

Obec Žehra



Závěrečný účet obce Žehra za rok 2023

Predkladá :

Spracoval: Mgr. Tatiana Brandoburová

V Žehre dňa 30.05.2024

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 30.05.2024 –2024

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. 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

Závěrečný účet Obce Žehra za rok 2023

1. Rozpočet obce na rok 2023

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2023

Obec na rok 2023 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 (z.č.523/2004, 564/2004, 369/1990,668/2001, 582/2004, 597/2003, opatrenie MF SR č. MF/010175/2004-42). Rozpočet obce na rok 2023 bol zostavený ako prebytkový. Príjmy bežného rozpočtu boli zostavené vyššie ako bežné výdavky, kapitálový rozpočet a finančné operácie boli v príjmovej časti zostavované nižšie ako vo výdavkovej časti.

Dňa 19.01.2023 uznesením OZ -3-23-B-7 bol schválený programový rozpočet Obce Žehra na rok 2023 ako vyrovnaný v objeme 1794396,00 EUR. Opatrením č.1/2023 boli spracované zmeny rozpočtu, ktoré boli schválené uznesením č. OZ-9-23-B-5 na zasadaní OZ dňa 14.03.2023, rozpočtové opatrenie č.2/2023 bolo schválené na schôdzi OZ dňa 19.05.2023 a schválené uznesením č. OZ -11-23 -B-10, rozpočtové opatrenie č. 3/2023 bolo schválené na OZ dňa 29.06.2023 uznesením č. OZ-12-23-B-14, Opatrenie č. 4/2023 bolo schválené dňa 25.10.2023 č. uznesenia OZ-16-23-B-11. Posledné rozpočtové opatrenie č. 5/2022 bolo schválené na OZ dňa 24.11.2023 uznesením č. OZ-17-23-B-8.

Rozpočet obce k 31.12.2023 v eurách

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	1 794 396	1 716 933
z toho :		
Bežné príjmy	1 463 696	1 685 544
Kapitálové príjmy	200	0
Finančné operácie	330 500	31389
Výdavky celkom	1 794 396	1 688 771
z toho :		
Bežné výdavky	1 319 210	1 567 501
Kapitálové výdavky	442 506	93 859
Finančné výdavky	32 680	27 411

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023 v EUR

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
1 716 933	1 716 930,54	100

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1 716 933,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1 716 930,54 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
922 300,00	922 299,83	100

Textová časť – bežné daňové príjmy:

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 909 052 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 909 051,78 EUR, čo predstavuje plnenie na 100%

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 4 581 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 4 580,26 EUR, čo je 100 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 1 528,61 EUR, dane zo stavieb v sume 3 051,65 EUR. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností.

c) Daň za psa 60,00 Eur

d) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 8 607,79 Eur

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
151 228,00	151 224,73	100

Textová časť – bežné nedaňové príjmy:

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 30 215,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 30 212,90 EUR, čo je 100 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 102 597,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 102 596,60 EUR, čo je 100 % plnenie. Patria sem poplatky za vodné, fond oprav, poplatky stavebné.

c) Iné nedaňové príjmy

Z rozpočtovaných 18 416,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 18 415,23 EUR, čo je 100 %

3) Granty a transfery:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
612 016,00	612 017,72	100%

Textová časť – bežné granty a transfery:

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
1.	ÚPSVaR Sp. Nová Ves	64 299,46	Dotácia AČ
2.	MD RR	4 017,74	Stavebný úrad
3.	Ministerstvo vnútra SR	874,17	REKOB
4.	Ministerstvo vnútra SR	18,00	Register adries
5.	Okresný úrad Košice	21 555	Školstvo
6.	Národný inštitút vzdelávania mládeže	10 066,14	Transfer NIVAM

7.	ÚPSVaR	647,40	Školské potreby pre deti v HN
8.	Ministerstvo vnútra	63 114,75	NP PRIM
9.	KU ŽP	407,57	Dotácia ŽP – starostlivosť o ŽP
10.	Ministerstvo vnútra SR	3 307,71	Voľby
11.	ÚPSVaR	2 674,43	Dotácia výkon osobitného príjemcu
12.	Ministerstvo vnútra SR	43 649,84	TSP, TP
13.	Ministerstvo vnútra SR	75 227,10	MOPS
14.	Odbor platobnej jednotky	7 020,61	Mimoriadna udalosť
15.	Ministerstvo financií SR	51 041,88	Krytie výdavkov inflácia 2023
16.	Dobrovoľná požiarna ochrana SR	3 000,00	Transfer DPO
17.	MPSVR	263 074,33	Dotácia PnD, DvHN, RP
18.	UPSVAR	4542,20	Dotácia stravné MŠ

Granty a transfery boli účelovo určené a boli použité v súlade s ich účelom.

4) Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
0	0	0

Obec Žehra v roku 2023 nemala žiadne kapitálové príjmy

Textová časť – kapitálové príjmy:

V roku 2023 obec nezískala žiadne kapitálové granty a transfery :

P. č.	Poskytovateľ	Suma v EUR	Investičná akcia
1.			

5) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
31 021,00	31 020,61	100

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023 v EUR

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
1 688 771,13	1 688 681,76	100

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1 688 771,13 Eur bolo skutočne čerpané 1 688 681,76 Eur , čo predstavuje 100% čerpanie.

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
1 567 501,13	1 567 412,82	100

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1 567 501,13 Eur bolo skutočne čerpané 1 567 412,82Eur, čo predstavuje 100% čerpanie

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	554 855,13	554 758,18	99,98
Finančné a rozpočtové záležitosti	1109,00	1108,73	100
Iné všeobecné služby	68976,00	68 976,13	100
Všeobecné služby inde neklasifikované	3922,00	3922,60	100
Policajné služby	125,00	125,40	100
Civilná ochrana	804,00	803,77	100
Ochrana pred požiarmi	974,00	973,72	100
Verejný poriadok a bezpečnosť	70 701,00	70 700,35	100
Cestná doprava	34415,00	34414,82	100
Nakladanie s odpadmi	105582,00	105582,24	100
Nakladanie s odpadovými vodami	5423,00	5423,68	100

Ochrana životného prostredia	3087,00	3093,88	100
Rozvoj bývania	107617,00	107617,26	100
Rozvoj obcí	52236,00	52235,31	100
Zásobovanie vodou	13690,00	13690,85	100
Verejné osvetlenie	17441,00	17441,08	100
Kultúrne služby	23275,00	23275,85	100
Náboženské a iné služby	217,00	217,08	100
Vzdelávanie - predškolská výchova	148 070,00	148 070,69	100
Vzdelávanie - školské stravovanie	13 174,00	13 172,86	100
Staroba	2 019,00	2 018,70	100
Rodina a detí	273 322,00	273 321,65	100
Sociálna pomoc občanom v hm. núdzi	66467,00	66467,99	100
Spolu	1 688 771,13	1 688 681,76	100

Textová časť – bežné výdavky:

a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 528 125,13 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 527 095,61 EUR, čo je 100 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, Projektových pracovníkov MOPS, TSP, NP PRIM, stavebného úradu, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 185 172,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 185 101,17 EUR, čo je 100 % čerpanie.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 559 948,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 559 960,27 EUR, čo je 112 % 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.

d) Ostatné

Z rozpočtovaných 295256,00 Eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 295255,77 EUR, čo je 100 % čerpanie. Ide o členské príspevky, odstupné, výplata prídavku na detí, úroky v banke .

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
93 859,00	93 858,83	100%

v tom :

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	6 373,00	6 373,00	100
Nakladanie s odpadmi	2 016,00	2 016,00	100
Rekreačné a športové služby	1 650,00	1 650,00	100
Bývanie a občianska vybavenosť	83 450,00	83 450,00	100
Zásobovanie vodou	370,00	369,83	100
Spolu	93 859,00	93 858,83	100

Textová časť – kapitálové výdavky :

a) Výdavky verejnej správy

Ide o nasledovné investičné akcie :

Nákup kancelárskeho nábytku6 373,00 Eur,

b) Nakladanie s odpadmi

Nákup veľkoobjemového kontajnera.....2 016,00 Eur

c) Bývanie a občianska vybavenosť

Ide o nasledovné investičné akcie :

PD Prestrešenie schodísk.....1 950,00 Eur

Rekonštrukcia bytových domov.....81 500,00 Eur

d) Zásobovanie vodou

Rekonštrukcia a modernizácia vodovodných šácht..... 369,83 Eur

e) Kultúrne služby

Vypracovanie PD multifunkčné ihrisko 1650,00 Eur

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
27 411,00	27 410,11	100

Textová časť – výdavkové finančné operácie:

Z rozpočtovaných 27 411,00 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 27 410,11 EUR, čo predstavuje 100 %

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023
Bežné príjmy spolu	1 685 542,28
Bežné výdavky spolu	1 567 412,82
Bežný rozpočet	118 129,46
Kapitálové príjmy spolu	0
Kapitálové výdavky spolu	93 858,83
Kapitálový rozpočet	-93 858,83
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	24 270,63
<i>Vylúčenie z prebytku / Fond opráv, transfer, fin.zabezpeka</i>	4532,30
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	19738,33
Príjmy z finančných operácií	31 388,26
Výdavky z finančných operácií	27 410,11
Rozdiel finančných operácií	3 978,15
PRÍJMY SPOLU	1 716 930,54
VÝDAVKY SPOLU	1 688 681,76
Hospodárenie obce	28 248,78

<i>Vylúčenie z prebytku / FO, FZ, transfer „Čítame radi“</i>	4532,30
Upravené hospodárenie obce	23 716,48

Celkový prebytok rozpočtu 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 je za rok 2023 vo výške 23 716,48EUR.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme sumu upraveného hospodárenia obce 23 716,48EUR za rok 2023 použiť na skutočnú tvorbu:

- rezervného fondu vo výške 2371,64EUR

5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov

V roku 2023 rezervný a sociálny fond nebol čerpaný

6. Bilancia aktív a pasív

AKTÍVA

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Majetok spolu	3 647 534,22	4 760 261,51
Neobežný majetok spolu	2 895 400,01	3 976 251,04
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	643,31	1 040,71
Dlhodobý hmotný majetok	2 672 050,75	3 752 504,38
Dlhodobý finančný majetok	222 705,95	222 705,95
Obežný majetok spolu	752 134,21	784 010,47
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	447 090,78	474 829,60

Finančné účty	305 043,43	309 180,87
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	3 647 534,22	4 760 261,51
Vlastné imanie	2 178 875,27	3 449 453,71
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	2 178 875,27	3 449 453,71
Záväzky	535 306,74	448 363,04
z toho :		
Rezervy		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	377 967,95	357 120,43
Krátkodobé záväzky	89 343,26	63546,16
Bankové úvery a výpomoci	67 995,53	27 196,45
Časové rozlíšenie	993 352,21	862 444,76

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023

Obec k 31.12.2023 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	27 196,45 EUR
- voči dodávateľom	8 605,68 EUR
- voči štátnemu rozpočtu	352 882,53 EUR
- voči zamestnancom 12/2023 mzda	26 192,48 EUR
- voči poisťovniam 12/2023 odvody	15 594,00 EUR
- voči daňovému úradu 12/2023 daň	2 426,57 EUR
- prijaté preddavky – vodné 2022	8 540,56 EUR
- finančná zábezpeka, iné záväzky	2 186,87 EUR
- záväzky zo soc. fondu	4 737,90 EUR

Obec uzatvorila v roku 2004 Zmluvu o úvere na výstavbu obecnej bytovky. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2037, splátky úveru sú mesačné a splátky úrokov taktiež mesačné. V roku 2023 neboli prijaté žiadne úverové zdroje financovania. Obec spláca dlhodobé pôžičky zo ŠFRB.

P.č.	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2023	Splatnosť
1.	265 551,35	1,2	Nehnutelnosťou	106 947,78	r. 2034
2.	75 482,97	1,5	Nehnutelnosťou	38 635,00	r. 2037
3.	100 909,51	2	Nehnutelnosťou	27 196,45	r. 2030
4.	259 650,00	1,0	Nehnutelnosťou	206 799,75	r. 2039

Zostatok úverov 379 578,98 Eur

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec Žehra nie je zriaďovateľom príspevkovej organizácie.

9. 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 žiadne dotácie právnickým a fyzickým osobám.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec Žehra nie je držiteľom živnostenského oprávnenia a nevykonáva podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom

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

Právnická osoba	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Bez pohybu			

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

- **prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
Bez pohybu	0	0	0

c) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviest' : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
UPSVR	Strava deti v HN	4542,20	4542,20	0
Okresný úrad, odbor školstva	Školské pomôcky pre deti v HN	647,40	647,40	0
MV, sekcia VS	Evidencia obyvateľov	874,17	874,17	0

MV, sekcia VS	Register adries	18,00	18,00	0
Národný inštitút vzdelávania mládeže	Transfer NIVAM	10066,14	10066,14	
Ministerstvo školstva	Transfer predškolači	21555,00	21555,00	0
UPSVR	Aktívne opatrenia trhu práce	0	0	0
UPSVR	Rodinné prídavky	263074,33	263074,33	0
UPSVR	Dotácia výkon osobitný príjemca	2674,43	2674,43	0
UPSVR	Dotácia AČ	64299,46	64299,46	0
Okresný úrad ŽP	Životné prostredie	407,57	407,57	0
Odbor platobnej jednotky	Mimoriadna udalosť	7020,61	7020,61	0
Ministerstvo vnútra SR	MOPS	75227,10	75227,10	0
Ministerstvo dopravy SR	Stavebný úrad	4017,74	4017,74	0
Ministerstvo vnútra SR	NP PRIM	63114,75	63114,75	0
Dobrovoľná PO SR	Transfer DPO	3 000,00	3 000,00	0
Ministerstvo vnútra SR	Voľby	3307,71	3307,71	0
Ministerstvo školstva	Čítame radi	500	0	500

Vypracovala: Mgr. T. Brandoburová

V Žehre dňa 30.05.2024

