

Návrh závěrečného účtu zverejnený:26.4.2024

Návrh závěrečného účtu zvesený:

Závěrečný účet obce zverejnený:

**Návrh Závěrečného účtu
OBCE JOVSA
za rok 2023**

V Jovse, apríl 2024

Návrh záverečného účtu obce 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. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2023
5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov obce
6. Finančné usporiadanie vzťahov voči: - zriadeným právnickým osobám
 - založeným právnickým osobám
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
 - ostatným právnickým a fyzickým osobám - podnikateľom
7. Bilancia aktív a pasív
8. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023
9. Návrh uznesenia

Závěrečný účet Obce Jovsa za rok 2023.

1. Rozpočet obce na rok 2023

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2023. Obec v roku 2023 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 v členení bežný rozpočet a kapitálový rozpočet.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2022 uznesením č.132

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 18.01.2023 uznesením č.6
- druhá zmena schválená dňa 02.03.2023 uznesením č.22
- tretia zmena dňa 27.04.2023
- štvrtá zmena schválená dňa 31.05.2023 uznesením č.46
- piata zmena dňa 25.07.2023
- šiesta zmena schválená dňa 16.08.2023 uznesením č.60
- siedma zmena dňa 25.10.2023 uznesením č.72
- ôsma zmena schválená dňa 14.12.2023 uznesením č.88
- deviata zmena dňa 31.12.2023

Rozpočet obce k 31.12.2023 v €.

	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmene
Príjmy celkom	783 162,34	1 019 917,26
z toho :		
Bežné príjmy	756 912,34	931 538,98
Kapitálové príjmy	0,00	16 840,80
Finančné operácie	7 250,00	50 834,41
VI. príjmy RO s práv. sub. ZŠ	19 000,00	20 703,07
Výdavky celkom	720 480,67	892 497,21
z toho :		
Bežné výdavky	301 820,58	291 629,34
Kapitálové výdavky	7 250,00	50 750,90
Finančné operácie	0,00	0,00
Bežné výdavky RO s práv. subjek. (ZŠ)	474 091,76	573 382,63
Kapitálové výdavky RO s práv. subjek. (ZŠ)	0,00	0,00
Rozpočet obce za rok 2023	783 162,34	915 762,87

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
1 019 917,26	1 010 357,73	99,06 %

1) Bežné príjmy - daňové príjmy v € :

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
371 639,29	367 569,93	98,91 %

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z rozpočtovaných 347 850,00 € bol skutočný príjem z výnosu dane z príjmov FO vo výške 346 087,76 € čo je 99,49 % plnenie.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 23 789,29 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 vo výške 21 482,17 € čo je 90,30 % plnenie.

K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností vo výške 2 609,01 €.

a) Daň za psa 40,00 €

b) Daň zo stavieb 1195,93 €

c) Daň z pozemkov 838,1 €

d) Poplatok za TKO 534,98 €

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy v €.

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
22 958,27	22 885,24	99,68 %

a) Príjmy z majetku

Z rozpočtovaných 2 436,88 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 vo výške **2 388,69 €**, čo je 98,02 % plnenie. Ide o príjem z prenájmu vo výške 2 388,69 €. Pohľadávky na nájomnom k 31.12.2023 predstavovali výšku 165,71 €.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby Administratívne poplatky - správne poplatky :

Z rozpočtovaných 3 734,20 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 vo výške **3 709,36 €**, čo je 99,33 % plnenie.

Prevažnú časť príjmov tvoria príjmy zo správnych poplatkov, poplatky za MŠ, miestny rozhlas, poplatku za stravné od zamestnancov a cintorínsky poplatok. Pohľadávky na cintorínskom poplatku k 31.12.2023 predstavovali výšku 17,00 €.

c) Úroky

Z rozpočtovaných 82,80 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 vo výške **82,80 €**, čo je 100,00 % plnenie.

d) Iné nedaňové príjmy

Z rozpočtovaných 16 704,39 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 vo výške **16 704,39 €**, čo je 100 % plnenie.

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy v €:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
536 941,42	536 386,19	99,90

Tieto príjmy predstavujú dotácie a transfery, ktoré sú predmetom nasledujúcej tabuľky.

Obec prijala nasledovné granty a transfery :

P. č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	Okresný úrad Košice	467 952,00	Prevádzka ZŠ – prenesený výkon
2.	Ministerstvo vnútra SR Okresný úrad Michalovce	432,11	CD,ŽP, EO, Register adries – prenes. výkon št. správy
3.	Ministerstvo vnútra SR Okresný úrad Michalovce	2 558,71	Matrika-prenesený výkon štátnej správy
4.			
5.	ÚPSVaR Michalovce	27 115,80	Stravné a školské pomôcky pre deti v HN
6.	Okresný úrad Košice	4 157,00	Predškolská výchova - MŠ
7.	Ministerstvo hospodárstva SR	2830,00	Dotácia na energie
8.	ÚPSVaR Michalovce	9 293,08	Aktivácia znev. uchádz. o zamestnanie Opatrenie č.3 podľa §54
9.	ÚPSVaR Michalovce	3 649,82	Projekt Cesta na trh práce 3 Opatrenie č.2
10.	Ministerstvo financií SR	16 108,35	Dofinancovanie pre obce
11.	Ministerstvo vnútra SR Okresný úrad Michalovce	1 931,40	Voľby do NR SR
12.	Ministerstvo vnútra SR Okresný úrad Michalovce	221,31	Referendum
13.	ÚPSVaR Michalovce	136,61	§ 54 Podpora udržania pracovných návykov

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

1) Bežné príjmy spolu - v € :

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
931 538,98	926 841,36	99,50 %

Kapitálové príjmy v €:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
16840,80	16 840,80	100,00

5) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
50 834,41	49 644,41	97,66 %

Príjmové finančné operácie pozostávali z použitia prostriedkov peňažných fondov obce (sú to prebytky hospodárenia predchádzajúcich rokov) na základe uznesení OCZ a to.: Projektová dokumentácia na zvýšenie kapacity MŠ 8 160,00 €, rekonštrukcia sály Ocu 10 588,76 €, geometrický plán výstavba vodovodu Rad J 1 747,00 €, úprava verejného priestranstva pri mlyne I. etapa 23 304,78 €, úprava verejného priestranstva pri mlyne II. etapa 5 260,36 €, VO + stavebný dozor obnova budovy ZŠ 400,00 €.

6) Príjmy ZŠ:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
20 703,07	17 031,16	82,26 %

Za školský klub 872,00 €. Príjmy za stravné od žiakov, vlastných zamestnancov a cudzích stravníkov boli vo výške 13 886,43 €, refundácia z UPSV a R v Michalovciach 1 703,07 €, dobropis za energie 569,66 €.

3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2023 v €

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
978 055,38	923 246,61	94,40 %

1) Bežné výdavky v €:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
353 921,85	312 590,37	88,32 %

v tom :

Oddiel	Názov	Rozpočtované výdavky	Skutočné výdavky	Percento plnenia
0111	SPRÁVA OBCE	182 840,14	156 788,11	85,75
0112	FINANČNÁ A ROZPOČTOVÁ OBLASŤ	5 507,03	4 499,42	81,70
0133	MATRIKA	2 465,02	2 465,02	100,00
0160	VŠEOBECNÉ VEREJNÉ SLUŽBY INDE NEKLASIFIKOVANÉ	2 788,76	2 788,76	100,00
0320	OCHRANA PRED POŽIARMÍ	500,00	347,00	69,40
0451	CESTNÁ DOPRAVA	4 000,00	2 797,56	69,94
0510	NAKLADANIE S ODPADMI	15 201,00	14 005,03	92,13
0620	ROZVOJ OBCE	32 823,04	28 234,62	86,02
0630	ZÁSOBOVANIE VODOU	1 112,00	1 112,00	100,00
0810	ŠPORT	706,89	665,06	94,08
0820	KULTÚRA	23 266,42	22 540,69	96,88
0840	NÁBOŽENSKÉ A INÉ SPOLOČENSKÉ SLUŽBY	2 618,00	2 203,94	84,18
09111	MATERSKÁ ŠKOLA	76 177,54	70 244,15	92,21
09121	PRIMÁRNE VZDELÁVANIE S BEŽNOU STAROSTLIVOSŤOU	1 966,01	1 966,01	100,00
1070	SOCIÁLNA OBLASŤ	1 950,00	1 933,00	99,13
	Bežné výdavky spolu	353 921,85	312 590,37	88,32

3.a Rozbor plnenia a výdavkov v ZŠ za rok 2023 v €

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
573 382,63	562 195,34	98,05

1) Bežné výdavky v €:

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
573 382,63	562 195,34	98,05

Bežné výdavky v základnej škole boli použité na mzdy, odvody + prevádzku (energie, materiál, údržbu).

2) Kapitálové výdavky ZŠ v €:

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

3b) Kapitálové výdavky obce v €:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
50 750,90	48 460,90	95,49

v tom :

Investičná akcia	Rozpočet v €	Skutočnosť v €	% plnenia
Úprava verejného priestranstvá pri mlyne I.etapa	23 304,78	23 304,78	100,00
Úprava verejného priestranstvá pri mlyne II.etapa	5 260,36	5260,36	100,00
Výstavba verejného vodovodu- projektová dokumentácia Rad J1	2047,00	747,00	36,49
Rekonštrukcia sály Ocú	10 598,76	10 588,76	100,00
Projektová dokumentácia na zvýšenie kapacity MŠ	9 040,00	8 160,00	90,27
VO + stavebný dozor obnova budovy ZŠ	500,00	400,00	80,00

3c) Finančné operácie obce v €:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
0,00	0,00	0,00

4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2023

Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v €
Bežné príjmy	943 872,52
z toho: -bežné príjmy obce	926 841,36
-bežné príjmy ZŠ	17 031,16
Bežné výdavky	874 784,71
z toho: -bežné výdavky obce	312 590,37
-bežné výdavky ZŠ	562 195,34
Bežný rozpočet	69 086,81
Kapitálové príjmy	16 840,80
z toho: -kapitálové príjmy obce	16 840,80
-kapitálové príjmy ZŠ	0,00
Kapitálové výdavky	48 460,90
z toho: -kapitálové výdavky obce	48 460,90
-kapitálové výdavky ZŠ	0,00
Kapitálový rozpočet	- 31 620,10
<i>Prebytok/Schodok bežného a kapitálového rozpočtu</i>	37 466,71
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	- 16 635,14
<i>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</i>	20 831,57
Príjmy z finančných operácií	49 644,41
Výdavky z finančných operácií	0,00
<i>Rozdiel z finančných operácií</i>	49 644,41
PRÍJMY SPOLU	1 010 357,73
VÝDAVKY SPOLU	923 246,61
<i>Hospodárenie obce</i>	87 111,12
<i>Vylúčenie z prebytku/upravený prebytok</i>	-16 635,14/ 191,03
<i>Upravené hospodárenie obce</i>	70 667,01

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 cestovné ZŠ, nevyčerpaná dotácia na HN, nevyčerpaná dotácia na matriku a nevyčerpaná dotácia ZŠ na prenesený výkon štátnej správy.

Boli povýšené príjmové finančné operácie o zapojenie nevyčerpanej dotácie na cestovné pre ZŠ. Na základe uvedených skutočností je hospodárenie obce, po vylúčení prostriedkov prebytkové vo výške 70 667,01 €.

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného, a sociálneho fondu

Rezervný fond

Fond rezervný	Suma v €
ZS k 1.1.2023	33 194,31
Prírastky - z prebytku hospodárenia	55 457,82
- ostatné prírastky	0,-
Úbytky - použitie rezervného fondu :	48 460,90
- krytie schodku hospodárenia za r. (uznesenie č.)	0,-
- ostatné úbytky	0,-
KZ k 31.12.2023	40 191,23

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2023	137,12
Prírastky – povinný príděl - 1,25 %	1 377,39
- ostatné prírastky	-
Úbytky - závodné stravovanie,	1 204,02
KZ k 31.12.2023	310,49

6. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a. zriadeným a založeným právnickým osobám
- b. štátnemu rozpočtu
- c. štátnym fondom
- d. ostatným právnickým a fyzickým osobám - podnikateľom

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.

A.

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

Základná škola Jovsa: Príjmy

ZŠ:

Príjmy Základnej školy celkom	69 021,42 €
Výdavky Základnej školy celkom	69 021,42 €

Zostatok finančných prostriedkov ZŠ k 31.12.2023	0,00 €
--	--------

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám, t. j. obchodným spoločnostiam:

Obec nemá založenú žiadnu obchodnú spoločnosť.

Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu v €:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2023	Suma použitých prostriedkov v roku 2023	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
KŠU Košice	Základná škola – bežný transfer cestovné	Zostatok z roku 2022 571,78 620,98	571,78	620,98
OÚ Michalovce	Cestná doprava – bežný transfer	36,12	36,12	0
OÚ Michalovce	Evidencia obyvateľstva – bežný transfer	275,88	275,88	0
ÚPSVaR	Projekty ÚPSVaR – bežný transfer Aktivácia znev. uchádz. o zamestnanie Opatrenie č.3 podľa §54	Zostatok z roku 2022 697,40 8 595,68	9 293,08	0
OÚ Michalovce	Životné prostredie – bežný transfer	92,51	92,51	0
ÚPSVaR	Projekty ÚPSVaR – bežný transfer Projekt Cesta na trh práce 3 Opatrenie č.2	3 649,82	3 649,82	0
Ministerstvo vnútra SR, OÚ Košice Odbor školstva	Materská škola – predškolská výchova – bežný transfer	4 157,00	4 157,00	0
ÚPSVaR	Hmotná núdza – bežný transfer	27 115,80	22827,20	4 288,60
Ministerstvo vnútra SR- OÚ Michalovce	Vol'by do NR SR - bežný transfer	1 931,40	1 931,40	0
Ministerstvo vnútra SR- OÚ Michalovce	Referendum - bežný transfer	Zostatok z roku 2022 611,59 221,31	832,9	0
Ministerstvo financii SR	Dotácia poskytnutá na krytie výdavkov súvisiacich s negatívnymi dôsledkami inflácie v roku 2023-bežný transfer	16 108,35	16 108,35	0
OÚ Michalovce	Dotácia na COVID- bežný transfer tes. zam.	- 449,40	0	- 449,40
OÚ Michalovce	Matrika – bežný transfer	Zostatok z roku 2022 0,14 2558,71	2 556,07	2,78
Ministerstvo vnútra SR, OÚ Košice Odbor školstva	Základná škola – bežný transfer	467 952,00	456 229,22	11 722,78
Ministerstvo hospodárstva SR	Dotácia na energie-bežný transfer	2830,00	2830,00	0
ÚPSVaR	§ 54 Podpora udržania pracovných návykov- bežný transfer	136,61	136,61	0
OÚ Michalovce	Reg. adries – bežný transfer	27,60	27,60	0

B. Obec v roku 2023 neposkytla dotáciu v súlade s VZN č. 1/2018 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 - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2023	Suma použitých prostriedkov v roku 2023	Rozdiel (stĺ.2 – stĺ.3)
	0	0,00	0

7. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023 v €

AKTÍVA

Názov	Stav k 1.1.2023	Stav k 31.12.2023
Neobežný majetok spolu	965 120,87	901 829,46
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	6 266,00	4 658,00
Dlhodobý hmotný majetok	789 102,87	727 419,46
Dlhodobý finančný majetok	169 752,00	169 752,00
Obežný majetok spolu	124 199,70	156 142,71
z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjekt.verej.spr.	32 220,44	26 592,44
Pohľadávky	1 177,18	1 718,54
Finančný majetok	90 312,08	127 831,73
Poskytnuté návr. fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návr. fin. výpomoci krát.	490,00	0,00
Prechodné účty aktív	1 821,24	1 991,21
SPOLU	1 091 141,81	1 059 963,38

PASÍVA

Názov	Stav k 1.1.2023	Stav k 31.12.2023
Vlastné zdroje krytia majetku	702 682,45	721 854,86
z toho :		
Nevyspor.výsl.hospod.minul.rokov	699 506,11	698 019,45
Výsledok hospodárenia	3 176,34	23 835,41
Závazky	33 710,70	34 743,30
z toho :		
Rezervy	960,00	960,00
Zúčtovanie medzi sub. Ver. správy	36,71	16 185,74
Dlhodobé záväzky	137,12	310,49
Krátkodobé záväzky	17 210,87	17 287,07
Bankové úvery a ostatné prij. výp.	15 366,00	0,00
Prechodné účty pasív	354 748,66	303 365,22
SPOLU	1 091 141,81	1 059 963,38

8. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023

Obec k 31.12.2022 eviduje tieto záväzky vo výške **34 743,30 €**

- voči zamestnancom	7 982,95 €
- voči org. soc. a zdrav. poisť.	5 260,03 €
- ostatné priame dane	861,97 €
- rezervy zákonné	960,00 €
- záväzky sociálneho fondu	310,49 €
- dodávatelia	3 147,30 €
- iné záväzky	34,82 €
- iný záväzok medzi sub. ver.správy	16 185,74 €

9.Návrh uznesenia:

- Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie stanovisko hlavnej kontrolórky k ZU za rok 2023.
- Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie bez výhrad.
- Obecné zastupiteľstvo schvaľuje tvorbu rezervného fondu vo výške. 100% t. j. 70 667,01 €.

