

Závěrečný účet Obce Karná

za rok 2023

Predkladá : Anton Hodor
Spracoval: Mária Brehovská

V Karnej, dňa 23.05.2024

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 23.05.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 23.05.2024

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v dňa, uznesením č.

Schválený záverečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa
- zverejnený na webovom sídle obce dňa

Závěrečný účet obce 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/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023
5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov podľa osobitných predpisov. Informácia o výške výnosu z poplatku za rozvoj a jeho použití.
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023
8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) štátnemu rozpočtu
 - b) štátnym fondom
 - c) rozpočtom VÚC
12. 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 2023. Obec zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 ods. 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. Bežný rozpočet bol zostavený ako vyrovnaný a kapitálový rozpočet ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 16.12.2022 uznesením č.6/2022.

Rozpočet bol zmenený štyrikrát:

- prvá zmena schválená dňa 31.03.2023 uznesením č. 3/2023.
- druhá zmena schválená dňa 23.06.2023 uznesením č. 4/2023
- tretia zmena schválená dňa 22.09.2023 uznesením č. 5/2023
- štvrtá zmena schválená dňa 14.12.2023 uznesením č. 8/2023

Rozpočet obce k 31.12.2023

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov/čerpanie výdavkov k 31.12.2023	% plnenia príjmov/% čerpania výdavkov
Príjmy celkom	136.000.-	176.096,75	176.096,75	100
z toho :				
Bežné príjmy	136.000.-	163.683,47	163.683,47	100
Kapitálové príjmy		1.060.-	1.060.-	100
Finančné príjmy		11.353,28	11.353,28	100
Výdavky celkom	136.000.-	176.096,75	176.096,75	100
z toho :				
Bežné výdavky	132.550.-	153.891,39	153.891,39	100
Kapitálové výdavky	3.450.-	22.205,36	22.205,36	100
Finančné výdavky				
Rozpočtové hospodárenie obce				

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
136.000.-	176.096,75	176.096,75	100

Z rozpočtovaných celkových príjmov 136.000.- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 175.096,75 EUR, čo predstavuje 129,48 % plnenie.

A. Príjmy obce

1. Bežné príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
136.000.-	163.683,47	163.683,47	100

Z rozpočtovaných bežných príjmov 136.000.- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 163.683,47 EUR, čo predstavuje 120,35 % plnenie.

a) daňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
110.000.-	123.347,12	123.347,12	100

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 110.000.- EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 123.347,12 EUR, čo predstavuje plnenie na 112,13 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 12.450.- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 12.684,17 EUR, čo predstavuje plnenie na 101,88 %. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 10.971,02 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 1.713,15 EUR. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 0,00 EUR.

Daň za psa 312.- €

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 4.422.- €

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
2.550.-	4.674,20	4.674,20	100

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 320.- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 2.595,29 EUR, čo je 811,02 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 2.595,29 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 2.550.- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 4.674,20 EUR, čo je 183,30 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
160.-	0	0	0

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 160.- EUR, bol skutočný príjem vo výške 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % plnenie.

d) prijaté bežné granty a transfery:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
5.220.-	15.648,69	15.648,69	100

Z rozpočtovaných bežných grantov a transferov 5.220.- EUR bol skutočný príjem vo výške 15.648,69 EUR, čo predstavuje 299,78 % plnenie.

Prijaté bežné granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	
Ministerstvo vnútra SR	19,60	Dotácia na úseku reg. adries	
Ministerstvo vnútra SR	151,14	Dotácia na úseku Regob	
Ministerstvo vnútra SR	1.681,81	Voľby do NR SR	
Ministerstvo vnútra SR	340.-	Referendum	
Okresný úrad Prešov	50,68	Životné prostredie	
ÚPSVaR Humenné	1.230.-	Rodinné prídavky – osobitný príjemca	
Ministerstvo financií SR	8.824,91	Krytie bežných výdavkov na zmiernenie negatívnych dôsledkov inflácie	
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	3.000.-	Zabezpečenie potrieb DHZO	
Enviromentálny fond	350,55	Finančné prostriedky z EF	

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
0	1.060.-	1.060.-	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0,00.- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1.060.- EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
0	11.353,28	11.353,28	100

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 0.- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 11.353,28 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 8/2023 zo dňa 14.12.2023 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 10.678,71 EUR.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
136.000.-	176.096,75	176.096,75	100

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 136.000.- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 176.096,75 EUR, čo predstavuje 129,48 % čerpanie.

A. Výdavky obce

1. Bežné výdavky:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
610	48.000.-	56.317,94	56.317,94	100
620	19.370.-	20.532,03	20.532,03	100

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 68.170.- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 76.849,97 EUR, čo predstavuje 112,73 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

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

Z rozpočtovaných výdavkov 48.800.- EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 56.317,94 EUR, čo je 115,40 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

b) Poistné a príspevok do poisťovní:

Z rozpočtovaných výdavkov 19.370.- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 20.532,03 EUR, čo je 105,99 % čerpanie.

b) Tovary a služby:

Z rozpočtovaných výdavkov 21.100.- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 41.661,04 EUR, čo je 197,44 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

2. Kapitálové výdavky:

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 3.450.- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 22.205,36 EUR, čo predstavuje 643,63 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

- a) Rekonštrukcia a modernizácia Komunitného centra 16.777,80 €
- b) Oplotenie Obecného úradu 4.227,56 €
- c) Prípravná a projektová dokumentácia - rekonštrukcia cesty 1.200.- €

3. Výdavkové finančné operácie:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie finanč. výdavkov	% čerpania fin.výdavkov k rozpočtu po zmenách
0	0	0	0	0

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 0.- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 0.- EUR, čo predstavuje 0 % čerpanie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	163.683,47
Bežné výdavky spolu	153.891,39
Bežný rozpočet	9.792,08
Kapitálové príjmy spolu	1.060,00
Kapitálové výdavky spolu	-22.205,36
Kapitálový rozpočet	-21.145,36
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-11.353,28
Príjmové finančné operácie	11.353,28
Výdavkové finančné operácie	0,00
Prebytok finančných operácií	0,00
Hospodárenie obce	0,00
PRÍJMY SPOLU	176.096,75
VÝDAVKY SPOLU	176.096,75
Upravené rozpočtové hospodárenie obce	0,00

Rezervný fond sa tvoriť nebude.

Na základe uvedených skutočností dosiahla obec za rok 2023 hospodárenie vo výške 0.- €

5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov podľa osobitných predpisov. Informácia o výške výnosu z poplatku za rozvoj a jeho použitie.

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	27.018,91
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu : -uznesenie č. 8/2023 zo dňa 14.12.2023	10.678,71
KZ k 31.12.2023	16.340,20

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	317,47

Prírastky - povinný prídel - 1,05 %	503,84
Úbytky - závodné stravovanie	580,80
KZ k 31.12.2023	240,51

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	1,181.132,45	1,104.158,95
Neobežný majetok spolu	1,135.431,26	1,068.740,97
z toho :		
Dlhodobý hmotný majetok	1,038.444,26	971.753,97
Dlhodobý finančný majetok	96.987,00	96.987,-
Obežný majetok spolu	45.452,17	35.113,03
z toho :		
Zásoby	0,00	211,20
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	2.970,87	3.816,77
Finančné účty	42.481,30	31.085,06
Časové rozlíšenie	249,02	304,95

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	1,181.132,45	1,104.158,95
Vlastné imanie	350.234,77	352.296,59
z toho :		
Výsledok hospodárenia	350.234,77	352.296,59
Záväzky	14.742,80	9.137,70
z toho :		
Rezervy	840,00	840,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	674,57	0,00
Dlhodobé záväzky	317,47	240,51
Krátkodobé záväzky	12.910,76	8.057,19
Časové rozlíšenie	816.154,88	742.724,66

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	1.818,30	1.818,30	0
- zamestnancom	3.469,23	3.469,23	0
- poisťovniam	2.224,98	2.224,98	0
- daňovému úradu	544,68	544,68	0
Záväzky spolu k 31.12.2023	8.057,19	8.057,19	0

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií:

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

Obec v roku 2023 neposkytla žiadnu dotáciu právnickým osobám, alebo fyzickým osobám.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nevykonávala podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí
- e) rozpočtom VÚC

Obec nemá finančné usporiadanie k zriadeným, alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám, podnikateľom a právnickým osobám.

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

Obec od roku 2014 nevyhotovuje programový rozpočet.

13. Návrh uznesenia:

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

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

Obecné zastupiteľstvo **berie na vedomie** hospodárenia obce za rok 2023 vo výške 0,- EUR.