

OBEC PERÍN - CHYM



Závěrečný účet obce Perín - Chym za rok 2023

Vypracovala: Vanesa Špegárová

Zveřejněné: 28. 05. 2024

Schválené: 12. 06. 2024 uznesením č. 166/2024

OBSAH:

1. Plnenie rozpočtu a vybraných finančných ukazovateľov obce za rok 2023
2. Tvorba a použitie sociálneho fondu
3. Prehľad o peňažných fondoch obce
4. Bilancia peňažných prostriedkov obce k 31. 12. 2023
5. Výsledok hospodárenia
6. Bilancia aktív a pasív súvahy obce k 31. 12. 2023
7. Prehľad o stave a výboji dlhu k 31. 12. 2023
8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií v pôsobnosti obce
9. Prehľad o poskytnutých zárukách a dotáciách
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
11. Návrh na prejednanie a schválenie záverečného účtu za rok 2023

V súlade s príslušnými ustanoveniami zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov predkladáme údaje o rozpočtovom hospodárení súhrnne spracované do záverečného účtu obce za rok 2023.

Záverečný účet obce obsahuje podľa § 16 ods.5 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy údaje o plnení rozpočtu v členení podľa § 10 ods.3 v súlade s rozpočtovou klasifikáciou na bežný rozpočet, kapitálový rozpočet a finančné operácie, bilanciu aktív a pasív, prehľad o stave a vývoji dlhu, údaje o hospodárení príspevkových organizácií v ich pôsobnosti, prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov, údaje o nákladoch a výnosoch z podnikateľskej činnosti a údaje o tvorbe a použití prostriedkov peňažných fondov.

Obec v roku 2023 nezostavila programový 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. Poslanci OZ dňa 29.06.2015 prijali uznesenie č. 43/2015 v ktorom rozhodli o neuplatnení programov obce v rozpočte obce v súlade s § 4 ods. 5 zákona 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov .

Obec finančne usporiadala svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytla prostriedky svojho rozpočtu, rozpočtovým organizáciám a k iným subjektom na svojom území, ďalej k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom , rozpočtom iných obcí a k rozpočtu vyššieho územného celku.

1. Plnenie rozpočtu a vybraných finančných ukazovateľov obce Perín -Chym za rok 2023

Plnenie rozpočtu obce

Finančné hospodárenie obce Perín - Chym sa riadilo rozpočtom zostaveným v súlade s §10 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, ktorý bol schválený na zasadnutí obecného zastupiteľstva dňa 08.02.2023 uznesením č. 38/2023.

Úpravy rozpočtu obce v roku 2023 boli vykonané nasledovne:

- 1. rozpočtové opatrenie dňa 12.04.2023 uznesením č. 59/2023
- 2. rozpočtové opatrenie dňa 09.08.2023 uznesením č. 95/2023
- 3. rozpočtové opatrenie dňa 11.10.2023 uznesením č. 106/2023
- 4. rozpočtové opatrenie dňa 13.12.2023 uznesením č. 120/2023

a) Bežný rozpočet

Príjmy bežného rozpočtu v EUR

Položka	Názov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2023
312	Tuzemské bežné transfery	176 214,00	244 101,67	259 137,15
111	Výnos dane z príjmov	628 347,00	630 220,00	621 838,00
121	Daň z nehnuteľností	107 698,00	107 698,00	111 489,69
133	Dane za špecifické služby	54 000,00	53 500,00	54 088,88
160	Sankcie uložené v daň. konaní	0,00	0,00	35,20
212	Príjmy z vlastníctva	14 500,00	13 900,00	17 038,38
221	Administratívne poplatky	8 500,00	11 230,00	11 399,30
223	Poplatky	46 500,00	74 000,00	63 563,56
292	Ostatné príjmy	2 500,00	18 715,00	17 433,53
	Úhrn	1 038 259,00	1 153 364,67	1 156 023,69

Výdavky bežného rozpočtu v EUR

Položka	Názov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2023
611	Tarifný plat	488 565,00	489 665,00	475 123,15
621	Poistné do VŠZP	15 290,00	15 290,00	15 088,83
623	Poistené do ostatných ZP	32 398,10	32 398,10	32 528,55
625	Poistné do SP	121 155,90	121 155,90	118 354,00
627	Príspevok do DDS	0,00	0,00	5841,45
631	Cestovné náhrady	350,00	350,00	225,15
632	Energie, voda a komunikácie	109 463,00	87 043,00	80 482,85
633	Materiál	55 603,00	81 457,00	104 751,97
634	Dopravné	19 270,00	20 970,00	19 551,85
635	Rutinná a štandardná údržba	15 840,00	20 640,00	18 121,41
636	Nájomné	330,00	1 330,00	330
637	Služby	131 280,00	158 729,00	122 004,15
641	Transfery v rámci verejnej správy	0	0	3817,00
642	Transfery jednotlivcom	18 916,00	28 416,00	29 368,44
651	Splácanie úrokov	0	11 000,00	11 018,06
	Úhrn	1008461	1 068 444,00	1 036 606,86

b) Kapitálový rozpočet

Príjmy kapitálového rozpočtu

Položka	Názov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2023
233	Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív	5 000,00	11 500,00	11 349,36
	Úhrn	5 000,00	11 500,00	11 349,36

Výdavky kapitálového rozpočtu

Položka a	Názov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2023
711	Nákup pozemkov a nehmotných aktív	10 000,00	19 900,00	19 074,00
713	Nákup strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia	0,00	3 900,00	3 900,00
716	Prípravná a projektová dokumentácia	0,00	26 920,00	17 000,00
717	Realizácia stavieb a ich technického zhodnotenia	575 889,00	582 179,01	609 066,25
719	Ostatné kapitálové výdavky	0,00	14 150,00	29 885,00
	Úhrn	585 889,00	660 049,01	678 895,25

c) Finančné operácie

Príjmové finančné operácie

Položka	Názov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2023
454	Zostatok prostriedkov z predchádzajúcich rokov	86345,73	124 455,73	124 455,73
513	Bankové úvery	489543,27	489 543,27	489 543,27
	Úhrn	575889,00	613 999,00	613 999,00

Výdavkové finančné operácie

Položka	Názov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2023
821	Splácanie tuzemskej istiny	23 217,96	23 217,96	23 217,96
	Úhrn	23 217,96	23 217,96	23 217,96

Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový s prebytkom vo výške 29 798,00 EUR, po zmenách s prebytkom vo výške 84 920,67 EUR.

Celkové rozpočtované príjmy po zmenách boli 1 778 863,67 EUR, pričom skutočný príjem bol 1 781 372,05 EUR.

Celkové rozpočtované výdavky po zmenách boli 1 751 710,97 EUR, pričom skutočné výdavky boli 1 738 720,07 EUR.

Bežné rozpočtované výdavky boli 1 068 444,00 EUR, pričom skutočné výdavky boli 1 036 606,86 EUR.

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

V roku 2023 boli obci poskytnuté podiely na daniach v správe štátu vo výške 621 838 EUR čo je oproti roku 2022 viac o 55 428,00 EUR.

Daň z nehnuteľností

V roku 2023 obec očakávala príjem z dane z nehnuteľností vo výške 107.698,00 EUR pričom skutočnosť bola vo výške 104 185,12 EUR.

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Na úhradu platov obec v roku 2023 použila 475 123,15 EUR čo je oproti minulému roku zvýšenie o 42 502,24 EUR.

Prijaté granty a transfery boli účelovo viazané a ich čerpanie bolo nasledovné:

P.č.	Poskytovateľ	Poskytnutá suma v EUR v roku 2023	Použitá suma v EUR v roku 2023	Zostatok k 31.12.2023	Účel
1.	Ministerstvo vnútra SR	3 112,54	3 112,54	0,00	Register adries a obyvateľstva, Matrika
2.	Ministerstvo vnútra SR	171,64	171,64	0,00	Starostlivosť o životné prostredie
3.	Ministerstvo vnútra SR	120,00	120,00	0,00	Starostlivosť o vojnové hroby
4.	Ministerstvo dopravy a výstavby SR	2 415,40	2 415,40	0,00	Stavebný poriadok a úsek dopravy
5.	Ministerstvo školstva SR	157 232,00	157 232,00	0,00	Normatívny príspevok
6.	Ministerstvo školstva SR	1 536,00	1536,00	0,00	Vzdelávacie poukazy
7.	Ministerstvo školstva SR	1 232,00	1 232,00	0,00	Príspevok na učebnice
8.	Ministerstvo školstva SR	1 612,50	1 612,50	0,00	Dopravné
9.	Ministerstvo školstva SR	9 904,00	9 904,00	0,00	Príspevok na predškolskú výchovu
10.	Ministerstvo	29 885,23	29 885,23	0,00	Príspevok na infláciu
11.	Ministerstvo školstva SR	6848	6 848,00	0,00	Príspevok na špecifiká
12.	Ministerstvo vnútra SR	241	241,00	0,00	Skladník CO
13.	Ministerstvo vnútra SR	5092,23	5 092,23	0	Príspevok na voľby a referendum
14.	Ministerstvo vnútra SR	13 740,00	13 740,00	0,00	Príspevok za ubytovanie cudzinca
15.	ÚPSVaR	17 955,74	12 351,14	5 604,60	Príspevok na stravu
16.	Ministerstvo investícií, regionálneho rozvoja a informatizácie SR	6 970,67	0	6 970,67	INTERREG V-A PL - SR ABBA Greenway
	Spolu	258 068,95	245 493,68	12 575,27	

Rekapitulácia rozpočtového hospodárenia obce za rok 2023 v EUR:

Rekapitulácia v Eur	Rozpočet 2023 schválený	Rozpočet 2023 upravený	Skutočnosť
Bežné príjmy spolu	1 038 259,00	1 153 364,67	1 156 023,69
Bežné výdavky spolu	1 008 461,00	1 068 444,00	1 036 606,86
Prebytok bežného rozpočtu	29 798,00	84 920,67	119 416,83
Kapitálové príjmy spolu	5 000,00	11 500,00	11 349,36
Kapitálové výdavky spolu	585 889,00	660 049,01	678 895,25
Schodok kapitálového rozpočtu	- 580 889,00	- 648 549,01	- 667 545,89
Schodok rozpočtu podľa § 2 písm c)	-		-548 129,06
Finančné operácie príjmové	575 889,00	613 999,00	613 999,00
Finančné operácie výdavkové	23 217,96	23 217,96	23 217,96
rozdiel finančných operácií	552 671,04	590 781,04	590 781,04
Celkové plnenie rozpočtu			42 651,98
Nevyčerpané účelové prostriedky			18 189,28
Prebytok po odpočítaní nevyčerpaných prostriedkov			24 462,70

Obec vyčíslila podľa § 2 písm. c) zákona č. 583/2004 Z. z. **schodok rozpočtu vo výške 548.129,06 eur**. V súlade s § 16 ods.8 citovaného zákona bol schodok rozpočtu v priebehu roka financovaný z príjmových finančných operácií (z prostriedkov minulého roka, rezervného fondu a návratných zdrojov financovania):

BR	KR	FO	Vysporiadanie schodku
119 416,83	-667 545,89	590 781,04	
-38 819,39	38 819,39		krytie KV z bežného rozpočtu
	124 455,73	-124 455,73	krytie KV z RF
	489 543,27	-489 543,27	krytie KV z úveru
-23 217,96		23 217,96	splátky úveru z bežného rozpočtu
57 379,48	-14 727,50	0,00	42 651,98

Položky vylúčené z prebytku v súlade s § 16 ods. 6 Zákona 583/ 2004 Z. z. :

Ak možno použiť v rozpočtovom roku v súlade s osobitným predpisom nevyčerpané účelovo určené prostriedky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku zo štátneho rozpočtu, z rozpočtu Európskej únie alebo na základe osobitného predpisu, tieto nevyčerpané prostriedky sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce z tohto prebytku vylučujú :

Dotácia	6.970,67 eur
Prostriedky ŠJ	5.614,01 eur
Dotácia na stravu	5.604,60 eur

Upravené rozpočtové hospodárenie obce v sume 24 462,70 eur navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu obce vo výške: 24 462,70 eur.

2. Tvorba a použitie sociálneho fondu

Obec v súlade s ustanoveniami zákona č. 152/1994 Zb. o sociálnom fonde v znení neskorších predpisov tvorí a používa sociálny fond.

Zdrojmi sociálneho fondu sú:

Povinný príděl vo výške 1,05 % zo základu podľa ust. § 4 ods. 1 zákona o SF

Ďalšie zdroje podľa ust. § 4 ods. 2 zákona o SF

Počiatočný stav SF k 1.1.2023	3 520,66 EUR
Tvorba SF	4 256,26 EUR
Použitie	5 524,05 EUR
Konečný stav SF k 31.12.2023	2 252,87 EUR

3. Prehľad o peňažných fondoch obce

Rezervný fond	Suma v Eur
PS k 01. 01. 2023	220 783,84
Tvorba RF	35 798,05
Požítie RF	124 455,73
KS k 31. 12. 2023	132 126,16

Použitie finančných prostriedkov z rezervného fondu:

Projekt KD Chym	16 100,00
Územný plán	9 900,00
Projekt cesta	2 820,00
Cyklotrasa	95 635,73

4. Bilancia peňažných prostriedkov obce Perín – Chym k 31.12.2023

Rezervný fond - analytika k BÚ	132 126,16
Soc fond. - analytika k BÚ	2 252,87
Fondové účty	134 379,03
Prima banka - Základný BÚ	61 820,64
Dotačný účet - 0404698003	60 796,90
ŠKD - SK06 5600 0000 0004 0469 6008	2 918,60
DOPRAVA M-bus- SK51 5600 0000 0004 0469 8011	3 083,10
ŠJ - SK68 5600 0000 0004 0469 1012	5 614,01
MŠ - SK20 5600 0000 0004 0469 4010	1 804,10
Základný bežný účet	136 037,35
Pokladnica	1 940,37

Stav na základnom bežnom účte a v pokladnici je vyšší oproti plneniu rozpočtu za rok 2023 o 95.325,74 eur; jedná sa o neodvedené prebytky z minulých rokov.

5. Výsledok hospodárenia

	Skutočnosť k 31.12.2022	Skutočnosť k 31.12.2023
Náklady	907 587,78	1 041 919,10
50 – spotrebované nákupy	147 026,90	178 657,17
51 – Služby	125 609,22	131 939,47
52 – Osobné náklady	599 186,35	674 916,89
53 – Dane a poplatky	2 173,52	8 936,30
54 – Ostatné náklady na prevádz. činnosť	0,11	3 969,82
55 – Odpisy, rezervy, opravné položky	8 467,07	9 739,26
56 – Finančné náklady	7 614,61	19 850,19
57 – Mimoriadne náklady	0,00	0,00

58 – Náklady na transfery a z odvodu príjm.	17 510,00	13 910,00
Výnosy	970 376,39	1 135 506,02
60 – Tržby za vlastné výkony	33 715,36	48 408,17
63- Daňové a col. výnosy a výnosy z poplatkov	728 594,53	823 067,58
64 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	19 830,76	32 904,52
65 – Zúčtov. rezerv a opravných položiek	29 005,00	1 237,67
66 – Finančné výnosy	0,00	0,00
67 – Mimoriadne výnosy	0,00	0,00
69 – Výnosy z transf. a rozpočt. príjmov VÚC	159 230,74	229 888,08
Hospodársky výsledok /+ kladný HV, - záporný HV/	62 788,61	93 586,92

Hospodársky výsledok – kladný v sume 93 586,92 EUR bol záúčtovaný na účet 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

6. Bilancia aktív a pasív súvahy obce Perín - Chym k 31. 12. 2023

Aktíva v EUR	PS k 1. 1. 2023	KZ k 31.12.2023
Dlhodobý nehmotný majetok	18 626,27	18 626,27
Dlhodobý hmotný majetok	3 440 251,70	4 106 400,53
Dlhodobý finančný majetok	292 703,98	292 703,98
Obežný majetok z toho:	367 019,58	284 438,69
Tovar	1 871,82	1 963,38
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	8 508,75	10 047,76
Finančné účty	356 639,01	272 427,55
Časové rozlíšenie	2 452,99	1 421,17
Aktíva spolu	4 121 054,52	4 703 590,64

Obec k 31.12.2023 evidovala dlhodobý nehmotný majetok v zostatkovej hodnote 18 626,27 EUR.

Dlhodobý hmotný majetok v zostatkovej hodnote 4 106 400,53 EUR, ktorý pozostáva z pozemkov v hodnote 743 124,75 EUR, stavieb v hodnote 2 516 198,31 EUR, umeleckých diel a zbierok v hodnote 17 294,50 EUR, samostatných hnutelných vecí v hodnote 216 575,06 EUR, dopravných prostriedkov v hodnote 11 224,91 EUR, drobného dlhodobého

hmotného majetku v hodnote 5 195,40 EUR a obstarania dlhodobého hmotného majetku v hodnote 596 787,60 EUR, ktoré boli vynaložené v roku 2023 na rekonštrukciu miestnych komunikácií a rigolov vo všetkých troch častiach obce, výstavbu cyklochodníka, rekonštrukciu tried v základnej škole.

Na položke ostatný dlhodobý finančný majetok v hodnote 292 703,98 EUR obec evidovala majetkové podiely vo Východoslovenskej vodárenskej spoločnosti, a. s..

Výška krátkodobých pohľadávok sa oproti roku 2023 zvýšila, keďže neboli uhradené pohľadávky predpísané za miestne dane. Obec bude v roku 2024 postupovať voči dlžníkom podľa platných zákonov a možností ich vymáhania.

Finančné účty boli ku koncu roka v porovnaní z predchádzajúcim obdobím nižšie, časové rozlíšenie ku koncu roka 2023 pozostáva z nákladov budúcich období za služby týkajúce sa roka 2024 (poistné, telefón).

Pasíva v EUR	PS k 1.1.2023	KZ k 31.12.2023
Vlastné imanie	2 784 802,95	2 878 342,09
Výsledok hospodárenia	2 784 802,95	2 878 342,09
Závazky	167 241,31	650 216,09
Rezervy	900,00	3 996,92
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	2 023,71	6 970,67
Dlhodobé záväzky	27 328,02	9 234,41
Krátkodobé záväzky	76 532,85	80 015,01
Bankové úvery	60 456,73	550 000,00
Časové rozlíšenie	1 169 010,26	1 175 032,46
Pasíva spolu	4 121 054,52	4 703 590,64

Závazky sa oproti predošlému obdobiu zvýšili o 482 974,78 EUR, ide o navýšenie bankového úveru vo výške 489 543,27 EUR, na druhej strane o zníženie dlhodobých záväzkov o 18 093,61 EUR. Obec k 31.12.2023 neeviduje záväzky po splatnosti.

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31. 12. 2023

Obec Perín-Chym eviduje k 31.12.2023 bankový úver vo výške 550.000 eur; tento sa v zmysle § 17 ods.8 zákona č. 583/2004 Z.z. nezapočítava do celkovej sumy dlhu, nakoľko sa jedná o návratné zdroje financovania prijaté na zabezpečenie predfinancovania realizácie spoločných programov SR a EÚ.

8. Údaje o hospodárení příspěvkových organizací v působnosti obce

Obec Perín - Chym nemá zriadenú žiadnu príspevkovú organizáciu.

9. Prehľad o poskytnutých zárukách a dotáciách

Obec Perín – Chym neposkytla žiadnu záruku, poskytla dotáciu vo výške 12 000,00 EUR pre Obecný futbalový klub Perín.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec Perín - Chym nemá žiadnu podnikateľskú činnosť.

11. Návrh na prejednanie a schválenie záverečného účtu za rok 2023:

- a) Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu Záverečného účtu za rok 2023.
- b) Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie bez výhrad.
- c) Obecné zastupiteľstvo potvrdzuje v súlade s § 16 ods.8 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy financovanie schodku rozpočtu z rezervného fondu a návratných zdrojov financovania
- d) Obecné zastupiteľstvo schvaľuje prevod zostatkov finančných prostriedkov v banke a pokladnici po inventúre rozpočtu a účtov v sume 119 788,44 eur do rezervného fondu.

V Períne - Chyme dňa

Ing. Roland Vinter
starosta obce