

**Závěrečný účet
Obce Mierovo**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2023**

Predkladá : Katarína Janikovicsová
Spracovala: Marta Bögiová

V Mierove dňa 07.05.2024

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli dňa 10.05.2024.

Závěrečný účet schválený OZ dňa 27.05.2024, uznesením č. 7/10/2024.

Závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli dňa 30.05.2024

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie 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 (rezervného fondu) a sociálneho fondu
- 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 v ich pôsobnosti
- 9.** Prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov
- 10.** Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
- 11.** Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný účet obce

a rozpočtové hospodárenie 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 prebytkový, kapitálový rozpočet ako prebytkový a finančný rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2022 uznesením č. 7/2/2022.

Schválený rozpočet obce bol v priebehu roka upravený, a to rozpočtovým opatrením 1/2023, ktoré schválilo obecné zastupiteľstvo dňa 11.12.2023 uznesením č. 5/8/2023.

Rozpočet obce k 31.12.2023

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	311 290,00	541 121,00
z toho :		
Bežné príjmy	311 290,00	455 338,00
Kapitálové príjmy	-	81 503,00
Finančné príjmy	-	4 280,00
Príjmy RO s právnou subjektivitou	-	-
Výdavky celkom	311 290,00	541 121,00
z toho :		
Bežné výdavky	311 290,00	444 041,00
Kapitálové výdavky	-	97 080,00
Finančné výdavky	-	-
Výdavky RO s právnou subjektivitou	-	-
Rozpočet obce	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
541 121,00	557 656,03	103,06 %

V pôvodnom rozpočte bolo rozpočtované 311 290,00 EUR, upravený rozpočet celkových príjmov 541 121,00 EUR, skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 557 656,03 EUR predstavuje 103,06 % plnenie.

2.1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
455 338,00	468 692,41	102,93 %

V pôvodnom rozpočte bolo rozpočtované 311 290,00 EUR, upravený rozpočet bežných príjmov 455 338,00 EUR, skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 468 692,41 EUR predstavuje 102,93 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
284 947,00	283 197,33	99,39 %

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 196 000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 193 938,42 EUR, čo predstavuje plnenie na 98,95 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 60 200,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 60 222,15 EUR, čo je 100,04 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 32 832,35 EUR, dane zo stavieb boli v sume 27 218,70 EUR, dane z bytov a nebytových priestorov boli v sume 171,10 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 60 222,15 EUR.

Daň za psa 615,00 €

Daň za ubytovanie 1 294,00 €

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 18 934,76 €

Daň za rozvoj 8 193,00 €

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
38 879,00	35 159,76	90,43 %

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 13 895,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 7 420,72 EUR, čo je 53,41 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 5 325,25 EUR, príjem z prenajatých budov v sume 2 095,47 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 24 984,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 27 739,04 EUR, čo je 111,03 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z administratívnych poplatkov, z poplatkov za MŠ a ŠKD a ostatné poplatky.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
3 263,00	3 266,83	100,12 %

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 3 263,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 3 266,83 EUR, čo predstavuje 100,12 % plnenie.

d) prijaté granty a transfery

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
128 249,00	147 068,49	114,67%

Z rozpočtovaných grantov a transferov 128 249,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 147 068,49 EUR, čo predstavuje 114,67% plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
OÚ, odbor krízového riad.	96,55	Refundácia odmeny skladníka CO
Ministerstvo financií SR	8 458,81	Dotácia na krytie výdavkov-inflácia
UPSVaR	3 110,90	Dotácia na stravu
RÚŠŠ, odbor školstva	940,00	Digitalizácia ZŠ
MV SR	1 210,81	Referendum + voľby 2023
RÚŠŠ, odbor školstva	29 587,00	Prenesené komp. v oblasti školstva
Ministerstvo ŽP SR	562,11	Vodozádržné zar.MŠ/ZŠ
RÚŠŠ, odbor školstva	4 064,00	Príspevok na 5 ročné deti MŠ
RÚŠŠ, odbor školstva	9 216,00	Asistent učiteľa ZŠ
Ministerstvo hospodárstva	2 736,37	Dotácia na plyn - energošeky
MV SR	144,87	Prenes. výkon št.spr.- REGOB
MDV SR	684,79	Prenesené komp. na úseku stav. por.
MDV SR	22,80	Prenesené komp. na úseku dopravy
MV SR	51 193,00	Príspevok na ubytovanie UA
TTSK	950,00	Mierovo športuje
DPO SR	1 400,00	Dotácia pre dobrovoľnú pož. ochr.
Envirofond	1 527,01	Triedenie odpadu
MV SR	48,57	Prenesené komp. na úseku ŽP
TTSK	1 000,00	Festival
MPC	18 999,39	Pedagogický Asistent MŠ
Nadácia CEF	10 735,51	Vodozádržné pri kostole
RÚŠŠ, odbor školstva	250,00	Čítame pre radosť MŠ
Rákóczi Szövetség	130,00	advent

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

2.2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
81 503,00	84 683,09	103,90%

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 81 503,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 84 683,09 EUR, čo predstavuje 103,90 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Obec mala v roku 2023 príjmy z predaja pozemkov a nehmotných aktív v sume 3 940,00 EUR.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 77 563,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 80 743,09 EUR, čo predstavuje 104,10 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Úrad pre územné plánovanie a výst.SR	2 800,00	Územný plán
Ministerstvo ŽP SR	68 836,77	Vodozádržné zar. MŠ/ZŠ
IROP	5364,47	Chodník IROP
Nadácia CEF	3741,85	Vodozádržné pri kostole

2.3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
4280,00	4280,53	100,01%

Pôvodný rozpočet 0,00 EUR bol upravený na 4280,00 EUR. Skutočný príjem k 31.12.2023 bol v sume 4280,53 EUR

- zostatok nevyčerpanej dotácie z roku 2022 na stravovanie v materskej a základnej škole v sume 1090,49 EUR, v súlade so zákonom č. 583/2004 Z. z,
- zostatok príjmu – príspevok na ubytovanie UA – vo výške 1350,00 EUR
- prevod prostriedkov z rezervného fondu obce v sume 1840,04 EUR.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
541 121,00	524 098,35	96,85 %

V pôvodnom rozpočte bolo rozpočtované 311 290,00 EUR, upravený rozpočet celkových výdavkov 541 121,00 EUR. Skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 524 098,35 EUR predstavuje 96,85 % čerpanie.

3.1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
444 041,00	418 697,05	94,29%

V pôvodnom rozpočte bolo rozpočtované čerpanie 311 290,00 EUR, upravený rozpočet bežných výdavkov 444 041,00 EUR. Skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 418 697,05 EUR predstavuje 94,29% plnenie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 183 837,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 168 947,42 EUR, čo je 91,90 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, a pracovníkov školstva .

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 63 848,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 58 196,27 EUR, čo je 91,15 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 163 163,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 155 991,25 EUR, čo je 95,60 % 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 33 193,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 35 562,11 EUR, čo predstavuje 107,14 % čerpanie.

3.2. Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
97 080,00	105 401,30	108,57%

V pôvodnom rozpočte neboli rozpočtované kapitálové výdavky, upravený rozpočet kapitálových výdavkov bol v sume 97 080,00 EUR. Skutočné výdavky k 31.12.2023 v sume 105 401,30 EUR predstavujú 108,57 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Realizácia nových stavieb - vodozádržné opatrenie MŠ/ZŠ

Pôvodný rozpočet 0,00 EUR bol upravený na 69 399,00 EUR, skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 68 836,77 EUR, čo predstavuje 99,19 % čerpanie.

b) Zlepšenie energetickej hospodárnosti – Športová budova

Pôvodný rozpočet 0,00 EUR bol upravený na 11 484,00 EUR., skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 19 082,99 EUR, čo predstavuje 166,17 % čerpanie.

c) Realizácia nových stavieb –chodník IROP

Pôvodný rozpočet 0,00 EUR bol upravený na 6 576,00 EUR., skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 6 576,50 EUR, čo predstavuje 100,01 % čerpanie.

d) Územný plán – zmeny a doplnky

Pôvodný rozpočet 0,00 EUR bol upravený na 4 000,00 EUR., skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 7 163,19 EUR, čo predstavuje 179,08 % čerpanie.

e) Realizácia nových stavieb - vodozádržné opatrenie pri kostole

Pôvodný rozpočet 0,00 EUR bol upravený na 0,00 EUR., skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 3 741,85 EUR, čo predstavuje 3 741,85 % čerpanie.

3.3. Výdavkové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
--	--	--

4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	468 692,41
Bežné výdavky spolu	418 697,05
Bežný rozpočet	49 995,36
Kapitálové príjmy spolu	84 683,09
Kapitálové výdavky spolu	105 401,30
Kapitálový rozpočet	-20 718,21
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	29 277,15
Vylúčenie z prebytku	-16 699,16
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	12 577,99
Príjmy z finančných operácií	4 280,53
Výdavky z finančných operácií	0,00
Rozdiel finančných operácií	4 280,53
PRÍJMY SPOLU	557 656,03
VÝDAVKY SPOLU	524 098,35
Hospodárenie obce	33 557,68
Vylúčenie z prebytku	-16 699,16
Upravené hospodárenie obce	16 858,52

Prebytok rozpočtu v sume 29 277,15 EUR 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, sa **upravuje - znižuje o:**

- nevyčerpané prostriedky zo **ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 2 339,80 EUR, a to na :
 - a) nevyčerpaná dotácia na podporu výchovy k stravovacím návykom dieťaťa 625,80 EUR,
 - b) nevyčerpané prostriedky na realizáciu rozvojového projektu „Čítame pre radosť“ v sume 250,00 EUR,
 - c) nevyčerpané prostriedky na krytie zvýšených nákladov na energie v ZŠ na rok 2024 sume 300,00 EUR,
 - d) nevyčerpané prostriedky na krytie prevádzkových nákladov v ZŠ na rok 2024 v sume 224,00 EUR,
 - e) nevyčerpané prostriedky pre ZŠ na podporu digitálnej transformácie vzdelávania v základných školách podľa zákona 597/2023 Z.z. v sume 940,00 EUR,
- nevyčerpané prostriedky **školského stravovania na stravné a réžiu** podľa ustanovenia §140-141 zákona č.245/2008 Z.z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v sume 349,33 EUR,
- nevyčerpané prostriedky z príspevkov (MŠ) podľa zákona č.245/2008 Z.z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 90,00 EUR
- nevyčerpané prostriedky z príspevkov (ŠKD) podľa zákona č.245/2008 Z.z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 12,00 EUR
- nevyčerpané prostriedky z miestneho poplatku za rozvoj podľa zákona č.447/2015 Z. z. o miestnom poplatku za rozvoj a o zmene a doplnení niektorých zákonov v sume 10 674,15 EUR,
- nevyčerpané prostriedky a z miestneho poplatku za výrub drevín podľa zákona 543/2002 Z.z. § 68 písm.c) v sume 3 233,88 EUR

Schodok kapitálového rozpočtu v sume 20 718,21 EUR bol finančne krytý prebytkom bežného rozpočtu a kladným zostatkom finančných operácií.

Prebytok rozpočtu v sume 29 277,15 EUR 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 nevyčerpané prostriedky zo ŠR a podľa osobitných predpisov (v sume 16 699,16 EUR) navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu v sume 12 577,99 EUR.

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 4 280,53 EUR navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške **16 858,52 EUR**.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov - rezervného fondu a sociálneho fondu

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.

B.Ú. rezervného fondu	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	57 860,02
Prírastky -	1 840,04
Úbytky	1 840,04
- krytie schodku rozpočtu	--
- ostatné úbytky	1 840,04
KZ k 31.12.2023	57 860,02

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	591,79
Prírastky - povinný prídelen	1 937,80
- ostatné prírastky	117,89
Úbytky - stravovanie	1 043,25
- regeneráciu PS, dopravu	--
- dopravné	--
- ostatné úbytky	175,28
KZ k 31.12.2023	1 428,95

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023

A K T Í V A

Názov	k 31.12.2022 v EUR	k 31.12.2023 v EUR
Majetok spolu	1 150 373,03	1 274 056,35
Neobežný majetok spolu	1 048 844,26	1 115 852,30
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	-	6 765,19
Dlhodobý hmotný majetok	842 568,22	902 811,07
Dlhodobý finančný majetok	206 276,04	206 276,04
Obežný majetok spolu	101 528,77	156 395,86
z toho :		
Zásoby	113,23	420,36
Zúčtovanie medzi subjektami VS	-	-
Dlhodobé pohľadávky	-	
Krátkodobé pohľadávky	12 229,71	31 329,55
Finančné účty	89 185,83	124 645,95

Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	-	-
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	-	-
Časové rozlíšenie	-	1 808,19

P A S Í V A

Názov	K 31.12.2022 v EUR	k 31.12.2023 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	1 150 373,03	1 274 056,35
Vlastné imanie	664 069,84	732 753,21
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	-	-
Fondy	-	-
Výsledok hospodárenia	664 069,84	732 753,21
-----	-----	
z toho : výsledok hosp. za účt. obdobie	10 437,93	71 333,37
	38 370,83	28 559,14
Záväzky		
z toho :		
Rezervy	540,00	1 240,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	2 440,49	2 339,80
Dlhodobé záväzky	903,15	1 796,82
Krátkodobé záväzky	25 360,19	23 182,52
Bankové úvery a výpomoci	9 127,00	-
Časové rozlíšenie	447 932,36	512 744,00

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023

Obec k 31.12.2023 eviduje úver:

- voči bankám 0,00 EUR
- krátkodobý voči ŠR 0,00 EUR

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií v ich pôsobnosti

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

9. Prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov

Obec v roku 2023 neposkytla žiadnu záruku.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti.

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

11. Hodnotenie plnenia programov obce

Obec má rozpočet bez programovej štruktúry.

Obecné zastupiteľstvo rozhodlo uznesením č. 7/2/2022 zo dňa 14.12.2022 o neuplatňovaní programovej štruktúry v rozpočte obce (§ 4 ods.5 zákona 583/2004).

12. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2023.

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške **16 858,52 EUR**.