

**Závěrečný účet Obce
Ladmovce
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2023**

Predkladá : Attila Pásztor

Spracoval: Attila Pásztor

V Ladmovciach dňa: 15.2.2024

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa

Závěrečný účet schválený OZ dňa

**Závěrečný 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.
8. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023

8. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) štátnemu rozpočtu
9. Hodnotenie plnenia programov obce
10. Návrh uznesenia

Závěrečný 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.**

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 05.12.2023 uznesením č. 48/2023
Rozpočtové opatrenia :č.1/2023 zo dňa 30.6.2023,č.2/2023 zo dňa 16.10.2023,č.3/2023 zo dňa 23.12.2023

Rozpočet obce k 31.12.2023

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	191.450	238.550,15
z toho :		
Bežné príjmy	185.450	185.450
Kapitálové príjmy	1000	1000
Finančné príjmy	5000	52.100,15
Výdavky celkom	191.450	232.983,28
Z toho :		
Bežné výdavky	185.450	185.450
Kapitálové výdavky	6000	27.533,28
Finančné výdavky		20.000
Rozpočet obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
191.450	310.351,09	130,10

Z rozpočtovaných celkových príjmov 191.450 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 310.351,09 EUR, čo predstavuje 130,10 % plnenie.

OBEC LADMOVCE

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
185.450,00	257975,74	139,10%

Z rozpočtovaných bežných príjmov 185.450,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 196.627,69 EUR, čo predstavuje 106,03% plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
<i>131.944,00</i>	125.146,22	94,85%

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 112.544,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.203 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 106.780,40 EUR, čo predstavuje plnenie na 94,85 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 13.000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 13.216,60 EUR, čo je 101,67 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 9641,78 EUR, dane zo stavieb boli v sume 3574,82 EUR. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 751,97 EUR.

Daň za psa 455,00 Eur

Daň za dobývací priestor 1593,30Eur

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 4694,22 Eur

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
<i>15.200,00</i>	49.903,74	328,31

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 7.200,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 8.601,43 EUR, čo je 119,46 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 6.668,13 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 340,00 EUR., príjem z úhrad za vydobyte nerasty 1593,30 Eur.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 8.000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 41.302,31 EUR, čo je 516,28 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

OBEC LADMOVCE

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
2.300	381,48	16,59%

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 2.300,00- EUR, bol skutočný príjem vo výške 381,48 EUR, čo predstavuje 16,59 % plnenie.

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

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 35.456,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 82.444,10EUR,čo predstavuje 232,53% plnenie.

Od zahraničných vlád bolo rozpočtované v sume 500,00 Eur a skutočný príjem bol 100,00 Eur, čo predstavuje 20,00 % plnenie. Spolu granty a transfery v sume 82.544,10 Eur.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV – dotácia ZŠ	36.970	Nor.a nenor.fin.prostr.pre ZŠ
ÚPSVaR	2.338,60	Dotácia strava HN
ÚPSVaR - Trebišov	49,80	Fin.prostr.-na škols.potreby
ÚPSVaR-Trebišov	1900,74	ZUOZ-uchádzači o zamest.
OÚ Trebišov	18,00	Register adries
MV SR	100,98	Register obyvateľstva
MŽP SR-EF	1.161,40	EF
MV-dotácia MS	295,00	Dotácia MS
MŠ SR	1.080,00	Dotácia ŠKD
MF SR	5896,12	Kompenzácia výdavkov-inflácia
MŽP SR	532,20	Dotácia ŽP
MV SR	1203,25	Voľby-NRSR
BGA-Hungary	100,00	Dotácia Bethlem Gábor
MV SR	76,95	referendum
MV SR	48,28	Skladník CO

PPA-dotácia chodník 18.530,53 dotácia od PPA na chodník

PPAdotácia detské ihrisko 7.759,36 dotácia na detské ihrisko

ÚPSvAR Trebišov 4.482,89 dotácia cesta na trh práce

Granty a transfery boli účelovo určené a boli použité v súlade s ich účelom.Dotácia na ŠKD-školská družina bola vrátená v roku 2023.

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
1.000	275,40	27,54

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 1.000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 275,40 EUR,

OBEC LADMOVCE

Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
5.000	52.100,15	100,00

Z rozpočtovaných finančných príjmov 5.000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 52.100,15 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
191.450	232.983,28	124,96

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 191.450,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 232.983,28 EUR, čo predstavuje 124,96 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
185.450,00	196.627,69	106,03

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 185.450,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 196.627,69 EUR, čo predstavuje 106,03 % čerpanie.

	Rozpočet	Skutočnosť	%plnenie
Výdavky verejnej správy	82.174	81.104,88	98,70
CO a PO	2000	549	27,45
Verejný dlh- úroky z úveru	0	953,41	
Odpadové hospodárstvo	5.757	7.045,26	122,38
Rozvoj obci	16.500	15.528,16	94,11
Verejné osvetlenie	2.800	2.467,18	88,11
Kultúra – kult. dom	6.400	3.967,35	61,99
Náboženské služby	1600	204,72	12,80
Materská škola	19.580	20.683,58	105,64
Základná škola	29.279	38.738,01	132,31
Školský klub detí	1300	1.200	92,31
Školská jedáleň pri MŠ	16.350	21.151,37	129,37
Cestná doprava	710	0	
Sociálna pomoc+staroba	1000	1.080	108,00
Voľby+referendum	0	1954,77	
Spolu:	185.450,00	196.627,69	106,03

OBEC LADMOVCE

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 82.459,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 91.962,65 EUR, čo je 111,53 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, a pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov./sú tu zahrnuté dotácie zo ŠR/

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 30.250,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 30.897,88 EUR, čo je 102,14 % čerpanie.

Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami

Z rozpočtovaných 0 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 20.000EUR, čo predstavuje 0 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
6.000	74.500,19	270,58

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 6.000,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 74.500,19 EUR, čo predstavuje 270,58 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
	20.000	100

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 0 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 20.000 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou Záverečného účtu.

Z rozpočtovaných 0 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 20.000 EUR, čo predstavuje 100 %

OBEC LADMOVCE

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	257.975,54
toho : bežné príjmy obce	257.975,54
bežné príjmy RO	
Bežné výdavky spolu	196.627,69
z toho : bežné výdavky obce	196.627,69
bežné výdavky RO	
Bežný rozpočet	61.347,85
Kapitálové príjmy spolu	275,40
z toho : kapitálové príjmy obce	275,40
kapitálové príjmy RO	
Kapitálové výdavky spolu	74.500,19
z toho : kapitálové výdavky obce	74.500,19
kapitálové výdavky RO	
Kapitálový rozpočet	-74.224,79
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-12.876,94
Vylúčenie z prebytku	3.127,65
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-9.690,19
Príjmy z finančných operácií 12	52100,15
Výdavky z finančných operácií	20.000,00
Rozdiel finančných operácií	32.100,15
PRÍJMY SPOLU	310.351,09
VÝDAVKY SPOLU	291.127,88
Hospodárenie obce	19223,21
Vylúčenie z prebytku	3.127,65
Upravené hospodárenie obce	16.095,56

Nevyčerpané zo ZŠ : 3091,45 € , Dopravné : 22,65 Eur

Výsledok hospodárenia zistený podľa § 2 písm. b) a c) a § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z. z. je prebytok rozpočtu obce vo výške 26.533,28 €.

zostatok v sume 16.095,56Eur obec navrhuje použiť na tvorbu rezervného fondu.

OBEC LADMOVCE

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

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 1.1.2022	26.533,28
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	16.095,56
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0
- z finančných operácií	0
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	26.533,28
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2023	16.095,56

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	4291,60
Prírastky - povinný prídel - 1,05 %	845,53
- povinný prídel - %	0
- ostatné prírastky	0
Úbytky - závodné stravovanie	0
- regeneráciu PS, dopravu	0
- dopravné	0
- ostatné úbytky	1.928,90
KZ k 31.12.2023	3.208,23

OBEC LADMOVCE

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2023v EUR	KZ k 31.12.2023v EUR
Majetok spolu	720.372,57	762.528,93
Neobežný majetok spolu	681.785,44	738.178
toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	974,04	974,04
Dlhodobý hmotný majetok	607.652	664.044,56
Dlhodobý finančný majetok	73.159,40	73.159,40
Obežný majetok spolu	38.344,33	24.286,98
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	1456,54	751,97
Finančné účty	36887,79	23535,01
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	242,80	63,95

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2023v EUR	KZ k 31.12.2023v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	720.372,57	720.372,57
Vlastné imanie	478.130,04	524.921,69
toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	478.130,04	524.921,69
Záväzky		
z toho :		
Rezervy		

OBEC LADMOVCE

Zúčtovanie medzi subjektami VS	5567,87	3127,65
Dlhodobé záväzky	4291,62	3208,23
Krátkodobé záväzky	12456,88	12444,61
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	214.180,16	218.826,75

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023

Obec k 31.12.2023 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	0 EUR
- voči dodávateľom	538,25 EUR
- voči štátnemu rozpočtu	3127,65 EUR
- voči zamestnancom	7098,63 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	4807,73 EUR

Poskytovateľ úveru	Účel	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2023	Splatnosť
SLSP	kontokoretný	20.000	953,4		0	

8. Finančné usporiadanie vzťahov voči

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

a) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných	Rozdiel
- 1 -	- 2 -	- 3 -		
MV dotácia ZŠ,	Základná škola -bežné výdavky	36.970	33856	3114
MV SR	Register obyvateľstva – bežné výdavky	100,98	100,98	
ÚPSVaR	Stravné HN – Bežné výdavky	2338,60	2338,60	
OÚ	Register adries+skladník CO	66,28	66,28	
MŽP SR	Prenesený výkon ŽP+EF	1696,60	1696,60	
ÚPSVaR	Dotácia školské potreby	49,80	49,80	

OBEC LADMOVCE

ÚPSVaR TV	ZUOZ-uchádzaci o zamestnanie	1900,74	1900,74	
MF SR	Kompenzácia-inflácie	5896,12	5896,12	
MV-SR	Dotácia MŠ	295	295	
MŠ SR	Dotácia ŠKD	1080	0	Vrátená suma
MV SR	Referendum	76,95	76,95	
BGA-Hungary	Dotácia Bethlem Gábor	100	100	
MV SR	Voľby VUC	1203,25	1203,25	
PPA	Dotácia chodník	18530,53	18530,53	
PPA	Dotácia detské ihrisko	7759,36	7759,36	
ÚPSVaR TV	Dotácia cesta na trh práce	4482,89	4482,89	

9. Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

Obec v zmysle ustanovenia § 17 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z.z. O rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p., môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak :

- a) celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- b) suma splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov neprekročí v príslušnom rozpočtovom roku **25%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.

* Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. a).

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022 z toho::	
4. skutočné bežné príjmy obce	219.160,88
5. skutočné bežné príjmy RO	0,00
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2022	219.160,88
Celková suma dlhu obce k 31.12.2022 z toho:	0
6. zostatok istiny z bankových úverov	0
7. zostatok istiny z pôžičiek	0,00
8. zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	5747,00
9. zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	0,00
10. zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	0,00
11. zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty	0,00
12. zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	0,00
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2023	0,0
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
13. z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	0,00
14. z úveru z Environmentálneho fondu	0,00
15. z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	0,00

OBEC LADMOVCE

Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	0,00
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2023	0,0

Zostatok istiny k 31.12.2022	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2022	§ 17 ods.6 písm. a)
0	19.160,88	0,0

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

2. Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. b) :

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022	219160,88
z toho:	
16. skutočné bežné príjmy obce	219160,88
skutočné bežné príjmy RO	0,00
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2022	219160,88
Bežné príjmy obce a RO upravené o účelovo určené:	
17. dotácie zo ŠR	48397,41
18. dotácie z MF SR	7756,80
19. príjmy z náhradnej výsadby drevín	0,00
20. účelovo určené peňažné dary	0,00
21. dotácie zo zahraničia	100,0
22. dotácie z Eurofondov	26289,89
Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené k 31.12.2022	82444,10
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2022	182.375,00
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2023s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
23. 821004	0
24. 821005	0,01
25. 821007	0,00
26. 821009	0,00
27. 651002	0
28. 651003	0,00
29. 651004	0,00
30.	
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2023	0,01

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2022	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2022	§ 17 ods.6 písm. b)
0,01	170.763,34	0 ,03%

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

10.Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu
obec uznesením č. 15/2013 schválilo neuplatňovanie programov v rozpočte obce.

OBEC LADMOVCE

Vypracoval: **Attila Pásztor**

Predkladá: **Attila Pásztor**

V Ladmovciach dňa 15.02.2024

10. Návrh uznesenia:

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

1.Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 16.095,56 Eur, na použitie kapitálových výdavkov v roku 2024.