

**Závěrečný účet Obce
Michajlov
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2023**

Predkladá : **Jana Glogovská**

Spracoval: **Jana Glogovská**

V Michajlove, dňa 14.05.2024

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 20.05.2024

Závěrečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

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. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023
6. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023
7. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
8. Návrh uznesenia

Záverečný 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 Michajlov na rok 2023 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako vyrovnaný kapitálový rozpočet nebol zostavovaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2022, uznesením č. 5/25/2022. Rozpočet bol zmenený štyrikrát:

- prvá zmena schválená dňa 04.03.2023, Uznesením č. 1/03/2023
- druhá zmena schválená dňa 10.06.2023, Uznesením č. 2/08/2023
- tretia zmena schválená dňa 06.10.2023, Uznesením č. 3/14/2023
- štvrtá zmena schválená dňa 15.12.2023, Uznesením č. 4/15/2023.

Rozpočet obce k 31.12.2023

Plnenie rozpočtu za rok 2023				
	Ročný rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Bežné príjmy	27 570	33 575	33 116,02	98,53%
Bežné výdaje	27 570	34 466	33 474,83	97,12%
Finančné operácie	0	891	890,51	99,95 %
Kapitálové výdaje	0	0	0	0%
Príjmy spolu	27 570	34 466	34 006,53	98,57%
Výdaje spolu	27 570	34 466	33 474,83	97,12%
+ prebytok, - schodok	0	0	531,70	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
34 466	34 006,53	98,57

Z rozpočtovaných celkových príjmov 34 466,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 34 006,53 EUR.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
34 466	33 474,83	97,12

Z rozpočtovaných bežných príjmov 34 466,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 33 474,83 EUR.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	
30 402	30 100,28	

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 25 351,- EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 25 350,67, EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 3 681,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 3 525,21 EUR, čo je 95,77 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 2 610,03 EUR, dane zo stavieb boli v sume 906,18 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 70,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 65,- €, čo predstavuje 92,86% plnenie.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 1 300,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1 159,40,- €, čo predstavuje plnenie rozpočtu vo výške 89,14 %.

K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 1 165,21 EUR, z toho pohľadávky z nedaňových príjmov (účet 318) vo výške 180,- EUR a pohľadávky z daňových príjmov (účet 319) vo výške 985,21 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	
890	772,61	

Príjmy z podnikania a vlastníctva majetku boli v čiastke 27,75 EUR

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby boli v sume 520,27 EUR

Preplatok EE bol v sume 224,59 EUR

c) prijaté granty a transfery:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
2 283	2 243,13	98,25

Z rozpočtovaných grantov a transferov 2 283,- EUR bol skutočný príjem vo výške 2 243,13 EUR.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR	3,67	Ochrana prírody
MV SR	9,40	Komunikácie
OÚ Humenné	28,05	REGOB
OÚ Humenné	18,-	REGADR
MF SR-prezidentské voľby	2 184,01	I. a II. kolo prez.volieb

2. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
891	890,51	99,95

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
34 466	33 474,83	97,12

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 34 466 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 33 474,83 EUR.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	
29 504	27 894,25	

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 29 504,-- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 27 894,25 EUR.

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Zákonné a zákonodarné orgány	18 941	18 778,73	97,51
Finančná a rozpočtová oblasť	1 366	1 307,91	95,75
Všeobecné personálne služby	400	300	75
Všeobecné verejné služby	5 308	4 801,58	89,13
Cestná doprava	100	94,81	94,81
Náklady s odpadmi	2 156	2 135,96	99,07
Verejné osvetlenie	2 530	2 528,94	99,96
Rámcové plánovacie a štat.služby	0	0	0
Rekreačné a športové služby	600	487,05	81,18
Vysielacie a vydavateľské služby	0	0	0
Kultúrne služby	675	673,67	99,80

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 13 282 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 13 280,68 EUR. Patria sem mzdové prostriedky starostky obce, hlavného kontrolóra.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 7 025 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 6 805,96 EUR.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 11 769 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 10 534,96 EUR. 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, verejné osvetlenie, EE OcÚ a KD, spracovanie miezd, členské príspevky, vývoz TKO, odhrňanie snehu.

2) Kapitálové výdavky :

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

Kapitálové výdavky v roku 2023 neboli čerpané.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Bežné príjmy spolu	33 116,02
Bežné výdavky spolu	33 474,83
Bežný rozpočet	-358,81
Kapitálové príjmy spolu	0
Kapitálové výdavky spolu	0
Kapitálový rozpočet	0
Schodok rozpočtu	-358,81
Vylúčené z prebytku/Úprava schodku HČ	0
Upravený schodok rozpočtu	-358,81
Príjmové finančné operácie	890,51
Výdavkové finančné operácie	0
Bilancia finančných operácií - prebytok	890,51
Príspevok do peňažných fondov	531,70
Príjmy + Príjmové FO spolu	34 006,53
Výdavky + Výdavkové FO spolu	33 474,83
CELKOVÉ ROZPOČTOVÉ HOSPODÁRENIE - PREBYTOK	531,70

Schodok rozpočtu v sume 358,81 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, bol v rozpočtovom roku 2023 vysporiadaný:

- z finančných operácií **358,81 Eur.**

Zostatok finančných operácií v sume 890,51 Eur bol použitý na:

- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 358,81 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 531,70 Eur, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu;

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške 531,70 EUR.

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Fond rezervný	Suma v €
ZS k 1.1.2023	334,20
Prírastky - z prebytku hospodárenia	110,23
- zostatky FO	0
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
Zostatok k 31.12.2023	444,43

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2023	0
Prírastky - povinný prídel - 1%	0
Úbytky - stravovanie	0
- životné jubileá	0
- ostatné úbytky podľa KZ	0
KZ k 31.12.2023	0

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2023	KZ k 31.12.2023
Majetok spolu	41 139,37	121 882,59
Neobežný majetok spolu	38 635,26	120 185,68
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	14 240,61	95 930,68
Dlhodobý finančný majetok	24 394,65	24 255
Obežný majetok spolu	2 504,11	1 696,91
z toho : zásoby		
Krátkodobé pohľadávky	1 495,36	1 165,21
Finančné účty	1 008,75	531,70

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2023	KZ k 31.12.2023
Vlastné imanie a záväzky spolu	41 139,37	121 882,59
Vlastné imanie	33 803,19	121 882,59
z toho :		
Výsledok hospodárenia	33 803,19	121 882,59
Záväzky	1 336,18	0
Zúčtovanie transferov	674,57	0
Krátkodobé záväzky	661,61	0
Časové rozlíšenie	6 000,-	0
Výnosy budúcich období	6 000,-	0

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023

Obec k 31.12.2023 neviduje žiadne záväzky.

8. 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.

- Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Obec nemá zriadenú právnickú osobu

- prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO

- Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 - - 2 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MV SR	3,67	Ochrana prírody	3,67	0,-
MV SR	9,40	Komunikácie	9,40	0,-
OÚ Humenné	28,05	REGOB	28,05	0,-
OÚ Humenné	18,-	REGADR	18,-	0,-
MF SR	2 184,01	I. a II. kolo prez.volieb	2 184,01	0,-

- Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

9. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo **berie na vedomie:**

1.Stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu za rok 2023.

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje:**

1. Celoročné hospodárenie obce Michajlov za rok **2023 bez výhrad .**

2. **Financovanie schodku rozpočtu za rok 2023 vo výške 358,81 €**

3. Zostatok finančných operácií v sume **890,51 €** a jeho vysporiadanie nasledovne:

- úhrada schodku rozpočtu v sume **358,81 €**,

- prídela do rezervného fondu v sume **531,70 €**.

4. Tvorba a použitie rezervného fondu

a/ počiatočný stav 444,43 €

b/ tvorba RF 531,70 €

c/ konečný stav 976,13 €

Použitie : Prostriedky RF budú použité v nasledujúcich obdobiach na kapitálové výdavky.