

**Závěrečný účet Obce
Veľké Blahovo
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2023**

Predkladá: Júlia Gányovicsová
Spracoval: Alica Zsigó
Vo Veľkom Blahove, dňa: 27.05.2024

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa: 27.05.2024
Záverečný účet schválený OZ dňa: 17.06.2023

ZÁVEREČNÝ ÚČET OBCE VEĽKÉ BLAHOVO ZA ROK 2023

Podľa príslušných ustanovení zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z. n. p. (ďalej len „zákon o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy“) predkladáme údaje o rozpočtovom hospodárení súhrnne spracované do záverečného účtu obce.

Záverečný účet podľa § 16 ods. 5 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy obsahuje najmä údaje o plnení rozpočtu v členení podľa § 10 ods. 3 v súlade s rozpočtovou klasifikáciou, bilanciu aktív a pasív, prehľad o stave a vývoji dlhu, údaje o hospodárení príspevkových organizácií v ich pôsobnosti, prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov, údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti.

A. ROZPOČTOVÉ HOSPODÁRENIE

Finančné hospodárenie obce Veľké Blahovo sa riadilo rozpočtom, ktorý bol schválený uznesením obecného zastupiteľstva zo dňa 30.01.2023 číslo: 3/2023/25 Schválený rozpočet obce Veľké Blahovo bol v priebehu rozpočtového roka upravovaný raz:
- dňa 14.12.2023 uznesením číslo:13/2023/78

Rozpočet obce :

Rozpočet celkove:

	Schválený rozp.	Upravený rozp.	Skutočnosť
Príjmy celkove	1 250 600	1 679 305	1 734 849
Výdavky celkove	1 250 600	1 300 335	1 225 281
Hospodárenie obce: prebytok rozpočtu – schodok rozpočtu			

Bežný rozpočet:

Bežné príjmy celkove	1 250 600	1 664 841	1 720 385
Bežné výdavky celkove	1 092 600	1 139 848	1 084 057
Hospodárenie obce: prebytok rozp. – schodok rozpočtu			

Kapitálový rozpočet:

Kapitálové príjmy celkove	0	0	14 464
Kapitálové výdavky celkove	48 000	50 487	35 951
Hospodárenie obce: prebytok rozp. – schodok rozpočtu			

Finančné operácie:

Príjmové finančné operácie celkove	0	0	0
Výdavkové finančné operácie celkove	110 000	110 000	105 273

I. Plnenie rozpočtu príjmov

Čerpanie príjmovej časti rozpočtu (údaje v €):

	Rozpočet príjmov celkove	Skutočnosť naplnenia príjmov celkove	% plnenia
Bežné príjmy	1 676 818	1 720 385	102
Kapitálové príjmy	2 487	14 464	

1. Bežné príjmy

Príjmy bežného rozpočtu tzv. vlastné predstavovali daňové príjmy a nedaňové príjmy. Ostatné príjmy boli tvorené dotáciami na činnosť preneseného výkonu štátnej správy, príjmami od obcí na činnosť spoločnej úradovne.

Čerpanie bežných príjmov (údaje v €):

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Daňové príjmy	532 251	522 951	98
Nedaňové príjmy	642 000	638 310	99
Dotácie (transfery)	502 567	559 124	111

1.1 Daňové príjmy tvoria najstabilnejšiu a najvýznamnejšiu zložku rozpočtu.

Čerpanie daňových príjmov (údaje v €):

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Daň z príjmov	211 151	249 055	117
Daň z majetku	281 100	245 212	87
Dane za tovary a služby	40 000	28 684	71

Komentár k významným položkám daňových príjmov:

Obec Veľké Blahovo v roku 2023 mal príjmy z výnosov dane z príjmov poukázanej územnej samospráve. Daň zo stavieb bol naplnený podľa rozpočtu.

1.1.1. Najväčší podiel na náraste daňových príjmov má výnos dane poukazovanej územnej samospráve zo štátu, tzv. podielová daň zo štátneho rozpočtu (údaje v€):

Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
642 000	638 310	99

1.1.2. Prehľad čerpania dane z nehnuteľností (údaje v €):

Daň	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Z pozemkov	58 200	50 426	96
Zo stavieb	36 700	31 400	85
Za psa	1 700	1 745	102

1.2 Nedaňové príjmy sú tvorené príjmami z podnikania, vlastníctva majetku a z administratívnych poplatkov.

Čerpanie nedaňových príjmov (údaje v €):

	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Príjmy z podnikania a vlastníctva majetku	281 100	245 212	87
Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	94 051	122 391	130
Príjmy z fondu opráv	30 454	29 928	91

Komentár k významným položkám nedaňových príjmov:

1.2.1. Príjmy z podnikania a vlastníctva majetku, t. j. z prenájmu pozemkov, budov, bytov a nebytových priestorov boli plánované v zmysle uzatvorených platných nájomných zmlúv.

Príjem z prenájmu bytových a nebytových priestorov vo vlastníctve obce zahŕňa príjem z neodpredaných bytov a nebytových priestorov, ktoré sa nachádzajú v obytných domoch (nájomné a zálohové platby za služby spojené s užívaním). Ich rozpočtovaná výška bola 245 212,- EUR, skutočnosť je 245 212,- EUR.

1.2.2. Granty a transfery (bežné)

Obec prijala tieto granty a transfery (údaje v €):

Poskytovateľ	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
ROŠIT WEST s.r.o. Kosice	0	2000	

2. Kapitálové príjmy

Čerpanie kapitálových príjmov (údaje v €):

	Rozpočet kapitálových príjmov	Skutočnosť naplnenia kapitálových príjmov	% plnenia
Príjem z predaja majetku	2 487	14 464	

Príjmy kapitálového rozpočtu, tzv. vlastné, predstavovali príjmy z predaja majetku, ostatné príjmy boli tvorené dotáciami zo štátneho rozpočtu a iných verejných rozpočtov.

2.1. Granty a transfery (kapitálové)

	Rozpočet kapitálových príjmov	Skutočnosť naplnenia kapitálových príjmov	% plnenia
	0		
Zníženie energetickej nár. MŠ	378 970	378 970	

II. Čerpanie rozpočtu výdavkov

Čerpanie výdavkovej časti rozpočtu (údaje v €):

	Rozpočet výdavky celkom	Skutočnosť výdavky celkom	% plnenia
Bežné výdavky	1 139 848	1 084 057	95
Kapitálové výdavky	50 487	35 951	71

1. Bežné výdavky

1.1 Bežné výdavky podľa ekonomickej klasifikácie

Čerpanie rozpočtu bežných výdavkov podľa ekonomickej klasifikácie (údaje v €):

	Rozpočet	Skutočnosť	% čerpania
Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	547 466	575 238	105
Poistné a príspevky do poisťovní			
Tovary a služby	525 382	454 840	86
Bežné transfery	40 000	37 390	93
Splácanie úrokov a ostatné platby	27 000	16 589	61

1.1.1 Vývoj výdavkov na mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania: Táto činnosť zahŕňa všetky výdavky ktoré súvisia mzdovými nákladmi. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, aktívnych pracovníkov a pracovníkov školstva MŠ a ZŠ.

1.1.2 Vývoj výdavkov na tovary a služby: Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby

Čerpanie dotácií zo ŠR

Na základe § 16 ods. 2) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy má obec vysporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtu VÚC. Obec finančne usporiadala svoje hospodárenie voči štátnemu rozpočtu a vyúčtovala použité prostriedky v nasledovnom zložení.

Inflácia 2023- dotácia	30 695
Univerzita Selye J. dotácia	1 382
TSK-Trvalky KD	1 100
Fond. Podp. Kult.	1 000
Rozšírenie kapacity MŠ	11 977
Zníženie energ. nár.MŠ	378 970
Pre školstvo –stravné MŠ-ZŠ-vzdel.poukazy-učebnice	55 753
Pre školstvo	16 834
REGOB,Reg.adries	576
Žp	176
Matrika,	6 082
TSP+POP3	45 974
Voľby	1 180
DHZO	1 400
UP-PROJEKT+ CHD	8 529
Celkové príjmy z cudzích zdrojov dosiahli výšku	560 628

Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2023	Suma použitých prostriedkov v 2023	Rozdiel
v EUR	v EUR	v EUR
560 628	163 269	397 359

2. Kapitálové výdavky

Čerpanie kapitálových výdavkov (údaje v €):

	Rozpočet	Skutočnosť	% čerpania
Obstarávanie kapitálových aktív	50 487	35 952	71
Kapitálové dotácie (transfery)	0	0	

III. Finančné operácie

1. Príjmové finančné operácie

Obec Veľké Blahovo v roku 2023 nepristúpila.

2. Výdavkové finančné operácie

	Rozpočet	Skutočnosť	% čerpania
1. Splácanie istiny úveru	85 000	104 274	122

Stav na účtoch k 31.12.2023 bol nasledovný stav na jednotlivých účtoch

- Vúb banka I.: 39 326,29 Eur
- Prima banka: 64 591,55 Eur
- Vúb banka II.:72 694,13 Eur (suma zložená na kauciu)

IV. VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA

Rekapitulácia zdrojov a ich použitie v roku 2023 a výsledok hospodárenia obce (údaje v €):

Rozpočet	Príjmy	Výdavky	Výsledok hospodárenia
Bežný rozpočet	1 720 385	1 084 057	636 328
Kapitálový rozpočet	14 464	35 951	-21 487
Finančné operácie	110 000	105 273	4 727

Výsledok hospodárenia – prebytok – ~~sehodek~~ rozpočtu za obec Veľké Blahovo v roku 2023 je 614 841,- €.

finančné zábezpeky -82 193,-€

nevyčerpané dotácie z r.2023 -397 359,-€

Vykázaný prebytok rozpočtu, 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.

V. HOSPODÁRENIE FONDŮV

V roku 2023 obec Veľké Blahovo tvorila v súlade s platnou legislatívou vlastné mimorozpočtové peňažné fondy (údaje v €):

Názov fondu	Počiatočný stav k 1. 1.	Konečný stav k 31. 12.
Rezervný fond	0	0
Rez-audit	900	900

B. BILANCIA AKTÍV A PASÍV

Aktíva, t. j. majetok spolu podľa účtovnej závierky k 31. 12. predstavujú sumu brutto 9 367 147,76,- €. netto 5 220 553,25,-€

Pasíva, t. j. vlastné zdroje krytia a záväzky podľa účtovnej závierky k 31. 12. predstavujú sumu 5 220 553,25,- €.

Členenie aktív:

Aktíva – názov	Počiatočný stav k 1. 1.	Konečný stav k 31. 12.
Neobežný majetok, v tom:	4 954 236	4 622 430
Dlhodobý nehmotný majetok	34 929	28 254
Dlhodobý hmotný majetok	4 678 646	4 353 515
Dlhodobý finančný majetok	240 661	240 661
Obežný majetok, v tom:	159 355	598 123
Zásoby	0	0
Pohľadávky	31 783	37 312
Finančný majetok	127 571	560 811

Členenie pasív:

Pasíva – názov	Počiatočný stav k 1. 1.	Konečný stav k 31. 12.
Vlastné zdroje krytia majetku, v tom:	5 113 591	5 220 553
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	1 640 321	1 557 083
Záväzky- dlhodobé	1 745 211	1 705 425
Záväzky- krátkodobé	168 090	175 850

Bilancia pohľadávok

Na základe prijatia opatrení na odstránenie nedostatkov a ich dôsledného plnenia sa pravidelne hodnotí stav pohľadávok a boli prijaté opatrenia na ich dôkladné a dôsledné vymáhanie.

Prehľad vývoja pohľadávok za rok 2023(údaje v €):

Pohľadávky	r. 2023
Pohľadávky celkove, v tom:	0
Do lehoty splatnosti	0
Po lehote splatnosti	37 312
Premĺčané	0
Odpísané v priebehu roka	0

C. PREHLAD O STAVE A VÝVOJI DLHU

Predložený prehľad poskytuje údaje o stave dlhu k 31. 12. (spolu s porovnaním stavu k predchádzajúcemu obdobiu) (údaje v €):

Záväzky	r. 2023
Záväzky celkove, v tom:	
Krátkodobé v lehote	175 850
Dlhodobé	1 705 425
Záväzky	
Záväzky celkove, v tom:	
Do lehoty splatnosti	
Po lehote splatnosti	

Obec spláca nasledovné úvery:

zostatok k 31.12.2023: ŠFRB 1 – 499 789,46 €
ŠFRB 2 - 88 061,43 €
ŠFRB 3 – 267 437,09€
ŠFRB 4 - 129 125,53 €
ŠFRB 5 – 478 645,84 €

Zostatok bankového úveru k 31.12.2023

Prima banka vo výške 4 494,40- €

Vúb vo výške 156 320,- €

D. PREHLAD O POSKYTNUTÝCH ZÁRUKÁCH

Obec neposkytla.

E. ÚDAJE O PODNIKATELSKEJ ČINNOSTI

Obec nemá podnikateľskú činnosť.

Návrh na uznesenie obecného zastupiteľstva k záverečnému účtu obce na rok 2023

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje**:

I. Celoročné hospodárenie obce za rok 2023 bez výhrad.