



# **Závěrečný účet Obce ŽEHŇA**

**a**

## **rozpočtové hospodárenie za rok 2023**

Predkladá : Ing. Dušan Galdun, starosta obce

Spracoval: Natália Rajnová

V Žehni dňa

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa

# **Záverečný 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 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. Hospodárenie príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Podnikateľská činnosť
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
  - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
  - b) štátnemu rozpočtu
  - c) štátnym fondom
  - d) rozpočtom iných obcí
  - e) rozpočtom VÚC
12. 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 na rok 2023 bol zostavený ako vyrovnaný.

Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový a finančné operácie ako prebytkové.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom uznesením č. 63/2022.

Rozpočet nebol zmenený rozpočtovým opatrením.

#### **Rozpočet obce k 31.12.2023**

|                       | <b>Schválený<br/>rozpočet</b> | <b>Schválený<br/>rozpočet<br/>po poslednej<br/>zmene</b> |
|-----------------------|-------------------------------|--|
| <b>Príjmy celkom</b>  | <b>1 546 000</b>              | <b>1 546 000</b>   |
| z toho :              |                               |  |
| Bežné príjmy          | 1 238 680                     | 1 238 680  |
| Kapitálové príjmy     | 15 000                        | 15 000   |
| Finančné príjmy       | 292 320                       | 292 320  |
|                       |                               |  |
| <b>Výdavky celkom</b> | <b>1 546 000</b>              | <b>1 546 000</b>   |
| z toho :              |                               |  |
| Bežné výdavky         | 1 091 400                     | 1 091 400  |
| Kapitálové výdavky    | 448 600                       | 448 600  |
| Finančné výdavky      | 6 000                         | 6 000  |
|                       |                               |  |
| <b>Rozpočet obce</b>  | <b>vyrovnaný</b>              | <b>vyrovnaný</b>   |

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

| Rozpočet na rok 2023 | Skutočnosť k 31.12.2023 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 1 546 000            | 1 568 048,54            | 101,43    |

Z rozpočtovaných celkových príjmov spolu s finančnými operáciami 1 546 000 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1 568 048,54 €, čo predstavuje 101,43 % plnenie ovplyvnené plnením položiek:

### 1. Bežné príjmy

| Rozpočet na rok 2023 | Skutočnosť k 31.12.2023 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 1 238 680            | 1 567 961,33            | 126,58    |

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1 238 680 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1 567 961,33 €, čo predstavuje 126,58 % plnenie.

#### a) daňové príjmy :

| Rozpočet na rok 2023 | Skutočnosť k 31.12.2023 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 530 800              | 733 602,56              | 138,21    |

Z toho:

#### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 530 800 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 733 602,56 €, čo predstavuje plnenie na 138,21 % .

#### Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 15 030 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 9 893,90 €, čo je 65,83 % plnenie z toho príjmy dane z pozemkov boli v sume 7 520,07 €, dane zo stavieb boli v sume 2 373,83€.

#### Daň za psa

Príjem za rok 115 € k rozpočtovanému 650.- € bol vybratý na 17,69%.

#### Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

K predpokladaným v rozpočte 7 000 € bol vybratý skutočný príjem 996,84 € ,čo je plnenie na 14,24 % .

#### b) nedaňové príjmy:

| Rozpočet na rok 2023 | Skutočnosť k 31.12.2023 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 12 400               | 22 936,34               | 184,97    |

Z toho:

#### Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 4 000 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 3 109,90 €, čo je 77,75 % plnenie.

Uvedený skutočný príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov.

### Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 8 100 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 19 826,44 €, čo je 244,77 % plnenie. V týchto poplatkoch sú zahrnuté skutočné príjmy za :

- administratívne správne poplatky 1 454,4 €,
- výber poplatkov za riad a energie v obecnom dome je 14 912,79€. Na tejto položke je chybné zaúčtovanie za príjem dane v sume 3 735,24€ a prijatie vratnej kaucie vo výške 10 000,00 €. Skutočné príjmy za výber poplatkov sú 1 177,55€,
- stravné v školskej jedálni 2 619,25 €,
- poplatky za pobyt detí v MŠ 840 €.

#### c) iné nedaňové príjmy:

| Rozpočet na rok 2023 | Skutočnosť k 31.12.2023 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 3 500                | 3 115,11                | 89,00     |

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek.

### Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 669 300 € bol skutočný príjem vo výške 797 301,58 €, čo predstavuje 119,12 % plnenie. V roku 2023 obec prijala nasledovné granty a transfery:

| Poskytovateľ dotácie                            | Suma v EUR | Účel   |
|---|------------|--|
| ŠR Ministerstvo školstva                        | 489 894,00 | Normatívne prostriedky ZŠ                        |
| ŠR Ministerstvo školstva                        | 80 774,00  | Nenormatívne prostriedky ZŠ                      |
| Národná koalícia SR                             | 2 640,00   | Projekt digitálny žiak                           |
| Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny            | 34 112,54  | Refundácie projekt UPSVAR §54                    |
| ŠR Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny | 19 086,70  | Dotácia strava žiakov v hmotnej núdzi            |
| ŠR Ministerstvo vnútra SR                       | 623,52     | Register obyvateľov, register adries, ŽP, CO,... |
| ŠR Ministerstvo vnútra SR                       | 12 452,67  | Projekt asistent učiteľa v ZŠ                    |
| ŠR Ministerstvo vnútra SR                       | 36 676,62  | Projekt Terénna a sociálna práca                 |
| ŠR Ministerstvo hospodárstva SR                 | 1 684,58   | Energošky  |
| ŠR Ministerstvo vnútra SR                       | 55 667,33  | Projekt NP PRIM II. v MŠ                         |
| ŠR Ministerstvo vnútra SR                       | 49 086,46  | KC   |
| ŠR Ministerstvo vnútra SR                       | 10 149,40  | Osobitný príjemca                                |
| ŠR Ministerstvo vnútra SR                       | 1 400,00   | DHZ  |
| ŠR Ministerstvo vnútra SR                       | 1 778,51   | Voľby  |
|   | 1 275,25   | Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce                 |

## 2. Kapitálové príjmy

| Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31. 12. 2023 | % plnenia |
|---|---------------------------|-----------|
| 15 000,00   | 87,21                     | 0,58 %    |

Tento príjem je zaúčtovaný na nesprávnej položke z dôvodu softvérovej chyby.

## 3. Príjmové finančné operácie:

| Rozpočet na rok 2023 | Skutočnosť k 31.12.2023 | % plnenia |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| 292 320              | 0,00                    | -         |

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 292 320,00 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2023 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje - % plnenie.

## 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

| Rozpočet na rok 2023 | Skutočnosť k 31.12.2023 | % čerpania |
|----------------------|-------------------------|------------|
| 1 546 000            | 1 469 601,11            | 95,06      |

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1 546 000 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 1 469 601,11 €, čo predstavuje 95,06 % čerpanie.

### 1. Bežné výdavky

| Rozpočet na rok 2023 | Skutočnosť k 31.12.2023 | % čerpania |
|----------------------|-------------------------|------------|
| 1 091 400,00         | 1 448 585,11            | 132,73     |

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 1 091 400,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 1 448 585,11 €, čo predstavuje 132,73 % čerpanie.

**Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:**

#### - Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 523 100 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 665 054,26 €, čo je 127,13 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, aktívnych pracovníkov, pracovníkov ZŠ, MŠ a školskej jedálne, terénnych a sociálnych pracovníkov a Miestnej občianskej poriadkovej služby.

#### - Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 181 250 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 291 912,42 €, čo je 161,06 % čerpanie.

#### - Tovary a služby

Z rozpočtovaných 313 550 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 450 938,11 €, čo je 143,82 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

#### - Bežné transfery

Z rozpočtovaných 73 500 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 40 682,32 €, čo predstavuje 55,35 % čerpanie. Táto položka obsahuje hlavne ostatné výdavky na pracovníkov projektoch TSP, asistentka učiteľa v ZŠ – projekt MPC, asistentky učiteľa v MŠ– národný projekt NP PRIM II.

**Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami v obci v roku 2023 neboli.**

#### 2) Kapitálové výdavky :

| Rozpočet na rok 2023 | Skutočnosť k 31.12.2023 | % čerpania |
|----------------------|-------------------------|------------|
| 448 600              | 21 016                  | 4,68       |

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 448 600 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 21 016 €, čo predstavuje 4,68 % čerpanie.

Tieto finančné prostriedky sa týkali nákupov osobného automobilu, obstarania projektovej dokumentácie navýstavbu zberného dvora.

#### 4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

| Hospodárenie obce  |                   |
|--|-------------------|
| Bežné príjmy spolu   | 1 567 961,33      |
| z toho : bežné príjmy obce                                       | 1 567 961,33      |
| bežné príjmy RO  | 0                 |
| Bežné výdavky spolu  | 1 448 585,11      |
| z toho : bežné výdavky obce                                      | 1 448 585,11      |
| bežné výdavky RO   | 0                 |
| <b>Bežný rozpočet</b>  | <b>119 376,22</b> |
| Kapitálové príjmy spolu  | 87,21             |
| z toho : kapitálové príjmy obce                                  | 87,21             |
| kapitálové príjmy RO   | 0                 |
| Kapitálové výdavky spolu   | 21 016,00         |
| z toho : kapitálové výdavky obce                                 | 21 016,00         |
| kapitálové výdavky RO  | 0                 |
| <b>Kapitálový rozpočet</b>                                       | <b>-20 928,79</b> |
| <b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>          | <b>98 447,43</b>  |
| <b>Vylúčenie z prebytku</b>                                      | <b>22 596,70</b>  |
| <b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b> | <b>75 850,73</b>  |
| Príjmy z finančných operácií                                     | 0                 |
| Výdavky z finančných operácií                                    | 0                 |
| <b>Rozdiel finančných operácií</b>                               | <b>0</b>          |
| PRÍJMY SPOLU   | 1 568 048,54      |
| VÝDAVKY SPOLU  | 1 469 601,11      |
| <b>Hospodárenie obce</b>   | <b>98 447,43</b>  |
| <b>Vylúčenie z prebytku</b>                                      | <b>22 596,70</b>  |

**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 **vo výške 98 447,43 eur a doplnený o** nevyčerpané prostriedky zo ŠR podľa osobitných predpisov (vid'. príloha) v sume 22 596,70 eur.

**Na základe uvedených skutočností navrhujeme navýšenie rezervného fondu rozvoja obce z prebytku rozpočtu obce za rok 2023 vo výške 75 850,73 €.**



## 5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu

### Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond rozvoja obce v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p.. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

| Fond rezervný rozvoj obce  | Suma v EUR |
|--|------------|
| ZS k 1.1.2023  | 403 081,57 |
| Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok                 | 23 046,95  |
| - z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení | -          |
| - z finančných operácií  | -          |
| Úbytky - použitie rezervného fondu :                                       | 7 920,00   |
| - krytie schodku rozpočtu  | -          |
| - ostatné úbytky   | -          |
| KZ k 31.12.2022  | 387 954,62 |

### Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

| Sociálny fond                       | Suma v EUR |
|-------------------------------------|------------|
| ZS k 1.1.2023                       | 4 300,50   |
| Prírastky - povinný príděl - 1,05 % | 6 603,71   |
| - ostatné prírastky                 | -          |
| Úbytky - závodné stravovanie        | -          |
| - regeneráciu PS, dopravu           | -          |
| - dopravné                          | -          |
| - ostatné úbytky                    | 3 759,20   |
| KZ k 31.12.2023                     | 7 145,01   |

## 6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023

### AKTÍVA

| Názov                         | ZS k 1.1.2023 v EUR | KZ k 31.12.2023 v EUR |
|-------------------------------|---------------------|-----------------------|
| <b>Majetok spolu</b>          | <b>2 531 739,86</b> | <b>2 714 538,51</b>   |
| <b>Neobežný majetok spolu</b> | <b>1 950 978,15</b> | <b>1 926 233,57</b>   |
| z toho :                      |                     |                       |
| Dlhodobý nehmotný majetok     | -                   | -                     |
| Dlhodobý hmotný majetok       | 1 780 248,79        | 1 755 504,21          |
| Dlhodobý finančný majetok     | 170 729,36          | 170 729,36            |
| <b>Obežný majetok spolu</b>   | <b>577 954,01</b>   | <b>785 268,29</b>     |
| z toho :                      | -                   | -                     |

|   |                 |                 |
|---|-----------------|-----------------|
| Zásoby                                  | 32 012,89       | 52 815,12       |
| Zúčtovanie medzi subjektmi VS           | -               | 116,15          |
| Dlhodobé pohľadávky                     | -               | -               |
| Krátkodobé pohľadávky                   | 26 007,94       | 44 606,21       |
| Finančné účty                           | 519 933,18      | 687 730,81      |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.  | -               | -               |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát. | -               | -               |
| <b>Časové rozlíšenie</b>                | <b>2 807,70</b> | <b>3 036,65</b> |

## P A S Í V A

| Názov                                 | ZS k 1.1.2023 v EUR | KZ k 31.12.2023 v EUR |
|---------------------------------------|---------------------|-----------------------|
| <b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b> | <b>2 531 739,86</b> | <b>2 714 538,51</b>   |
| <b>Vlastné imanie</b>                 | <b>1 629 084,50</b> | <b>1 925 030,38</b>   |
| z toho :                              | -                   | -                     |
| Oceňovacie rozdiely                   | -                   | -                     |
| Fondy                                 | -                   | -                     |
| Výsledok hospodárenia                 | 1 629 084,50        | 1 925 030,38          |
| <b>Záväzky</b>                        | <b>201 113,23</b>   | <b>118 965,43</b>     |
| z toho :                              | -                   | -                     |
| Rezervy                               | 2 000,00            | 4 000,00              |
| Zúčtovanie medzi subjektmi VS         | 66 429,43           | 3 869,66              |
| Dlhodobé záväzky                      | 4 300,50            | 7 145,01              |
| Krátkodobé záväzky                    | 128 383,30          | 103 950,76            |
| Bankové úvery a výpomoci              | -                   | -                     |
| <b>Časové rozlíšenie</b>              | <b>701 542,13</b>   | <b>670 542,70</b>     |

## 7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023

Obec k 31.12.2023 eviduje tieto záväzky:

|                                       |               |
|---------------------------------------|---------------|
| - voči bankám                         | 0 EUR         |
| - voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)      | 0 EUR         |
| - voči dodávateľom                    | 5 027,37 EUR  |
| - voči štátnemu rozpočtu              | 0 EUR         |
| - voči zamestnancom                   | 53 476,36 EUR |
| - voči poisťovniam a daňovému úradu   | 38 751,99 EUR |
| - ostatné                             | 6 695,04 EUR  |
| - sociálny fond                       | 7 145,01 EUR  |
| - rezervy                             | 4 000,00 EUR  |
| - prevod normatívnych prostriedkov ZŠ | 3 869,66 EUR  |

## 8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nemá zriadené príspevkové 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 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 7/2017 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

| Žiadateľ dotácie<br>Účelové určenie dotácie : uviesť<br>- bežné výdavky 0,-€<br>- kapitálové výdavky 0 €<br>- 1 - | Suma poskytnutých<br>finančných<br>prostriedkov<br>- 2 - | Suma skutočne<br>použitých<br>finančných<br>prostriedkov<br>- 3 - | Rozdiel<br>(stĺ.2 - stĺ.3 )<br>- 4 - |
|---|--|---|--------------------------------------|
| TJ Budovateľ Žehňa<br>– bežné výdavky   | 4 500  | 4 500   | 0                                    |
| DHZ Žehňa<br>– bežné výdavky  | 0  | 0   | 0                                    |
| OZ Rómovia napredujú dopredu, napredujú ...<br>– futbalový oddiel   | 4 500  | 4 500   | 0                                    |
| MO Matice slovenskej  | 0  | 0   | 0                                    |
| Centrum voľného času Prešov   | 0  | 0   | 0                                    |

## **10. Podnikateľská činnosť**

Obec nemá zriadenú žiadnu podnikateľskú činnosť.

## **11. Finančné usporiadanie vzťahov voči**

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- rozpočtom VÚC

Obec nemá zriadené a založené právnické osoby. Obec v roku 2023 neuzatvorila žiadnu zmluvu so štátnym fondom a nebola prepojená s rozpočtom iných obcí alebo VÚC.

## **12. Návrh uznesenia**

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **za rok 2023 bez výhrad.**

### **Príloha:**

Avízo o vrátení nevyčerpanej dotácie na stravu za rok 2023

