

Závěrečný účet Obce Bašovce za rok 2023

Predkladá : Obec Bašovce
Spracoval: Ing. Dominika Uhlíková

V Bašovciach dňa 01.05.2024

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 13.05.2024

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Bašovciach dňa ...05.2024, uznesením č. ../2024

Závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa ...05.2024

Závěrečný účet obce Bašovce za rok 2023

OBSAH:

1. Rozpočet obce na rok 2023
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023
3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2023
4. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu
5. Finančné usporiadanie vzťahov voči:
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
 - ostatným právnickým a fyzickým osobám – podnikateľom
6. Bilancia aktíva pasív k 31.12.2023
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023
8. Návrh uznesenia

Závěrečný účet obce Bašovce za rok 2023

1. Rozpočet obce na rok 2023 / údaje o plnění rozpočtu

Základním nástrojem finančního hospodářství obce byl rozpočet obce na rok 2023. Obec v roce 2023 zostavila rozpočet podle ustanovení § 10 odsek 7) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlech územní samosprávy a o změně a doplnění některých zákonů v znení neskorších predpisov. Rozpočet obce na rok 2023 bol zostavený ako vyrovnaný.

Hospodářství obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 12.12.2022 uznesením č. 5/2022.

Rozpočtové opatrenie č. 1/2023 bolo schválené obecným zastupiteľstvom dňa 15.03.2023 uznesením č. 8/2023. Rozpočtové opatrenie č. 2/2023 bolo schválené obecným zastupiteľstvom dňa 29.05.2023 uznesením č. 24/2023. Rozpočtové opatrenie č. 3/2023 bolo schválené obecným zastupiteľstvom dňa 28.08.2023 uznesením č. 31/2023. Rozpočtové opatrenie č. 4/2023 bolo schválené obecným zastupiteľstvom dňa 03.11.2023 uznesením č. 38/2023.

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023 v €

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31. 12. 2023	% plnenia
382 599,00	1 680 716,99	439%

1) Bežné príjmy – daňové príjmy

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31. 12. 2023	% plnenia
192 235,00	190 961,61	99%

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky vo výške 154 882,00 € z výnosu dane z príjmov bola k 31.12.2023 skutočná výška výnosu dane z príjmov 153 803,89 €, čo predstavuje plnenie na 99 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 24 184,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 vo výške 24 005,54 €, čo je 99 % plnenie. Príjmy z dane z pozemkov boli vo výške 20 761,53 €, dane zo stavieb boli vo výške 3 244,01 €.

K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností vo výške 199,18 €,

z toho dane - pozemky: 123,43 €

- dane stavby: 75,75 €.

c) Daň za psa

Z rozpočtovaných 336,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 vo výške 320,00 €, čo je 95 % plnenie. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani za psa vo výške 28,00 €.

d) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 10 406,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 vo výške 10 405,62 €, čo je 100% plnenie. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky za komunálny odpad vo výške 147,66 €.

e) Daň za jadrové zariadenia

Z rozpočtovaných 2 427,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 vo výške 2 426,56 €, čo je 100 % plnenie.

2) Bežné príjmy – nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31. 12. 2023	% plnenia
25 730,00	27 449,51	106%

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 5 968,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 vo výške 8 112,47 €, čo je 135 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých pozemkov vo výške 6 235,79 €, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov vo výške 1 860,00 € a príjmy z prenajatých strojov, prístrojov vo výške 16,68 €.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky – správne poplatky:

Z rozpočtovaných 19 762,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 vo výške 19 337,04 €, čo predstavuje 97 % plnenie.

3) Bežné príjmy – ostatné príjmy:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31. 12. 2023	% plnenia
18 928,00	26 433,62	139 %

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

p.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	Register obyvateľstva	133,35	Mzdy za register obyv.
2.	KŠÚ – Predškolský vek	2 847,00	Pomôcky pre deti z MŠ
3.	Dotácia DHZ SR	3 000,00	Dotácia pre dobrovoľný hasičský zbor na nákup spotrebného tovaru
4.	Dotácia stravné ŠJ	877,80	Strava pre deti predškolského veku
5.	Zo štátneho účelového fondu	428,66	Separácia odpadu
6.	Dotácia MV SR – Ukrajina	600,00	Dotácia poskytnutia pomoci
7.	Voľby - príjem	951,91	Voľby
8.	Referendum	340,00	O zmene znenia ústavy v časti o dĺžke volebného obdobia NRSR
9.	Dotácia- Ukrajina	10 400,00	Riešenie migračnej krízy
10.	Grant	400,00	Deň rodiny
11.	MF- Krytie bežných výdavkov	6 454,90	Krytie bežných výdavkov
	Spolu:	26 433,62 €	

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

4) Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31. 12. 2023	% plnenia
127 063,00	1 430 528,60	1 125%

5) Finančné operácie:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31. 12. 2023	% plnenia
18 643,00	5 343,65	28 %

3 Rozbor plnenia výdavkov za rok 2023 v €

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31. 12. 2023	% plnenia
338 030,00	238 675,35	71%

1) Bežné výdavky:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31. 12. 2023	% plnenia
239 281,00	223 177,15	93 %

v tom:

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	125 555,00	122 259,23	97 %
Voľby	1 711,00	1 966,48	115 %
Civilná ochrana	0,00	0,00	
Ochrana pred požiarmi	5 204,00	5 285,97	102 %
Cestná doprava	0,00	0,00	0 %
Komunikácia	0,00	0,00	0 %
Nakladanie s odpadmi	11 737,00	10 190,12	87 %
Verejné osvetlenie	2 950,00	2 220,84	75 %
Verejná zeleň	3 613,00	2 633,85	73 %
Ostatné kultúrne služby, knižnica, rozhlas náboženské a iné aktivity	3 360,00	3 098,02	92 %
Náboženské a iné spoločenské služby	4 691,00	3 594,69	77 %
Predškolská výchova s bež. starostlivosťou	47 402,00	44 811,18	95 %
Školská jedáleň	32 558,00	27 116,77	83 %
Nezamestnanosť	500,00	0,00	0 %
Spolu	239 281,00	223 177,15	93 %

Tabuľka je vypracovaná podľa členenia v účtovníctve (obec, MŠ, ŠJ, KD, PO, ŽP atď.)

Vysvetlenie jednotlivých oblastí:

a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania (OcÚ, MŠ, ŠJ + dohody):
Z rozpočtovaných 102 767,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 100 495,93 €, čo predstavuje 98% čerpanie.

Patria sem mzdové prostriedky zamestnancov obecného úradu, starostu obce, zamestnancov vykonávajúcich aktivačnú činnosť a zamestnancov v školstve a v školskej jedálni.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 36 664,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 34 870,40 € čo je 95 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 92 587,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 80 147,21 €, čo je 86% 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) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 7 263,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 7 663,61 €, čo je 105% čerpanie. (RVC, ZMOS, SSÚ a dávka v hmotnej núdzi).

2) Kapitálové výdavky:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31. 12. 2023	% plnenia
98 749,00	15 498,20	15%

3) Finančné operácie:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31. 12. 2023	% plnenia
0,00	0,00	0%

Táto položka nemá obsahovú náplň

Rekapitulácia rozpočtových príjmov, rozpočtových výdavkov a finančných operácií v roku 2023 a výsledok rozpočtového hospodárenia:

Bežné príjmy BP 244 844,74	Bežné výdavky BV 223 177,15	Výsledok hospodárenia 21 667,59
Kapitálové príjmy KP 1 430 528,60	Kapitálové výdavky KV 15 498,20	Výsledok hospodárenia 1 415 030,40
Finančné operácie príjmové 5 343,65	Finančné operácie výdavkové 0,00	Výsledok hospodárenia 5 343,65
SPOLU BP+KP+FO 1 680 716,99	SPOLU BV+KV+FO 238 675,35	SPOLU 1 442 041,64

Výsledok rozpočtového hospodárenia za rok 2023 v €

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	244 844,74
bežné príjmy obce	244 844,74
Bežné výdavky spolu	223 177,15
bežné výdavky obce	223 177,15
Bežný rozpočet	21 667,59
Kapitálové príjmy spolu	1 430 528,60
z toho : kapitálové príjmy obce	1 430 528,60
Kapitálové výdavky spolu	15 498,20
z toho : kapitálové výdavky obce	15 498,20
Kapitálový rozpočet	1 415 030,40
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	1 436 697,99
Vylúčenie z prebytku	-1 305 217,21
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	131 480,78
1Príjmy z finančných operácií (bez finančných zábezpek)	5 343,65
Výdavky z finančných operácií (bez finančných zábezpek)	0,00
Rozdiel finančných operácií	5 343,65
PRÍJMY SPOLU	1 680 716,99
VÝDAVKY SPOLU	238 675,35
Hospodárenie obce	1 442 041,64
Vylúčenie z prebytku	-1 305 217,21
Upravené hospodárenie obce	136 824,43

Prebytok rozpočtu zistený podľa § 10 ods. 3 pís. a) a b), ktorý bol upravený podľa § 16, ods. 6 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy je zdrojom peňažných fondov, to znamená rezervného fondu, prípadne ďalších peňažných fondov, ktoré tvorí obec na základe svojho rozhodnutia. Hospodárenie obce za rok 2023 – prebytok 1 442 041,64 €, po vylúčení nespotrebovaných dotácií z prebytku a nevyčerpaných prostriedkov školského stravovania na stravné, výnosy budúcich období školné od rodičov – 1 305 217,21 € = prebytok 136 824,43 € .

Stav na účte 221 – bankový účet, ktorý tvoria zostatky jednotlivých bankových účtov s analytickou evidenciou je: 1 486 944,72 €, z toho:
základný bežný účet: 182 337,38 €,
z toho: výška rezervného fondu: 21 225,16 €
účet školskej jedálne: 987,41 €
účet sociálneho fondu: 104,13 €
účet PPA - rozvoj vidieka: 0,00 €
účet OCÚ: 49,80 €
účet kanalizácia Obce Bašovce: 1 303 466,00 €

2. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond vo výške min. 10% prebytku hospodárenia príslušného rozpočtového roka. Vedie sa na samostatnom bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v €
Počiatočný stav k 1.1.2023	5 854,04
Tvorba rok 2023	18 321,57
Čerpanie rok 2023	2 950,45
Konečný stav k 31.12.2023	21 225,16

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1. 1. 2023	100,01
Prírastky – povinný prídel 1,05 %	879,60
- ostatné prírastky	-
Úbytky –závodné stravovanie	836,42
- regeneráciu PS, dopravu	-
- dopravné	-
- ostatné úbytky	-
KZ k 31. 12. 2023	143,19

3. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a. štátnemu rozpočtu
- b. štátnym fondom
- c. ostatným právnickým fyzickým osobám – podnikateľom.

• Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť: školstvo, matrika, ... -bežné výdavky -kapitálové výdavky	Suma € poskytnutých prostriedkov v roku 2023	Suma € použitých prostriedkov v roku 2023	Rozdiel (stĺ.3 – stĺ.4)
-1-	-2-	-3-	-4-	-5-
Register obyvateľstva a	Bežné výdavky	133,35	133,35	0
Krajský školský úrad	Školstvo – deti v predškolskom veku	2 847,00	2 597,00	250,00
Grant ŠJ – dotácia	Bežné výdavky	400,00	400,00	0
strava	Bežné výdavky	1 334,90	877,80	443,80
Dotácia DHZ	Bežné výdavky	3 000,00	3 000,00	0
Dotácia MF SR	Bežné výdavky	6 454,90	6 454,90	0
Voľby	Transfer Voľby	951,91	951,91	0
Referendum	Transfer Referendum	340,00	340,00	0
Dotácia Ukrajina	Bežný výdavok	10 400,00	10 400,00	0
Dotácia Ukrajina	Ubytovanie odídencov	600,00	600,00	0
Štátny účel. fond	Bežné výdavky	428,66	428,66	0
Environmentálny fond	Kapitálové výdavky	1 303 466,00	0	1 303 466,00

4. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023 €

AKTÍVA

Názov	ZS k 1.1.2023 v €	KZ k 31.12.2023 v €
Majetok spolu	2 027 182,80	3 321 867,04
Z toho:		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	1 005 687,41	988 931,56
Dlhodobý finančný majetok	82 719,25	82 719,25
Obežný majetok spolu	936 818,20	2 248 581,37
Z toho:		
Zásoby	341,84	216,73
Pohľadávky	887 317,28	760 342,48
Finančný majetok	49 159,08	1 488 022,16
Poskytnuté návr. fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návr. fin. výpomoci krát.		
Prechodné účty aktív	1 957,94	1 634,86

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2023 v €	KZ k 31.12.2023 v €
Vlastné imanie a záväzky	2 027 182,80	3 321 867,04
Vlastné zdroje krytia majetku		
Z toho:		
Fondy účtovnej jednotky		
Výsledok hospodárenia	1 357 498,56	1 377 786,80
Záväzky	22 409,19	1 318 865,07
Z toho:		
Zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy	1 575,47	1 304 159,80
Dlhodobé záväzky	100,01	143,19
Krátkodobé záväzky	12 479,71	13 712,08
Bankové úvery	0,00	0,00
Rezervy	850,00	850,00
Prechodné účty pasív	647 275,05	625 215,17

5. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023

Obec k 31.12.2023 eviduje tieto záväzky

- voči bankám	0,00 €
- voči dodávateľom	1 522,35 €
- prijaté preddavky	1 283,02 €
- ostatné záväzky	0,00 €
- voči štátnemu rozpočtu	3 910,18 €
- voči zamestnancom	6 825,80 €
- voči finančnej správe	64,24 €

- iné záväzky	106,49 €
- krátkodobé finančné výpomoci	0,00 €
- návratné finančné výpomoci	0,00 €

V Bašovciach, dňa 06.05.2024

Vypracovala: Ing. Dominika Uhlíková, pracovníčka OcÚ

6. Návrh na uznesenie:

K záverečnému účtu obce za rok 2023 a ročnému hospodáreniu obce za rok 2023
Obecné zastupiteľstvo v Bašovciach po prerokovaní:

Schvaľuje:

- záverečný účet obce a celoročné hospodárenie za rok 2023 **bez výhrad**

Berie na vedomie:

- stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu obce za rok 2023

Schvaľuje:

- použitie zostatku na tvorbu rezervného fondu