

OBEC R O Š T Á R

**Závěrečný účet Obce R o š t á r
za rok 2023**

V Roštáři, marec 2024

Závěrečný účet obce za rok 2023 obsahuje:

1. Rozpočet obce na rok 2023
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2023
3. Rozbor plnění výdavků za rok 2023
4. Kapitálové výdavky
5. Výsledek rozpočtového hospodáření za rok 2023
6. Tvorba a použití prostředků sociálního fondu
7. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023
8. Rekapitulácia súvahy k 31.12.2023
9. Návrh uznesenia

Závěrečný účet Obce R o š t á r za rok 2023

1. Rozpočet obce na rok 2023

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2022. 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, keď rozpočet príjmov bol v čiastke 357 285 € a rozpočet výdavkov taktiež v čiastke 357 285 €.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2022 uznesením číslo 9/II/2022.

V priebehu roka 2023 došlo k dvom úpravám rozpočtu a to:

- prvá zmena schválená dňa 31.10.2023 uznesením č. 30/VI/2023.
- druhá zmena schválená dňa 12.12.2023 uznesením č. 35/VII/2023.

Po tejto zmene bol rozpočet nasledovný :

Upravený rozpočet obce k 31.12.2023

Rozpočet obce v € :

Príjmy celkom	591 211
Výdavky celkom	591 211
Hospodárenie obce -	0

z toho:

Bežné príjmy	503 008
Bežné výdavky	501 103
Prebytok bežného rozpočtu	+ 1 905

Kapitálové príjmy	12 900
Kapitálové výdavky	90 108
Schodok kapitálového rozpočtu	-77 208

Príjmové finančné operácie	75 303
Výdavkové finančné operácie	0
Hospodárenie z fin. operácií	+75 303

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023 v €

Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
591 211	602 281,68	101,87

1) Bežné príjmy - daňové príjmy :

Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
290 580	288 032,41	99,12

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky vo výške 279 000,- € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané prostriedky zo ŠR vo výške 279 420,34 €, čo predstavuje plnenie na 100,15 %. Oproti schválenému rozpočtu na rok 2023, zvýšenie tejto dotácie predstavuje čiastku 39 420,34 €.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 6 420,- € bol príjem k 31.12.2023 vo výške 5 842,07 €, čo je plnenie na 91,00 %. V tom príjmy dane z pozemkov boli vo výške 4 669,26 € čo je plnenie oproti rozpočtu na 99,35 %. Daň zo stavieb bola vo výške 1 100,15 € čo je plnenie na 68,76 % z toho daň z bytov vo výške 72,66 €. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností vo výške 2 117,41 €, čo je zvýšenie nedoplatkov oproti minulému roku o 440,97 €.

c) Daň za psa bola zinkasovaná v čiastke 65,00 €. Nedoplatky nie sú evidované.

d) Daň za nevýherné hracie prístroje nebola v roku 2023 inkasovaná.

e) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad bol zinkasovaný v čiastke 2 705,00 €.

Nedoplatok na tomto poplatku k 31.12.2023 je celkom v čiastke 5 870,00 €, čo je navýšenie tohto nedoplatku oproti roku 2022 o celkovú čiastku 1 570,00 €.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy :

Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
5 790	6 511,24	112,46

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 800,- € bol skutočný príjem k 31.12.2023 vo výške 1 260,00 €, čo je plnenie na 157,50 %. Ide o príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov vo výške 465,00 €. Príjem za prenájom strojov bol vo výške 790,00 € a hrobové miesta v čiastke 5,00 €.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných príjmov v čiastke 1 200 € boli skutočné príjmy v čiastke 778,50 €. Jedná sa o: Administratívne poplatky - správne poplatky :

Z rozpočtovaných 500,- € bol skutočný príjem k 31.12.2023 vo výške 469,00 € a to zo správnych poplatkov za overovanie listín, príjmy z poplatkov za MŠ a ŠD v čiastke 290,00 € a ostatné príjmy za poskytované služby v obci v čiastke 19,500 €.

c) **Iné nedaňové príjmy** – boli zinkasované v celkovej čiastke 3 697,74 € ako príjem z dobropisov za elektrickú energiu čiastke 2 605,59 € z predchádzajúceho roku a vrátky režijných nákladov z účtu ŠJ v čiastke 1 014,68 €.

d) **Mimorozpočtové príjmy** boli zúčtované v celkovej čiastke 13 675,00 € ako príjem za stravu poskytovanú v školskej jedálni a to ako dotácia z úradu práce ako aj od stravníkov v ŠJ.

3) Bežné príjmy – granty a transfery :

Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
225 740	225 740,20	100,00

Obec prijala nasledovné granty a transfery :

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	ÚPSVaR	6 060,00	Rodinné prídavky
2.	Okresný úrad	233,11	Register obyv. + reg. adries
3.	Krajský školský úrad	137 986,00	Školstvo
4.	Okresný úrad	2 101,45	Voľby
5.	ÚPSVaR	13 562,81	MOS
6.	Regionálny úrad školskej správy	9 761,00	Dotácia pre MŠ
7.	ÚPSVaR	630,80	Školské potreby pre deti v HN
8.	ÚPSVaR	13 597,20	Stravovanie pre deti v HN
9.	MF SR	21 714,99	Dotácia na energie a infláciu
10.	MPSVaR	800,00	Dot. na havarijnú situáciu občana
	S p o l u :	206 635,36	

Transfery boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom.

4) Kapitálové príjmy

Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
12 900	12 900,00	100,00

V roku 2023 obec vykázala kapitálové príjmy za odpredaj obecného majetku v čiastke 12 900,00 €.

5) Príjmové finančné operácie :

Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
75 303	75 302,67	100,00

Jedná sa o prevod zostatku finančných prostriedkov obce z roku 2022 v čiastke 21 179,20 € ako prevod finančných prostriedkov z rezervného fondu obce a nevyčerpaná dotácia na stravu v ŠJ v čiastke 3 448,90 €, a na referendum v čiastke 674,57 € a nevyčerpaná dotácia na kapitálové výdavky na detské ihrisko v čiastke 50 000,00 €.

3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2023 v €

Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
591 211	518 868,48	87,76

Bežné výdavky

Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
501 103	490 881,58	97,96

v tom :

v €

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
0111 – Správa úradu	135 466	133 589,02	98,61
0320 – Požiarna ochrana	50	0	0
0443 – Stavebný úrad	800	733,82	91,73
0451 – Miestne komunikácie	16 500	15 763,49	95,54
0510 – Nakladanie s odpadmi	15 000	14 996,37	99,98
0740 - Covid 19	0	0	0
0620 – Rozvoj obcí	25 560	24 288,79	95,03
0640 - Verejné osvetlenie	2 100	1 418,60	67,55
0820 – Ostatná kultúra	1 407	1 220,59	85,14
0830 – Miestny rozhlas	55	54,36	98,84
0840 – Dom smútku	2 400	2 161,09	90,05
09111 – Materská škola	88 797	86 021,82	96,87
09601 – Školská jedáleň	25 746	23 788,81	92,40
09501 – Školský klub	14 330	14 183,32	98,98
0970 - MOPS	16 450	16 221,08	98,61
10405 – Rodinné prídavky	6 060	6 060	100,00
10701 – Sociálna pomoc– škola, MŠ	11 375	11 374,60	100,00
09121 – Základná škola	136 230	136 229,80	100,00
0160 - Voľby	2 777	2 776,02	100,00
Spolu	501 103	490 881,58	97,96

V rámci mimorozpočtových výdavkov obec tieto čerpala v čiastku 12 566,90 € ako výdavky za úhrady na potraviny v školskej jedálni

a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 226 807 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 225 057,91 €, čo je 99,22 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, aktivačných pracovníkov, pracovníkov MOPS a pracovníkov školstva.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 81 423 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 vo výške 80 631,15 €, čo je 99,02 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 169 253 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 vo výške 173 606,90 €, čo je 102,57 % čerpanie. Od skutočných výdavkov je však potrebné odpočítať čiastku 12 566,90 € ako mimorozpočtové výdavky, takže rozpočtované výdavky budú v čiastke 161 040,00 €. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 23 620 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 vo výške 24 152,52 €, čo predstavuje 102,25 % čerpanie. Ide o výdavky obce za členské príspevky pre rôzne organizácie, ktorých obec je členom v čiastke 668,33 €, príspevok na stravovanie zamestnancov v čiastke 2 328,95 € náhrady za Pn pre pracovníkov MŠ v čiastke 396,62 €, ZŠ v čiastke 211,57, ŠJ v čiastke 240,22 €, odchodné v ŠJ 803,50 €, a príspevok na stravovanie MOS v čiastke 908,80 € v ŠKD v čiastke 16,08 €, MŠ v čiastke 132,66 €, ŠJ v čiastke 28,14 €, ZŠ 533,49 €, MOPS v čiastke 274,56 € a odchodné ZŠ v čiastke 975,00 € a ŠJ v čiastke 803,50 €. Výplata rodinných prídavkov a sociálnych dávok v čiastke 6 060,00 € poskytovaných z úradu práce. Príspevok na stravovanie žiakov v hmotnej núdzi pre MŠ v čiastke 1 973,50 € a ZŠ v čiastke 8 601,10 €.

4) Kapitálové výdavky :

Upravený rozpočet kapitálových výdavkov na rok 2023 bol v čiastke 90 108 €. Na tento rozpočet obec v roku 2023 čerpala celkové výdavky v čiastke 15 420,00 € a to na projektovú dokumentáciu - zníženie energetickej náročnosti zateplenie KD a OcÚ. V rozpočte na rok 2023 bola a čiastka 50 000,00 € na výstavbu detského ihriska ako prostriedky z roku 2022. Tieto však neboli vyčerpané ani v roku 2023 a prechádzajú do roku 2024.

5. Výsledok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Rekapitulácia prebytku rozpočtu obce na rok 2023

	Rozpočet 2023:	Plnenie 2023:	
	V Eur	V Eur	%:
Sumár príjmov	591 211	602 281,68	
V tom: Bežné príjmy	503 008	514 079,01	
Kapitálové príjmy	12 900	12 900,00	
Príjmy finančných operácií	75 303	75 302,67	
Sumár výdavkov	591 211	518 868,48	
V tom: Bežné výdavky	501 103	503 448,48	
Kapitálové výdavky	90 108	15 420,00	
Výsledok hospodárenia:		83 413,20	

Výsledok rozpočtového hospodárenia za rok 2023, t.j. rozdiel medzi dosiahnutými príjmami a čerpanými výdavkami je prebytok rozpočtu obce vo výške 83 413,20 €. Od tohto zostatku je potrebné odpočítať zostatok sociálneho fondu v čiastke 2 011,37 €, čiastku 50 000 € ako nevyčerpanú kapitálovú dotáciu na výstavbu detského ihriska, čiastku 3 022,60 € ako nevyčerpanú dotáciu na stravu v ŠJ z toho MŠ v čiastke 1 955,80 € a ZŠ v čiastke 1 066,80 €, poskytnutá záloha na normatívne výdavky ZŠ v čiastke 1 561,00 € a nevyčerpaná dotácia na profesijný rozvoj ZŠ v čiastke 188,00 €. Po tejto úprave celkový prebytok hospodárenia obce je v čiastke 28 641,60 €.

Stav finančných prostriedkov na jednotlivých účtoch a zostatku v pokladni k 31.12.2023 bol v celkovej čiastke 84 316,47 €. Od tohto zostatku je však potrebné odpočítať čiastku 2 011,37 € ako zostatok účtu 472 – Sociálny fond. Ďalej je potrebné odpočítať čiastku 3 022,60 € ako zostatok nevyčerpanej dotácie na školské stravovanie, čiastku 1 561,00 € ako poskytnutú zálohu na normatívne výdavky ZŠ, čiastku 188,00 € ako nevyčerpaná dotácia na profesijný rozvoj ZŠ a čiastku 50 000 € ako kapitálovú dotáciu. Takže po uvedených úpravách je rozpočtový prebytok obce za rok 2023 v čiastke 27 533,50 €. K tomuto prebytku je potrebné pripočítať aktívne saldo hospodárenia školskej jedálne v čiastke 1 108,10 €, takže celkový prebytok rozpočtu je v čiastke 28 641,60 €.

Pretože Obec Roštár tvorí iba rezervný fond, navrhuje sa Obecnému zastupiteľstvu celý prebytok hospodárenia obce za rok 2023 v čiastke 27 533,50 € preúčtovať do rezervného fondu obce. Aktívne saldo hospodárenia školskej jedálne v čiastke 1 108,10 € z účtu ŠJ previesť na príjmový účet obce.

6. Tvorba a použitie prostriedkov sociálneho fondu

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2023	1 907,86
Prírastky - povinný prídel - %	2 310,26
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	1 435,15
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	771,60
KZ k 31.12.2022	2 011,37

7. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023 v €

Finančný dlhodobý majetok /063/

	Stav k 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2023
Obstarávacia cena	97 556,93		569,93	96 987,00
Oprávky				
Zostatková cena	97 556,93			96 987,00

Jedná sa o bezodplatne získané cenné papiere Východoslovenskej vodárenskej spoločnosti, a.s.: 2 939 ks v menovitej hodnote 33,1939 € za 1 ks. V priebehu roka 2023 došlo k zníženiu menovitej hodnoty týchto cenných papierov v čiastke 569,93 € a to zaokrúhlením ceny jedného cenného papiera a cenu 33,00 €.

Dlhodobý hmotný majetok /021/ - Stavby

	Stav k 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2023
Obstarávacia cena	428 448,04		12 900,00	415 548,04
Oprávky	245 545,07	5 836,29	12 900,00	238 481,36
Zostatková cena				177 066,68

V roku 2023 na tomto účte sa účtoval prírastok odpisov v čiastke 5 836,29 € a odúčtovanie oprávok za predaný obecný majetok v čiastke 12 900,00 €.

Dlhodobý hmotný majetok /022/ - Stroje prístroje, zariadenia&

	Stav k 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2023
Obstarávacia cena	38 150,50			38 150,50
Oprávky	37 990,69	128,36		38 119,05
Zostatková cena				31,45

Dopravné prostriedky /023/

	Stav k 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2023
Obstarávacia cena	33 099,48			33 099,48
Oprávky	33 099,48			33 099,48
Zostatková cena				0,00

Dlhodobý hmotný majetok /028/

	Stav k 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2023
Obstarávacia cena	48 212,81			48 212,81
Oprávky	48 212,81			48 212,81
Zostatková cena				0

Pozemky /031/

	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2022
Obstarávacia cena	1 798,48			1 798,48
Oprávky				
Zostatková cena	1 798,48			1 798,48

Obstaranie dlhodobého majetku

	041	042	043
Stav k 1.1.2023		429 102,59	
Prírastky		15 420,00	
Úbytky		0	
Stav k 31.12.2022		444 522,59	

Zostatok na účte obstaranie dlhodobého majetku obsahuje:

1. 422 082,59 € – rozostavaná investičná akcia – kanalizácia obce
2. 7 020,00 € - projektová dokumentácia na „Rekonštrukciu kultúrneho domu“
3. 15 420,00 € - a to na projektovú dokumentáciu - zníženie energetickej náročnosti - zateplenie KD a OcÚ

Obežný majetok
a/ pohľadávky

Účet	Suma v €
379 – pohľadávky voči úradu práce	0
318 – Nedaňové pohľadávky	5 870,00
319 – Daňové pohľadávky	2 117,41
S p o l u :	7 987,41

b/ finančný majetok:

Účet	Suma v €
211 - pokladnica	145,51
261 - peniaze na ceste	0
221 - Základný bežný účet	85 696,86
Z toho: VÚB, a. s. – bežný účet	71 582,55
VÚB, a.s. – dotačný školský	10 577,04
SLSP, a.s. – školská jedáleň	1 525,90
SLSP, a.s – Sociálny fond	2 011,37

c/ krátkodobé záväzky

Účet	Suma v €
472 – účet sociálneho fondu	2 011,37
357 – zostatok nevyčerpaných fin. prostr.	54 771,60
321 – Dodávatelia	2 227,38
S p o l u :	59 010,35

Jedná sa o zostatok finančných prostriedkov na účte sociálneho fondu za pracovníkov na úseku správy úradu a školstva v čiastke 2 011,37 € a zostatok nevyčerpanej dotácie na stravu v čiastke 3 022,60 €. Neuhradené faktúry od dodávateľov sú v čiastke 2 227,38. Ide o krátkodobý záväzok, ktorý bol v mesiaci január 2024 zúčtovaný.

8. Rekapitulácia súvahy k 31.12.2023 v €

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2023	KZ k 31.12.2023
Neobežný majetok spolu	711 520,78	720 406,20
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	613 963,85	623 419,20
Dlhodobý finančný majetok	97 556,93	96 987,00
Obežný majetok spolu	84 985,49	93 979,06
z toho :		
Zásoby	313,69	149,28
Pohľadávky	5 967,44	7987,41
Finančný majetok	78 695,36	85 842,37
Časové rozlíšenie - NBO		
SPOLU	796 506,27	814 385,26

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2023	KZ k 31.12.2023
Vlastné zdroje krytia majetku	560 841,52	578 669,10
z toho :		
Fondy účtovnej jednotky		
Výsledok hospodárenia	547 090,96	560 841,52
Záväzky	58 208,94	59 010,35
z toho :		
Dlhodobé záväzky	1 907,86	2 011,37
Ostatné zúčtovanie prostr.	54 123,47	54 771,60
Krátkodobé záväzky	2 177,61	2 227,38
Časové rozlíšenie - VBO	177 455,81	176 705,81
SPOLU	796 506,27	814 385,26

V Roštári, 6. marca 2024

Mgr. Andrej Lalik,
starosta obce

Závěrečný účet za rok 2023 :

Závěrečný účet za rok 2023 bol prerokovaný na riadnom verejnom zasadnutí OZ v Roštári, dňa

Závěrečný účet za rok 2023 bol schválený Obecným zastupiteľstvom v Roštári dňa Uznesením č.

Schválený Závěrečný účet za rok 2023 bol v obci zverejnený obvyklým spôsobom /na dobu 15 dní/.

Zverejnený dňa

Mgr. Andrej Lalik
starosta obce

