

Závěrečný účet Obce Michalok za rok 2023

Predkladá: Viera Mihočová, starosta obce

V Michalku dňa 01.06.2024

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 1.06.2024

Závěrečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

Obsah

1. Rozpočet Obce Michalok na rok 2023	3
2. Rozbor plnenia príjmov a čerpania výdavkov za rok 2023	4
3. Výsledok hospodárenia	7
4. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného fondu	8
5. Bilancia aktív a pasív	8
6. Prehľad o stave a vývoji dlhu	9
7. Prehľad o poskytnutých dotáciách z rozpočtu obce	9
8. Hodnotenie plnenia programu obce	9

Závěrečný účet Obce Michalok za rok 2023

Obec Michalok podľa príslušných ustanovení zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z.n.p. (ďalej len zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy) predkladá údaje o rozpočtovom hospodárení súhrne spracované do záverečného účtu obce.

Závěrečný účet obce 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,
- tvorbe a použití prostriedkov rezervného fondu,
- prehľad o poskytnutých dotáciách,
- hospodárenie plnenia programu obce.

1. Rozpočet obce na rok 2023

Finančné hospodárenie Obce Michalok sa riadilo rozpočtom, ktorý bol schválený uznesením obecného zastupiteľstva č. 13/2022 zo dňa 21.12.2022 ako prebytkový.

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2023, ktorý obec zostavila podľa ustanovenia § 10 ods.7 zákona č. 583/2004 Z.z. Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Schválený rozpočet Obce Michalok bol v priebehu roka 2023 jedenkrát upravovaný a to pod číslom uznesenia 52/2023 zo dňa 15.12.2023.

Rozpočet obce k 31.12.2023 v eurách

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	87 784,00	135 343,00
z toho:		
Bežné príjmy	87 784,00	97 487,00
Kapitálové príjmy	0,00	3 000,00
Finančné príjmy	0,00	34 856,00
Výdavky celkom	70 818,00	111 838,00
z toho:		
Bežné výdavky	70 818,00	69 905,00
Kapitálové výdavky	0,00	41 933,00
Finančné výdavky	0,00	0,00
Rozpočet obce	16 966,00	23 505,00

2. Rozbor plnenia príjmov a čerpania výdavkov za rok 2023

2.1 Čerpanie príjmovej časti rozpočtu v €:

Celkové príjmy v €

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
135 343,00	133 776,96	98,84

Z rozpočtovaných celkových príjmov 135 343,00 EUR bol skutočný príjem 133 776,96 EUR, čo predstavuje 98,84 % plnenie.

2.1.1 Bežné príjmy v €

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
97 487,00	95 921,98	98,39

Z rozpočtovaných bežných príjmov 97 487,00 EUR bol skutočný príjem 95 921,98 EUR, čo predstavuje 98,39 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
84 905,00	83 824,13	98,73

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 75 725,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky v sume 75 724,50 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,00 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 5 330,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 4 335,83 EUR, čo je 81,35 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 3 351,33 EUR a dane zo stavieb boli v sume 984,50 EUR.

Daň za psa – za rok 2023 bolo zinkasovaných 315,00 EUR z rozpočtovaných 350,00 EUR, čo predstavuje 90,00 %.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Na rok 2023 bol z uvedeného poplatku rozpočtovaný príjem v sume 3 500,00 EUR. Skutočný príjem bol 3 448,80 EUR, čo predstavuje 98,54 %.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
2 828,00	2 346,05	82,96

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky, poplatky za predaj výrobkov, služieb, príjmy z dobropisov, vratiek a dividendy.

Z rozpočtovaných 2 828,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 2 346,05 EUR, čo je 82,96 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
9 754,00	9 751,80	99,98

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 9 754,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 9 751,80 EUR, čo predstavuje 99,98 % plnenie.

Obec v roku 2023 prijala nasledovné granty a transfery:

Poskytovateľ	Suma v €	Účel
OÚŽP Prešov	30,32	Ochrana životného prostredia
Ministerstvo vnútra SR	113,22	REGOB, RA
Okresný úrad Vranov n.T.	1 485,81	Prostriedky na voľby, referendum
MF SR Bratislava	5 279,53	Dofinancovanie
DPO SR	1 400,00	Nákup hasičského materiálu
ÚPSVaR Vranov n.T.	1 442,92	Podpora zamestnanosti § 54

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

2.1.2 Kapitálové príjmy

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
3 000,00	3 000,00	100,00

Obec v roku 2023 mala grant z VÚC Prešov na nákup sporáka vo výške 3.000,00 EUR.

2.1.3 Príjmové finančné operácie

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
34 856,00	34 854,98	100,00

Obec Michalok v roku 2023 čerpala príjmové finančné operácie – prostriedky predchádzajúcich rokov na opravu mosta k budove bývalej COOP Jednoty.

2.2. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Čerpanie výdavkovej časti rozpočtu (údaje sú v €):

	Rozpočet výdavkov	Skutočnosť	% plnenia
Bežné výdavky	69 905,00	64 207,92	91,85
Kapitálové výdavky	41 933,00	41 931,26	100,00
Finančné operácie	0,00	0,00	0,00

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 111 838,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 106 139,18, čo predstavuje 94,90 % čerpanie.

2.2.1 Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
69 905,00	64 207,92	91,85

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 26 250,00 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2023 v sume 26 188,19 EUR, čo je 99,76 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky starostky obce, kontrolórky obce a zamestnanca obce.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 9 991,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 9 594,97 EUR, čo je 96,04 % čerpanie.

Tovary, služby a transfery

Z rozpočtovaných 33 664,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 28 424,76 EUR, čo je 84,44 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú energie, cestovné náhrady, materiál, palivá, dopravné, rutinná a štandardná údržba, reprezentačné výdavky, odmeny poslancom obecného zastupiteľstva, pracovné odevy, školenia, nájomné za nájom, ostatné tovary a služby a transfery na CVC a na členské príspevky na ZMOS, ZMOVR a Spoločný obecný úrad.

2.2.2 Kapitálové výdavky:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
41 933,00	41 931,26	100,00

Obec v roku 2023 čerpala finančné prostriedky na kapitálové výdavky v sume 41 931,26 EUR, ktoré boli použité na nákup sporáka v kultúrnom dome a na rekonštrukciu mosta k budove bývalej COOP Jednoty.

3. Výsledok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Výsledok rozpočtového hospodárenia sa vypočítava v zmysle zákona o rozpočtových pravidlách č. 583/2004 Z.z. ust. § 16 ods. 8.

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023
Bežné príjmy obce	95 921,98
Bežné výdavky obce	64 207,92
Bežný rozpočet	31 714,06
Kapitálové príjmy obce	3 000,00
Kapitálové výdavky obce	41 931,26
Kapitálový rozpočet	- 38 931,26
Schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-7 217,20
Príjmy z finančných operácií	34 854,98
Výdavky z finančných operácií	0,00
Rozdiel finančných operácií	34 854,98
PRÍJMY SPOLU	133 776,96
VÝDAVKY SPOLU	106 139,18
Hospodárenie obce	27 637,78
Vylúčenie z prebytku	0,00

Rozpočet	Príjmy k 31.12.2023 v €	Výdavky k 31.12.2023 v €
Bežný rozpočet	95 921,98	64 207,92
Kapitálový rozpočet	3 000,00	41 931,26
Finančné operácie	34 854,98	0,00

Výsledok rozpočtového hospodárenia: schodok = 7.217,20 €

Do rozpočtového výsledku hospodárenia nevstupujú finančné operácie.

Schodok rozpočtu v sume 7.217,20 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:

- čerpaním rezervného fondu.

Hospodárenie obce v roku 2023 po zapojení finančných operácií – prebytok v sume 27.637,78 €, navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu obce.

4. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného fondu

V roku 2023 Obec Michalok tvorila v súlade s platnou legislatívou vlastné mimorozpočtové fondy – rezervný fond a sociálny fond (údaje v €).

Názov fondu	Stav k 1.1.2023	Tvorba	Čerpanie	Stav k 31.12.2023
Rezervný fond	28 423,03	19 605,93	34 854,98	13 173,98
Sociálny fond	1 750,24	376,84	0,00	2 127,08

Rezervný fond obce je tvorený z prebytku rozpočtu z predchádzajúceho roka.

5. Bilancia aktív a pasív

Aktíva	Zostatková cena k 31.12.2023 - netto	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Majetok spolu, v tom:	420 183,84	407 977,34
Neobežný majetok	378 646,22	361 705,96
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	305 486,82	288 546,56
Dlhodobý finančný majetok	73 159,40	73 159,40
Obežný majetok v tom:	40 504,71	45 840,94
Zásoby	32,91	24,77
Krátkodobé pohľadávky	1 877,70	4,87
Finančný majetok	38 594,10	45 811,30
Časové rozlíšenie	1 032,91	430,44

Pasíva	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Vlastné imanie a záväzky	420 183,84	407 977,34
Vlastné imanie	224 192,77	212 285,85
Výsledok hospodárenia	224 192,77	212 285,85
VH minulých rokov	212 285,85	214 133,52
VH za účtovné obdobie	11 906,92	-1 847,67
Záväzky	6 751,85	6 306,22

Rezervy	360,00	360,00
Dlhodobé záväzky	2 127,08	1 750,24
Krátkodobé záväzky	4 264,77	3 521,41
Dodávatelia	30,80	37,20
Nevyfaktúrované dodávky	1 310,98	814,07
Iné záväzky	15,80	14,75
Zamestnanci	1 579,67	1 497,21
Zúčtovanie s inštitúciami sociálneho poistenia	1 046,78	894,86
Ostatné priame dane	280,74	263,32
Bankový úver krátkodobý	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	189 239,22	189 385,27
Výnosy budúcich období	189 239,22	189 385,27

6. Prehľad o stave a vývoji dlhu

Obec k 31.12.2023 eviduje tieto záväzky:

- voči zamestnancom	1 579,67 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	1 327,52 EUR
- ostatné	1 310,98 EUR
- dodávatelia	30,80 EUR

7. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.

Obec v roku 2023 neposkytovala dotácie právnickým, resp. fyzickým osobám.

8. Hodnotenie plnenia programu obce

Obecné zastupiteľstvo v Michaloku v súlade s ust. § 4 ods.5 zák. č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov schválilo neuplatňovanie programov v rozpočte Obce Michalok od roku 2014.

Vypracovala: Mgr. Adriana Hajníková

Viera Mihočová
starostka obce