



ZÁVEREČNÝ ÚČET OBCE ŠEMŠA

za rok 2023

predkladá: Kóvér Martin, starosta obce
spracovala: Baloghová Katarína
vyvesené: . . 2024
zvesené: . ..2024

Šemša apríl 2024

Závěrečný účet obce Šemša za rok 2023 obsahuje:

- 1. Rozpočet obce na rok 2023**
- 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023 v celých €**
- 3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2023 v celých €**
- 4. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného.**
- 5. Finančné usporiadanie vzťahov voči:**
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
 - ostatným právnickým a fyzickým osobám - podnikateľom
- 6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023 v celých €**
- 7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023**
- 8. Informácie o nákladoch a výnosoch**
- 9. Výsledok hospodárenia za rok 202**
- 10. Návrh uznesenia Obecného zastupiteľstva v Šemši**

ZÁVEREČNÝ ÚČET OBCE ŠEMŠA ZA ROK 2023

1. ROZPOČET OBCE NA ROK 2023

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2023.

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. Bežný rozpočet obce na rok 2022 bol zostavený ako prebytkový. Bežné príjmy vo výške 480. 000€ a výdavky boli rozpočtované vo výške 464 000 €. Kapitálový rozpočet bol zostavený ako schodkový vo výške príjmy vo výške 70 000 € a výdavky vo výške 86 000 €, krytie vo výške 16.000 € z prebytku bežného rozpočtu. Celkový rozpočet bol teda vyrovnaný vo výške 550.000 €.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce bol schválený OZ v Šemši dňa 22.12.2022 uznesením č. 24/3/2022.

Bol upravovaný takto :

- rozpočtové opatrenie č. 1 schválené dňa 22.06.2023 uznesením č. 30/2023
- rozpočtové opatrenie č. 2 schválené dňa 13.12.2023 uznesením č. 67/2023

Po zmene bol rozpočet nasledovný :

Upravený rozpočet obce k 31.12.2023

Rozpočet obce v €:

Príjmy celkom	778 400
Výdavky celkom	656 585
Prebytok rozpočtu	121 815

Príjmové finančné operácie	35 000
Výdavkové finančné operácie	0
Prebytok rozpočtu z fin. operácií	35 000

z toho :

Bežné príjmy	608 400
Bežné výdavky	511 485
Prebytok bežného rozpočtu	96 915

Kapitálové príjmy	170 000
Kapitálové výdavky	145 100
Schodok kapitálového rozpočtu	24 900

2. ROZBOR PLNENIA PRÍJMOV ZA ROK 2023 V CELÝCH €

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
813 400	928 116	114,10

1) BEŽNÉ PRÍJMY - DAŇOVÉ PRÍJMY :

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
492 400	450 359	91,46

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky vo výške 413 000 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané prostriedky zo ŠR vo výške 374 118 €, čo predstavuje plnenie na 90,59%.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 35 700 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 vo výške 31 702 €, čo je 86,31 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli vo výške 25 993 €, dane zo stavieb boli vo výške 5 620 € a dane z bytov vo výške 88 €. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností z roku 2023 vo výške 8 469 €.

c) Daň za psa

Z rozpočtovaných 700 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 vo výške 696 €, čo predstavuje 99,49% plnenie.

d) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 21 000 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 vo výške 20 805 €, čo predstavuje 99,12% plnenie.

e) Poplatok za rozvoj

Z rozpočtovaných 22 000 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 vo výške 23 037 €, čo predstavuje 104,71%.

2) BEŽNÉ PRÍJMY - NEDAŇOVÉ PRÍJMY :

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
75 000	73 499	98,00

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku (pol. 212)

Z rozpočtovaných 8 100 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 vo výške 6719 €, čo je 82,95 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých pozemkov budov, priestorov a objektov.

b) Administratívne poplatky (pol. 221)

Z rozpočtovaných 5 000 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 vo výške 3 860 €, čo je 77,19 % plnenie.

c) Pokuty a penále (pol. 222)

Táto položka sa nerozpočtuje. Skutočný príjem 150 €.

d) Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb (pol. 223)

Z rozpočtovaných 61 900 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 vo výške 61 482 €, čo je 99,32% plnenie. Ide o príjem za predaj výrobkov, tovarov a služieb napr. stočné vo výške 38 532 €, poplatky za školy a školské zariadenia, poplatky a platby za stravné, poplatky za trhovú miestu, cintorínsky poplatok.

e) Úroky (pol.243)

Neboli rozpočtované príjmy, skutočný príjem 0 €.

f) Iné nedaňové príjmy (pol. 292)

Neboli rozpočtované príjmy, skutočný príjem k 31.12.2023 vo výške 1 288 €. Ide o príjem o príjmy z dobropisov (elektrická energia, plyn) a vratiek.

g) Nerozpočtované príjmy

Sú to skutočné príjmy za stravné v ŠJ a v roku 2023 boli vo výške 10 075 €

3) BEŽNÉ PRÍJMY – GRANTY A TRANSFERY :

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
41 000	55 303	134,89

Obec prijala grant od iných subjektov pre materskú školu vo výške 200 € PS na učebné pomôcky a 5 000 € na rozšírenie kanalizačnej siete na tzv. Vyšnom poli od OZ.

Obec prijala nasledovné granty a transfery :

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	Dobrovoľná požiarna ochrana	1 400	Mat .tech . zabezpečenie PO
2.	ÚPSVAR	283	Aktivizácia z nevýhod. uchádzačov
3.	ÚPSVAR	2 848	Podpora k stravovacím návykom
4.	Min. vnútra SR	8 460	Normatívne – MŠ
5.	Min. dopravy a výstavby SR	1 401	Dotácia na pren. výkon štát. správy-SP
6.	Min. dopravy a výstavby SR	40	Dotácia na pren. výkon štát. správy-MK
7.	Min. vnútra SR	102	Dotácia na pren. výkon štát. správy -ŽP
8.	Min. vnútra SR	305	Dotácia REGOB
9.	Min. vnútra SR	50	Register adries
10.	Min. vnútra SR	1454	Voľby, referendum
11.	Min. investícií a RR SR	7 800	Na podporu operácii - migračná kríza
12.	Min. financií SR	8 433	Na krytie výdavkov – dôsledky inflácie
13.	Min. financií SR	9 370	Na krytie výdavkov – dôsledky inflácie
14.	Reg. úrad školskej správy	500	Čítam pre radosť
15.	Min. hospodárstva SR	12 855	Energošecky

Granty a transfery boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom. Nevyčerpané dotácie budú použité v roku 2024, rozšírenie kanalizačnej siete, podpora stravovania, , čítam pre radosť.

4) KAPITÁLOVÉ PRÍJMY :

a) kapitálové transfery

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
170 000	126 087	74,17

5) PRÍJMOVÉ FINANČNÉ OPERÁCIE :

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
35 000	207 592	0

Obec v roku 2023 použila finančné prostriedky z rezervného fondu na krytie kapitálových výdavkov obce.

3. ROZBOR PLNENIA VÝDAVKOV ZA ROK 2023 V CELÝCH €

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
656 585	920 417,02	140,18

1) BEŽNÉ VÝDAVKY :

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
511 485	524 491,96	102,54

v tom :

v celých €

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
01.1.1. Výkonné a zákon. orgány - obce	225 615	230 435	102,14
01.6.1 Všeobecné verejné služby -voľby	1 000	2 064	206,44
03.2.0 Ochrana pred požiarmi	6 110	3 284	53,76
04.5.1 Cestná doprava	10 000	8 170	81,70
05.1.0 Nakladanie s odpadmi	25 000	20 322	81,29
05.2.0 Nakladanie s odpadovými vodami	55 200	50 093	90,75
06.3.0 Zásobovanie vodou	0	328	0
06.4.0 Verejné osvetlenie	8 000	6 264	78,30
08.1.0 Rekreačné a športové služby	1 000	742	74,20
08.2.0. Kultúrne služby	16 300	16 751	102,77
08.3.0. Vysielacie a vydavateľské služby	3 500	3 751	107,16
08.4.0. Náboženské služby	500	0	0
09.1.1.1 Predprimárne vzdelávanie s bež. st.	134 060	143 623	107,13
09.6.0.1 Vedľajšie služby poskytované v rámci predprimárneho vzdelávania	17 500	30 895	176,54
10.1.2.3 Ďalšie sociálne služby -opatr.služba	7 700	7 769,92	100,91

a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania (pol. 610)

Z rozpočtovaných 190 000 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 vo výške 203 712 €, čo je 107,22 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky starostu a zamestnancov obce (obecný úrad, kontrolór, ČOV, MŠ, ŠJ).

b) Poistné a príspevok do poisťovní (pol. 620)

Z rozpočtovaných 67 200 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 vo výške 71 539 €, čo je 106,46 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd starostu a zamestnancov obce za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby (pol. 630)

Z rozpočtovaných 234 900 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 vo výške 234 900 €, čo je 103,35 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery (pol. 640)

Z rozpočtovaných 4 800 € bolo skutočne čerpané k 31.12.23 vo výške 3 603 €, čo predstavuje 75,08% čerpanie. V danej položke sú členské príspevky ZMOS, Rudohorie, MAS v celkovej výške 3 603 €, nemo-censké dávky – 576 €.

e) Splácanie úverov a ostatné platby súvisiace s úverom

Celkové čerpanie je vo výške 2 866 €

2) KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
145 100	267 352	184,25

v tom:

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť 31.12.2023	% plnenia
01.1.1 Správa obce	83 000	89 049	107,29
06.4.0 Verejné osvetlenie	15 000	14 806	98,71
09.1.1.1 Predškolská výchova	47 100	163 498	347,13

4. TVORBA A POUŽITIE PROSTRIEDKOV REZERVNÉHO A SOCIÁLNEHO FONDU

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond podľa ustanovenia § 15 a § 16 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Rezervný fond sa vedie na samostatnom bankovom účte.

Rezervný fond	Suma v celých €
PZ k 1.1.2023	29 241 37
Prírastky - z prebytku hospodárenia minulých rokov	8. 857,02
Úbytky - použitie prostriedkov z minulých rokov	38 098,39
KZ k 31.12.2023	0

Sociálny fond

Obec od 1.1.2020 tvorí a spravuje sociálny fond, do 31.12.2018 bola obec združená v Spoločnom sociálnom fonde so sídlom vo Valalikoch. Na tvorbu a použitie sociálneho fondu vydala obec vnútornú smernicu a to v zmysle zákona NR SR č.152/1994 Z.z. Sociálny fond sa vedie na samostatnom bankovom účte.

Sociálny fond	Suma v celých €
PZ k 1.1.2023	3 058,78
Tvorba sociálneho fondu	2 199,67
Použitie SF v zmysle zásad o čerpaní zo SF	3 970,18
KZ k 31.12.2022	1 288,27

5. FINANČNÉ USPORIADANIE VZŤAHOV VOČI

- A. štátnemu rozpočtu
- B. štátnym fondom
- C. ostatným právnickým a fyzickým osobám - podnikateľom

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 1	Účelové určenie grantu, transferu 2	Suma poskyt. prostr. v r. 2022 3	Suma použ. prostriedkov v roku 2022 4	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) 5
DPO	mat. tech. zabezpečenie PO	1 400	1 400	0
ÚPSVAR	Aktivizácia znevýhodnených uchádzačov	283,84	283,84	0
ÚPSVAR	Podpora k strav. návykom	2 847,60	1 624,00	1 223,60
Min. vnútra	normatívne MŠ – 5.ročné	8 460	8 460	0
Min. dopravy a výstavby	Prenesený výkon št. spr. - miest. kom.	39,92	39,92	0
Min. vnútra	Prenesený výkon št. správy - životné prostredie	102,24	102,24	0
Min. dopravy a výstavby	Prenesený výkon št. správy - stavebný poriadok	1 401,43	1 401,11	0
Min. vnútra	Register obyvateľov	304,92	304,92	0
Min. vnútra	Register adries	50,00	50,00	0
Min.vnútra	Voľby, referendum	1 454,11	1 454,11	0
Min. investícií a reg. rozvoja	Podpora migračných výziev	7 800	7 800	0
Min .financií	Na krytie výdavkov - inflácia	8 433,46	8 433,46	0
Min. financií	Na krytie výdavkov - inflácia	9 370,51	9 370,51	0
Regionálny úrad školskej správy	Čítam pre radosť	500	0	500
Občianske združenie Vyšné poľo	Dar-vybudovanie kanalizačnej siete	5 000	0	5 000

Na základe žiadosti boli obci v roku 2023 schválené tieto žiadosti o nenávratný finančný príspevok na financovanie kapitálových výdavkov:

Pol'nohospodárska platobná agentúra	Rekonštrukcia existujúcich kultúrnych domov	40.920,39	Platba neuhradená
Ministerstvo ŽP	Vodozádržné opatrenia v areáli MŠ	26.087,76	Platba uhradená
Miestna akčná skupina RUDOHORIE, o.z.	Skvalitnenie vzdelávacích služieb a rozš. kapacít MŠ	100.000	Platba uhradená

6. BILANCIA AKTÍV A PASÍV K 31.12.2023 V CELÝCH €

Vývoj hodnoty majetku a zdrojov jeho krytia za uplynulé roky vyjadrujú nasledovné tabuľky:

AKTÍVA

Názov		KS k 31.12.2022	KS k 31.12.2023
Neobežný majetok spolu		1 326 233	1 519 910
z toho:	Dlhodobý nehmotný majetok	0	6 950
	Dlhodobý hmotný majetok	1 179 881	1 366 608
	Dlhodobý finančný majetok	146 352	146 352
Obežný majetok spolu		105 984	67 379
z toho:	Zásoby	405	339
	Zúčtovanie medzi subj. ver. správy		
	Dlhodobé pohľadávky		
	Krátkodobé pohľadávky	41 884	33 351
	Finančné účty súčet	63 694	33 689
	Poskytnuté návr. fin. výpomoci dlh.		
	Poskytnuté návr. fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie		3 365	3 117
SPOLU		1 435 582	1 590 406

PASÍVA

Názov		KS k 31.12.2023	KS K 31.12.2023
Vlastné imanie		830 787	851 451
z toho:	Fondy súčet	0	0
	Výsledok hospodárenia z min.rokov	860 564	833 082
	Výsledok hospodárenia	- 29 777	20 369
Závazky		232 869	280347
z toho:	Rezervy súčet	600	600
	Zúčtovanie medzi subj. ver. správy	1 173	1 723
	Dlhodobé záväzky	3 059	1 289
	Krátkodobé záväzky	228 037	235 815
	Bankové úvery a ostatné prij.výp.	0	40 920
Časové rozlíšenie		371 926	458 608
SPOLU		1 435 582	1 590 406

Prehľad zostatkov bankových účtov obce k 31.12.2023 (v €):

Základný účet – správa obce	8 892,44
Základný účet - stravovanie	0
Depozitný účet	23 508,81
Účet FRR	0
Účet SF	1 288,27
SPOLU:	33 689,52

7. PREHĽAD O STAVE A VÝVOJI DLHU K 31.12.2023 V CELÝCH €

Obec k 31.12.2022 eviduje tieto záväzky:

KRÁTKODOBÉ:

Dodávatelia	206 719,38
Nevyfakturované dodávky (elektrina,plyn)	5 587,24
Iné záväzky (poslanci)	948
Zamestnanci	12 111,57
Iné záväzky voči zamestnancom	0
Orgány sociálneho zabezpečenia	8 420,90
Daňový úrad	2 028,34

8. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH A VÝNOSOCH

8.1.VÝNOSY - POPIS A VÝŠKA VÝZNAMNÝCH POLOŽIEK (V CELÝCH €)

Druh výnosov	Popis (č. účtu a názov)	Suma
Tržby za vlastné výkony a tovar	602 - Tržby z predaja služieb	43 343
Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	632 - Daňové výnosy samosprávy	448 105
	633 - Výnosy z poplatkov	25 511
Ostatné výnosy	641 - Tržby s z predaja DHM	0
Ostatné výnosy	642 - Tržby z predaja materiálu	0
Ostatné pokuty	645 - Ostatné pokuty, penále,úroky	150
Ostatné výnosy	648- Ost.výnosy z prevádzkovej činnosti	11 054
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	652 - Zúčtovanie zák.rezerv. z prevádz.čin.	0
Úroky	662 - úroky	0
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu a od iných subjektov verejnej správy	51 276
Výnosy samosprávy z kap. transferov zo ŠR	694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov	39 406
Výnosy samosprávy s grantov	697 - výnosy samosprávy z grantov	200
Spolu		

8.2. NÁKLADY - POPIS A VÝŠKA VÝZNAMNÝCH POLOŽIEK (V CELÝCH €)

Druh nákladov	Popis (č.účtu a názov)	Suma
Spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	33 832
	502 - Spotreba energie	88 118
	511 - Opravy a udržiavanie	13 095
Služby	512 - Cestovné	2 008
	513 - Náklady na reprezentáciu	2 189
	518 - Ostatné služby	65 873
Osobné náklady	521 - Mzdové náklady	205 525
	524 - Záonné sociálne poistenie	71 329
	527 - Záonné sociálne náklady	8 577
	528 - Ostatné sociálne náklady	0
Dane a poplatky	538- Ostatné dane a poplatky	387
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	541 - Zostatková cena predaného majetku	0
	545 - Ostatné pokuty	55
	548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	6 776
Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	551 - Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	93 048
	552- Tvorba ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	600
	558 - Tvorba ostatných opravných položiek	0
Finančné náklady	562- Úroky	2 216
	568 - Ostatné finančné náklady	4 078
Náklady na transfery	586- Náklady na transfery z rozpočtu obce	971
	587 - Náklady na ostatné transfery	0
Spolu		598 677

9. Výsledok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

	Rozpočet po zmenách 2023 v celých €	Skutočnosť k 31.12.2023
Príjmy celkom	813 400	928 116,23
Bežné príjmy	608 400	594 436,80
Kapitálové príjmy	170 000	126 087,76
Finančné operácie	35 000	207 591,67
Nerozpočtované príjmy	0	10 075,64
Výdavky celkom	656 585	920 417,02
Bežné výdavky	511 485	524 491,96
Kapitálové výdavky	145 100	267 352,08
Nerozpočtované výdavky	0	10 075,65
Príjmy bez nerozpočtovaných príjmov		918 040,59
Výdavky bez nerozpočtovaných výdavkov		910 321,37
Nevyčerpaná dotácia z r.2022		1 173,22
Nevyčerpaný poplatok za rozvoj z predchádzajúcich rokov		0
Prebytok:		8 892,44
Vylúčenie:		
Nevyčerpaný transfer ÚPSVR na stravu z r.2023:		1 223,60
Nevyčerpaný dar:		5 000,00
Nevyčerpaná dotácia knihy MŠ		500,00
Výsledok hospodárenia obce za rok 2023 - prebytok		2 168,84

Výsledok rozpočtového hospodárenia je prebytok rozpočtu vo výške 2 168,84 €, zistený podľa ustanovenia § 16 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

10. Návrh uznesenia Obecného zastupiteľstva v Šemši

UZNESENIE Č.

Obecné zastupiteľstvo v Šemši

A. berie na vedomie

1. Stanovisko hlavného kontrolóra obce Mgr. Márie Birošovej k záverečnému účtu Obce Šemša za rok 2023.

B. schvaľuje

1. Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie bez výhrad/s výhradami.

