR	Sociálne – školské potreby	32,85		-
MV SR	REGOB	294,03		-
MŽP SR	Dotácia životné prostredie	98,60		-
MV SR	Dotácia DHZ	3.000,00		-
MV SR	Dotácia voľby	2.124,23		-
MF SR	Dotácia z MF SR	17 168,11		
MIRRI SR	WIFI pre Teba	14 250,00		

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec uzatvorila v roku 2018 zmluvu so Štátnym fondom rozvoja bývania č. 700/209/2018 vo výške 118 520,00 € na obstaranie nájomných bytov a č. 700/210/2018 vo výške 2 800,00 € na obstaranie technickej vybavenosti .

V roku 2021 obec uzatvorila zmluvu so Štátnym fondom rozvoja bývania č. 700/219/2021 vo výške 440 660,00 € na obstaranie nájomného bytu výstavbou 11 b.j. a zmluvu č. 700/220/2021 vo výške 22 070,00 € na obstaranie technickej vybavenosti pre obstarávané byty + uzatvorené dodatky.

10. Návrh uznesenia:

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

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