

Závěrečný účet Obce Višňové za rok 2023

Predkladá : JUDr. Marcela Halaganová
Spracoval: Klimová Monika

Vo Višňovom, dňa 29. 2. 2024

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 29. 2. 2024
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 29. 2. 2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 29. 2. 2024

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom vo Višňovom dňa 24. 4. 2024
uznesením č. 24/2024

Závěrečný účet:

- zverejnený na webovom sídle obce dňa 24. 4. 2024

Závěrečný účet obce za rok 2023

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2023
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2023
3. Rozbor čerpání výdávků za rok 2023
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023
5. Tvorba a použitie peňažných fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023
8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
10. Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný účet obce za rok 2023

1. Rozpočet obce na rok 2023

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2022. 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 prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 31. 3. 2023 uznesením č. 44/2023
- druhá zmena schválená dňa 31. 5. 2023 uznesením č. 58/2023
- tretia zmena schválená dňa 30. 6. 2023 uznesením č.67/2023
- štvrtá zmena schválená dňa 31. 7. 2023 uznesením č. 68/2023
- piata zmena schválená dňa 30. 9. 2023 uznesením č. 80/2023
- šiesta zmena schválená dňa 30. 11. 2023 uznesením č. 86/2023
- siedma zmena schválená dňa 31. 12. 2023 uznesením č. 91/2023

Rozpočet obce k 31.12.2023

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	3 381 957	3 474 940,69
z toho :		
Bežné príjmy	2 182 834	2 825 099,69
Kapitálové príjmy		47 652
Finančné príjmy	1 105 123	405 345
Príjmy RO s právnou subjektivitou	94 000	196 844
Výdavky celkom	3 172 378	2 767 754,55
z toho :		
Bežné výdavky	825 333	848 452
Kapitálové výdavky	1 181 123	397 815
Finančné výdavky		
Výdavky RO s právnou subjektivitou	1 165 922	1 521 487,55
Rozpočtové hospodárenie obce	209 579	707 186,14

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
3 474 940,69	3 121 856,99	89,83

Z rozpočtovaných celkových príjmov 3 474 940,69 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 3 121 856,99 EUR, čo predstavuje 89,83 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
3 006 354,12	2 995 394,30	99,64

Z rozpočtovaných bežných príjmov 3 006 354,12 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 2 995 394,30 EUR, čo predstavuje 99,64 % plnenie

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
47 652	47 651,20	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 47 652 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 47 651,20 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie. Jedná sa o finančné prostriedky za predaj pozemkov

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
420 934,57	78 811,49	18,72

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 420 934,57 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 78 811,49 EUR, čo predstavuje 18,72 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 39/2023 zo dňa 12. 4. 2023 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume .V skutočnosti bolo plnenie v sume 49 097,18 EUR.

V roku 2023 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 2 649,14 EUR
- nevyčerpané prostriedky z r. 2022 za SOU Višňové v sume 28,12 EUR
- sponzorské ŽS z predošlého roku vo výške 11 447,48

v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
181 254,43	181 254,43	100

Z rozpočtovaných bežných príjmov 181 254,42 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 181 254,43 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola a materská škola 181 254,43 EUR

Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
15 589,57	15 589,57	100

V roku 2023 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky z darov v sume 15 589,57 EUR v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
2 767 754,55	2 384 112,82	86,13

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 2 767 754,55 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 sume 2 384 112,82 EUR, čo predstavuje 86,13 % čerpanie

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
2 359 973,55	2 318 455,64	98,24

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 2 359 973,55 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 2 318 455,64 EUR, čo predstavuje 98,24 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 1 168 347,78 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2023 v sume 1 129 940,06 EUR, čo je 96,71 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, Spoločného stavebného úradu, opatrovateľskej služby, aktivačných pracovníkov, pracovníkov chránenej dielne, pracovníkov ZŠ a MŠ Višňové

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 403 326,16 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 402 983,59 EUR, čo je 99,91% čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 718 841,36 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 716 175,01 EUR, čo je 99,62 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ZŠ a MŠ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 69 458,25 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 69 356,25 EUR, čo predstavuje 99,85 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
407 781	65 657,18	16,10

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 407 781. EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 65 657,18 EUR, čo predstavuje 16,10% čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Zlepšenie technického vybavenia kamerového systému v obci

Z rozpočtovaných 5 202 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 5 201,88 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

b) Domček pre MŠ Višňové + konvektomat

Z rozpočtovaných 8 773 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 8 772,60 čo predstavuje 100 % čerpanie, z rozpočtu 9 966 EUR bolo vyčerpaných k 31. 12. 2023 9 966,-- čo predstavuje 100 %

c) Zateplenie budovy TJ

Z rozpočtovaných 30 323,--EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 30 322,70 čo predstavuje 100 % čerpanie

d) Projektová dokumentácia pre športový areál

Z rozpočtovaných 4 800,-- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 4 800,-- čo

predstavuje 100 % čerpanie

e) Dopracovanie doplnku č 4 k ÚP obce

Z rozpočtovaných 6 594,-- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 6 594,-- čo predstavuje 100 % čerpanie

3. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
1 511 521,55	1 511 521,55	100

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 1 511 521,55 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 1 511 521,55 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola	EUR	797 101,84
Materská škola	EUR	359 546,67
školská jedáleň	EUR	249 852,15
ŠKD	EUR	105 020,89

4. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
9 966	9 966	100

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 9 966. EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 9 966 EUR, čo predstavuje 100.% čerpanie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	2 995 394,30
z toho : bežné príjmy obce	2 814 139,87
bežné príjmy RO	181 254,43
Bežné výdavky spolu	2 318 455,64
z toho : bežné výdavky obce	806 934,09
bežné výdavky RO	1 511 521,55
Bežný rozpočet	676 938,66
Kapitálové príjmy spolu	47 651,20
z toho : kapitálové príjmy obce	47 651,20
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	65 657,18
z toho : kapitálové výdavky obce	55 691,18
kapitálové výdavky RO	9 966
Kapitálový rozpočet	- -18 005,98

<i>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</i>	658 932,68
<i>Vylúčenie z prebytku/ Úprava schodku</i>	-60 060,74
<i>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</i>	598 871,94
Príjmové finančné operácie	78 811,49
Výdavkové finančné operácie	
<i>Rozdiel finančných operácií</i>	78 811,49
PRÍJMY SPOLU	3 121 856,99
VÝDAVKY SPOLU	2 384 112,82
<i>Hospodárenie obce</i>	737 744,17
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	60 060,74
<i>Upravené hospodárenie obce</i>	677 683,43

Prebytok rozpočtu v sume 658 932,68 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 60 060,74 EUR **navrhujeme použiť na:**

- tvorbu rezervného fondu 598 871,94 EUR

Zostatok finančných operácií v sume 78 811,49 EUR 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, **navrhujeme použiť na :**

- tvorbu rezervného fondu 78 811,49 EUR

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto **prebytku vylučujú :**

- a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 32 656,53 EUR, a to na :
 - prenesený výkon v oblasti školstva v sume 19 839,03 EUR
 - stravné pre deti -obedy zadarmo v sume 12 817,50 EUR
- b) nevyčerpané prostriedky **z darov pre RO** podľa ustanovenia § 22 ods. 1 zákona č.523/2004 Z.z. o verejnej správe a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 4 416,66 EUR,
- c) 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 22 987,55 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2022 vo výške 677 683,43 EUR.

5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov

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.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	1 421 694,24
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	315 573,20
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. 39/2023 zo dňa 12. 4. 2023	49 097,18
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2023	1 688 170,26

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	299,81
Prírastky - povinný prídel	2 666,16
Úbytky - závodné stravovanie	2 454,56
KZ k 31.12.2023	511,41

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Majetok spolu	7 141 680,94	7 671 210,70
Neobežný majetok spolu	3 043 096,03	3 022 568,92
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	2 614 186,97	2 594 775,74
Dlhodobý finančný majetok	426 491,50	426 491,50
Obežný majetok spolu	4 093 808,65	4 644 039,00
z toho :		
Zásoby	568,08	650,16

Zúčtovanie medzi subjektami VS	1 791 140,70	1 749 853,55
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	116 159,33	56 766,45
Finančné účty	2 185 940,54	2 836 768,84
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	4 776,26	4 602,78

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	7 141 680,94	7 671 210,70
Vlastné imanie	5 816 586,90	6 601 114,73
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	5 487 866,47	5 957 678,55
Záväzky	251 999,82	184 815,33
z toho :		
Rezervy	2 150	2 150
Zúčtovanie medzi subjektami VS	14 096,62	32 656,53
Dlhodobé záväzky	1 005,10	1 601,26
Krátkodobé záväzky	234 748,10	148 407,54
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	1 073 094,22	885 280,64

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023

Stav záväzkov k 31.12.2023

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2023 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	17 064,06	17 064,06	
- zamestnancom	19 737,31	19 737,31	
- poisťovňam	12 609,13	12 609,13	
- daňovému úradu	3 463,76	3 463,76	
- ostatné zúčtovanie mimo ver. správy	95 458,28	95 458,28	
- ostatné záväzky	75	75	
Záväzky spolu k 31.12.2023	150 008,80	150 008,80	

8. 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. 10/2014 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na podporu športu - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
TJ Višňové	31 175	31 175	
HERKULES	1 000	1 000	
Farský úrad Višňové	5 000	5 000	

K 31.12.2023 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 10/2014 o dotáciách.

9. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu

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 poskytnú finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:

- prostriedky zriadovateľa, vlastné prostriedky RO

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
ZŠ a MŠ Višňové	475 385,13	475 385,12	1

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
DPO SR	3 000	3 000	

Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MV RS	Životné prostredie	987,36	987,36	
MV SR	Register obyvateľov	42	42	
MD SR	Cestná doprava	22 819,77	22 819,77	
OÚ	voľby	3 070,42	3 070,42	
OÚ	Skladník CO	193,10	193,10	
OÚ	školsťvo	840 806,60	808 150,07	32 656,53

10. Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu

Výdavky rozpočtu obce, podľa programov v €)

Poradové číslo programu	Názov programu	Schv.rozpočet 2023	Upravený rozpočet 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
1	Plánovanie, manažment a kontrola	109 693	96 627	96 609,90	99,98
2	Propagácia a marketing	9 178	5 576	5 573,34	99,95
3	Interné služby	53 399	17 219	17 211,28	99,95
4	Služby občanom	114 939	187 482	146 045,67	77,90
5	Bezpečnosť, právo a poriadok	31 935	15 009	15 004,94	99,97
6	Odpadové hospodárstvo	165 890	125 948	125 944,93	99,99
7	Komunikácie	267 700	8 984	8 983,20	99,97
8	Vzdelávanie	1 165 922	1 536 798,55	1 536 797,10	99,99
9	Šport a rekreácia	57 255	98 018	98 006,64	99,98
10	Kultúra	71 950	85 211	85 204,63	99,99
11	Prostredie pre život	845 773	353 044	10 916,07	3,9
12	Sociálne služby	37 713	33 581	33 575,25	99,98
13	Administratíva	241 031	204 257	204 240,17	99,99
	Celkom	3 172 378	2 767 754,55	2 384 112,82	86,13

Príloha č.1 Záverečného účtu.

11. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2023

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2023

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

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 677 683,43 EUR .