

Závěrečný účet Obce Ľuboreč

za rok 2023

Predkladá : Martina Bútová
Spracoval: Anna Rychtáriková

V Ľuboreči dňa 07.06.2024

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 08. 06. 2024
- zerejnený na webovom sídle obce dňa 08.06.2024
- Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Ľuboreči dňa 24. 06. 2024
- uznesením č. 30/2024

Závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 26. 06. 2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 26. 06. 2024

Závěrečný 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 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. 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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2022 uznesením č. 58/2022.

Rozpočet obce bol upravený obecným zastupiteľstvom dňa 14.09.2023 uznesením č. 30/2023.

Rozpočet obce k 31.12.2023

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	141990,00	180090,00
z toho :		
Bežné príjmy	136990,00	171590,00
Kapitálové príjmy	0,00	3500,00
Finančné príjmy	5000,00	5000,00
Výdavky celkom	141990,00	180090,00
toho :		
Bežné výdavky	136990,00	136990,00
Kapitálové výdavky	5000,00	43100,00
Finančné výdavky	0,00	0,00
Rozpočtové hospodárenie obce	0,00	180,090,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
<i>180090,00</i>	<i>188772,29</i>	<i>104,82</i>

Z rozpočtovaných celkových príjmov 180090,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 188772,29 EUR, čo predstavuje 104,82 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
<i>171590,00</i>	<i>185197,99</i>	<i>107,93</i>

Z rozpočtovaných bežných príjmov 171590,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 185197,99 EUR, čo predstavuje 107,93 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
131730,00	133224,81	101,13

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 88000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 94227,12 EUR, čo predstavuje plnenie na 107,07 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 38080 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 32957,85 EUR, čo predstavuje plnenie na 86,55 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 30039,22 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 2798,08 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 120,55 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 27816,37 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 5141,47 EUR. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 7908,94 EUR.

Daň za psa 184,00 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 5797,94 EUR

Daň za ubytovanie 57,90 EUR

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023 o poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
4090,00	8090,05	197,80

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 1750,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 3336,09 EUR, čo je 190,63 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z dividend v sume 0,00 EUR, príjem z prenajatých pozemkov v sume 366,24 EUR príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 2751,30 EUR, a príjem z prenajatých strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia v sume 218,55 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 2340,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 3015,96 EUR, čo je 128,88 % plnenie.

Úroky z tuzemských úverov, pôžičiek, vkladov

Z rozpočtovaných 00,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 0,00 EUR

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
00,00	1738,00	

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 00,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 1738,00 EUR.

Medzi iné nedaňové príjmy boli skutočné príjmy od fyzickej osoby v sume 165,00 EUR a príjmy z náhrad z poistného plnenia v sume 1573,00 EUR

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 35770,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 43883,13 EUR

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra	38,80	Register adries
Ministerstvo vnútra	112,86	Evidencia obyvateľov
Ministerstvo vnútra	37,84	Starostlivosť o životné prostredie
Ministerstvo financií	855,32	Podpora zamestnanosti
Ministerstvo investícií RRI	33800,00	Riešenie migračných výziev
Ministerstvo vnútra	354,43	Referendum
Ministerstvo vnútra	1114,11	Voľby do NR SR
Ministerstvo financií	3121,47	Dotácia na krytie výdavkov súvisiacich s negatívnymi dôsledkami inflácie v roku 2023 I. kolo
Ministerstvo financií	3468,30	Dotácia na krytie výdavkov súvisiacich s negatívnymi dôsledkami inflácie v roku 2023 II.kolo
Banskobystrický samosprávny kraj	800,00	Ľuborečská hostina Šport a zábava to je naše
Úrad práce soc. vecí a rodiny	180,00	Rodinné prídavky

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
3500,00	3574,30	102,12

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 3500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 3574,30 EUR, čo predstavuje 102,12 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných

3500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 3574,30 EUR, čo predstavuje 102,12% plnenie.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
5000,00	00,00	

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 5000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje % plnenie

4. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
180090,00	161543,34	89,70

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 180090 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 161543,34 EUR, čo predstavuje 89,70% čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
136990,00	161543,34	117,92

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 136990,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 161543,34 EUR, čo predstavuje 117,92 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného a kapitálového rozpočtu

Názov	Schválený rozpočet	Plnenie rozpočtu	%
01.1.1 Výkonné a zákonodarné orgány	103731,00	97695,62	94,18
01.1.2 Finančné a rozpočtové záležitosti	2805,00	2683,84	95,68
01.6.0 Všeobecné verejné služby inde neklasifikované	950,00	1832,55	192,90
02.2.0 Civilná obrana	450,00	300,00	66,67
03.2.0 Ochrana pred požiarmi	740,00	185,20	25,03
04.1.2 Všeobecná pracovná oblasť	2000,00	1052,20	52,61
04.5.1 Cestná doprava	36860,00	1365,89	3,71
05.1.0 Nakladanie s odpadmi	15884,00	44447,98	279,83
06.4.0 Verejné osvetlenie	5100,00	4343,80	85,17
06.6.0 Bývanie a občianska vybavenosť inde neklasifikovaná	100,00	0,00	0,00
08.1.0 Rekreačné a športové služby	5100,00	0,00	0,00
08.2.0 Kultúrne služby	5870,00	6956,26	151,05
08.4.0 Náboženské a iné spoločenské služby	500,00	500,00	100,00
10.4.0 Rodina a deti	0,00	180,00	0,00

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 47400,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 50163,55 EUR, čo je 105,83 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 17350,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 18722,70EUR, čo je 107,91 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 69245,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 89044,49 EUR, čo je 128,53% 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.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 2995,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 3612,60 EUR z toho 500,00 EUR dotácia RKC Stará Halič, 379,46 EUR- členské príspevky, 2733,14 EUR- príspevky na stravné

Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
43100,00	0,00	

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 43100,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 0,00 EUR čo predstavuje % čerpanie.

2. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2023	% čerpania
0,00	0,00	0,00

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 0,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0 % čerpanie.

3. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Obec nie je zriaďovateľom organizácií s právnou subjektivitou

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	185197,99
Bežné výdavky spolu	161543,34
Bežný rozpočet	23654,65
Kapitálové príjmy spolu	3574,30
Kapitálové výdavky spolu	0,00
Kapitálový rozpočet	3574,30
-schodok bežného a kapitálového rozpočtu	0,00
Ľímové finančné operácie	0,00
PRÍJMY SPOLU	188772,29
VÝDAVKY SPOLU	161543,34
Hospodárenie obce	27228,95

4. 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	47251,44
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	27228,95
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0
- z finančných operácií	0
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2023	74480,39

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	1064,20
Prírastky - povinný príděl - 1,5 %	512,90
- ostatné prírastky	0,00
Úbytky - závodné stravovanie	268,71
- regeneráciu PS, dopravu	0,00
- dopravné	0,00
- ostatné úbytky	82,80
KZ k 31.12.2023	1364,42

5. 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	481504,42	551370,89
Neobežný majetok spolu	394612,32	435295,14
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	15300,00	15300,00
Dlhodobý hmotný majetok	320322,32	348860,14
Dlhodobý finančný majetok	58990,00	71135,00
Obežný majetok spolu	85719,62	115328,85

z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	11828,38	13928,20
Finančné účty	73891,24	101400,65
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	1172,48	746,90

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		
Vlastné imanie	481504,42	551370,89
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	443821,64	513863,94
Záväzky	9182,78	9756,95
z toho :		
Rezervy	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	674,57	0,00
Dlhodobé záväzky	1785,76	2163,75
Krátkodobé záväzky	6722,45	7593,20
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	28500,00	27750,00

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023

SStav záväzkov k 31.12.2023

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2023v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	0,00	0,00	
- zamestnancom	3990,67	3990,67	
- poisťovniam	2108,96	2108,96	
- daňovému úradu	1114,01	1114,01	
- štátnemu rozpočtu	0,00	0,00	
- bankám	0,00	0,00	
- štátnym fondom	0,00	0,00	
- ostatné záväzky	379,56	379,56	
Záväzky spolu k 31.12.2023	7593,20	7593,20	

Stav úverov k 31.12.2023

Obci v roku 2023 úver nebol poskytnutý.

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 dotácie v súlade so VZN o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

K 31.12.2022 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. o dotáciách.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nepodniká na základe živnostenského oprávnenia.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí
- e) 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:

Obec rozpočtové organizácie nemá.

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

Obec príspevkové organizácie nemá.

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Obec nemá finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviest' :školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Ministerstvo financií	Podpora zamestnanosti	855,32	855,32	0,00
Okresný úrad	Starostlivosť o ŽP	37,84	37,84	0,00
Ministerstvo vnútra	Evidencia obyvateľov	112,86	112,86	0,00
Ministerstvo vnútra	Register adries	38,80	38,80	0,00
Ministerstvo financií	Krytie výdavkov – inflácia I.kolo	3121,47	3121,47	0,00
Ministerstvo financií	Krytie výdavkov – inflácia II.kolo	3468,30	3468,30	0,00
Ministerstvo vnútra	Referendum	354,43	354,43	0,00
Ministerstvo vnútra	Voľby do NR SR	1114,11	1033,01	81,10
Ministerstvo investícií RRI	Migračné výzvy	33800,00	33800,00	0,00

Nepoužité finančné prostriedky boli vrátené do štátneho rozpočtu

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu voči iným obciam.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec uzatvorila Zmluvu o poskytnutí finančnej dotácie na rok 2023 s Banskobystrickým samosprávnym krajom vo výške 800,00 EUR na projekt Dni obce Ľuboreč – Ľuborečská hostina Šport a zábava to je naše , ktoré boli v plnej výške vyčerpané

12. Návrh uznesenia:

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

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