

Závěrečný účet Obce MATYSOVÁ

za rok 2023

Predkladá : JUDr. Pavol Pastirčák, starosta obce

Spracoval: Mgr. Jana Kundrátová

V Matysovej dňa 8.06.2024

Návrh záverečného účtu zverejnený dňa 10.6.2024

Závěrečný účet schválený OZ dňa :.....

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 peňažných fondov – rezervný fond, sociálny fond

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC

12. Návrh uznesenia

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 vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako vyrovnaný a kapitálový rozpočet ako vyrovnaný.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2022.

Rozpočet bol zmenený 1 krát

- prvá zmena schválená dňa 15.12.2023

Rozpočet obce k 31.12.2023

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	29 390	53 676,80
z toho :		
Bežné príjmy	29 390	53 676,80
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	0	0
Výdavky celkom	29 390	35 079,59
z toho :		
Bežné výdavky	29 390	35 079,59-
Kapitálové výdavky	0	0
Finančné výdavky	0	0
Rozpočtové hospodárenie obce	0,00	18 597,21

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
53 676,80	53 682,35	100,01 %

Z rozpočtovaných celkových príjmov **53 676,80,-** EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 53 682,35 EUR, čo predstavuje 100,01 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
53 676,80	53 682,35	100,01 %

Z rozpočtovaných bežných príjmov **53 676,80** EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume **53 682,35** EUR, čo predstavuje 100,01 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
28 515	28 539,9	101,38 %

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 18 450 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 18 457,94 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,04 %.

Daň z nehnuteľností – pozemkov a stavieb

Z rozpočtovaných 8 740 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 8739,46 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,99 % plnenie.

Príjmy dane z pozemkov boli v sume 6 518,20 EUR,

Príjmy dane zo stavieb boli v sume 2221,26 EUR

Daň za psa

Z rozpočtovaných 60,00 EUR za daň za psa bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 60 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 % plnenie

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 1 265 EUR za komunálne odpady bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1 282,50 EUR čo predstavuje plnenie na 101,38 %

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
728,50	739,78	101,54 %

Príjmy z podnikania a vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 480 EUR za nájom poľnohospodárskych pozemkov vo vlastníctve obce a nájom za poľovný revír, bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 485,28 EUR, čo je 101,10 % plnenie. Príjmy z dividend boli rozpočtované na 32,00 eur, skutočný príjem bol 32,50 eur.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 216,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 222,00 EUR, čo je 102,78 % plnenie.

c) Iné nedaňové príjmy

Medzi iné nedaňové príjmy patria príjmy z dobropisov, vratiek, ročných zúčtovaní poisťovní za rok 2023. V roku 2023 nemala obec príjem z vratiek.

c) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 24 433,30 EUR bol skutočný príjem vo výške 24 402,67 EUR, čo predstavuje 99,87 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR	18,00	Register adries
MV SR	18,48	REGOB
MIRRI	18 200,00	Riešenie migračných výziev
Kultminor	1 500,00	Stretnutie rodákov 2023
VUC PO	1 000,00	Stretnutie rodákov 2023
MF SR	1 600,71	Voľby do NR SR 2023
MF SR	179,98	Referendum 2023
MF SR	511,12	Dotácia energie 2023
MF SR	567,91	Dotácia inflácia 2023
UPSVaR	806,47	Dotácia UPSVaR 2023
Spolu		

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
0,00	0,00	0,00 %

Obec nemala v roku 2023 žiadne kapitálové príjmy .

3. Príjmové finančné operácie:

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

Príjmové finančné operácie tvorí:

Zapojenie prostriedkov z predchádzajúcich rokov do rozpočtu 0,00 eur

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Obec NEMÁ rozpočtové organizácie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
35 433,60	35 079,59	99,00 %

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 35 433,60 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 35 079,59 EUR, čo predstavuje 99,00 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
35 433,60	35 079,59	99,00 %

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 35 433,60 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 35 079,59 EUR, čo predstavuje 99,00 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 9 500 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 9 438,34 EUR, čo je 99,35 % čerpanie.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 3 640,68 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 3 677,99 EUR, čo je 101,02 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov na tovary a služby 14 151,38 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 13 561,44EUR, čo je 95,83 % čerpanie.

Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby. Najvýznamnejšie položky:

- Všeobecné služby 4 894,00 EUR
- Všeobecný materiál 1 191,52
- Energie 2 343,25 EUR
- Odvoz odpadu 2 438,89 EUR
- Dohody mimo prac. pomeru 2 735,75 EUR
- Cestovné tuzemské 854,67 EUR
- Údržba miestnej komunikácie 907,50 EUR

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 429,04 EUR určených na členské príspevky a príspevky spoločným úradom bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 403,46 EUR, čo predstavuje 94,04 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
0,00	0,00	0,00

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
0,00	0,00	0 %

4. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Obec NEMÁ rozpočtové organizácie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	53 682,35
z toho : bežné príjmy obce	53 682,35
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	35 079,59
z toho : bežné výdavky obce	35 079,59
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	18 602,76
Kapitálové príjmy spolu	0,00
z toho : kapitálové príjmy obce	0,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	0,00
z toho : kapitálové výdavky obce	0,00
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	0,00
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	18 602,76
Vylúčenie z prebytku	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	
Prijmové finančné operácie	0,00
Výdavkové finančné operácie	0,00
Rozdiel finančných operácií	0,00
PRÍJMY SPOLU	53 682,35
VÝDAVKY SPOLU	35 079,59
Hospodárenie obce	18 602,76
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravené hospodárenie obce	18 602,76

Hospodárenie rozpočtového roka 2023 zistené podľa ustanovenia § 10 odst.3 písmena a) a b) zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov je vo výške **18 602,76 €**.

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 0,00 EUR, a to na :

Prebytok rozpočtu v sume 18 602,76 € 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.**

- zostatky na bankových účtoch k 31.12.2023 -	20 676,93 €
- zostatok hotovosti v pokladni k 31.12.2023 -	770,29 €
Finančné prostriedky celkom	21 447,22 €

5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov

Sociálny fond

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

Počiatkový stav k 1.1.2023	192,67 EUR
Tvorba SF	55,82 EUR
Čerpanie SF	0 EUR
Konečný stav k 31.12.20223	248,49 EUR

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle ustanovení §15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p.
O použití prebytku/schodku rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Počiatkový stav k 1.1.2023	4 999,21 EUR
Tvorba RF	1 115,36 EUR
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	
Čerpanie RF	0,00 EUR
Konečný stav k 31.12.2023	6 114,57 EUR

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	229 560,76	222 474,06
Neobežný majetok spolu	226 166,60	200 750,60
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	215 379,85	189 963,85
Dlhodobý finančný majetok	10 786,75	10 786,75
Obežný majetok spolu	3 394,19	21 723,43
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	253,08	276,24
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	296,65	0,00
Finančné účty	2 844,46	21 447,22
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie		

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	229 560,79	222 474,06
Vlastné imanie	32 836,24	29 371,33
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	32 836,24	29 371,33
Záväzky	1 595,93	2 521,94
z toho :		
Rezervy		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	91,24	567,91
Dlhodobé záväzky	192,67	248,49
Krátkodobé záväzky	1 312,02	1 705,54
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	195 128,62	190 580,79

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	711,93	711,93	
- zamestnancom	537,38	537,38	

- poisťovniam	331,30	331,30	
- daňovému úradu	124,93	124,93	
- štátnemu rozpočtu			
- bankám			
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky	248,49	249,48	
Záväzky spolu k 31.12.2023	1 954,03	1 954,03	

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

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. b) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií:

9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.

Obec v roku 2022 neposkytla žiadnu dotáciu na podporu všeobecne prospešných služieb pre jej obyvateľov

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nepodniká.

11. 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

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

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR

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

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

- prostriedky zriaďovateľa

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

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR

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

- **prostriedky vlastné**

Príspevková organizácia	Vlastné finančné prostriedky - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

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

b) 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	18,00	Register adries	MV SR	0
MV SR	18,48	REGOB	MV SR	0
MIRRI	18 200,00	Riešenie migračných výziev	MIRRI	0
Kultminor	1 500,00	Stretnutie rodákov 2023	Kultminor	0
VUC PO	1 000,00	Stretnutie rodákov 2023	VUC PO	0
MF SR	1 600,71	Voľby do NR SR 2023	MF SR	
MF SR	179,98	Referendum 2023	MF SR	
MF SR	511,12	Dotácia energie 2023	MF SR	
MF SR	567,91	Dotácia inflácia 2023	MF SR	
UPSVaR	806,47	Dotácia UPSVaR 2023	UPSVaR	
MV SR	18,00	Register adries	MV SR	

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

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

Obec	Suma prijatých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Stretnutie rodákov 2022	0	0	0,00

12. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje rozpočtové hospodárenie obce ako prebytkové vo výške 18 602,76 eur

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce 2023 a celoročné hospodárenie **bez výhrad.**

V Matysovej 28.6.2024

JUDr. Pavol Pastirčák – starosta obce