



**Záverečný účet obce Konská
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2023**

návrh

Predkladá : Ing. Miroslav Kamhal

Spracoval: Ing. Juraj Brziak

V Liptovskom Mikuláši, dňa 10.05.2024

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa ...31.5.2024.....

Záverečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

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/schodok 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. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31. 12. 2023
8. Hospodárenie príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Podnikateľská činnosť
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce
13. Návrh uznesenia

1. Rozpočet obce na rok 2023

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2022. 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. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 13. decembra 2022 uznesením č.29/2022
Zmeny rozpočtu:

1. prvá zmena schválená dňa 12.05.2023 uznesením OZ č. 7/2023
2. druhá zmena schválená dňa 23.06.2023 uznesením OZ č. 13/2023
3. tretia zmena schválená dňa 06.10.2023 uznesením OZ č. 20/2023
4. štvrtá zmena schválená dňa 07.12.2023 uznesením OZ č. 30/2023
5. piata zmena schválená dňa 07.12.2023 uznesením OZ č. 30/2023

Rozpočet obce k 31.12.2023

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	83.285,00	110.883,00
z toho :		
Bežné príjmy	83.285,00	108.508,00
Kapitálové príjmy	0,00	00,00
Finančné príjmy	0,00	2.375,00
Výdavky celkom	83.285,00	110.883,00
z toho :		
Bežné výdavky	83.285,00	107.333,00
Kapitálové výdavky	0,00	3.550,00
Finančné výdavky	0,00	00,00
Rozpočet obce	0,00	0,00

Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
110.883,00	106.818,06	96,33

1) Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
108.508,00	106.143,49	97,82

A. Bežné príjmy – daňové

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
92.846,00	92.304,14	99,42

1. Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky 73.636,00 EUR z výnosu dane z príjmov k 31.12.2023 boli poukázané prostriedky zo ŠR vo výške 73.422,60 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,71 %.

2. Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 12.360,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 vo výške 12.288,57 EUR, čo je 99,42 % plnenia. Príjem dane z pozemkov vo výške 6.273,48 EUR, dane zo stavieb vo výške 5.966,19 EUR a dane z bytov a nebytových priestorov vo výške 48,90 EUR.

3. Ostatné miestne dane

	Rozpočtované	Skutočnosť	% plnenia
Daň za psa	370,00	276,00	74,60
Daň za ubytovanie	1.000,00	839,85	83,99
Poplatok za TKO	5.480,00	5.477,12	99,95

B. Bežné príjmy – nedaňové

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
4.180,00	2.493,69	59,66

1. Príjmy z prenájmu vlastníctva obce

Z rozpočtovaných 1.000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 vo výške 368,00 EUR, čo je plnenie na 36,80 %.

2. Administratívne - správne poplatky a iné poplatky:

Z rozpočtovaných 2.680,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 vo výške 1.768,81 EUR čo predstavuje plnenie na 66,00 %.

3. Príjmy z dobropisov a vratiek:

Z rozpočtovaných 500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 vo výške 356,88 EUR čo predstavuje plnenie na 71,38 %.

C. Iné nedaňové príjmy

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
11.482,00	11.345,66	98,81

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 4.718,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 vo výške 4.674,74 EUR, čo predstavuje 99,08 % plnenie.

Obec prijala nasledovné transfery:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
11.482,00	11.345,66	98,81

	Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
1	Obvodný úrad	91,92	Register obyvateľstva
2	Obvodný úrad	1.095,46	Voľby
3	Envirofond	1.162,37	Poplatky KO
4	MF SR	4.316,11	Inflácia
5	DHZSR	1.400,00	DHZ
6	ŠR	3.255,00	Kalamita
7	MŽP	24,80	Životné prostredie

Prijaté transfery boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom.

2) Kapitálové príjmy

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
0	0,00	0,00

Obec nemala v roku 2023 rozpočtované kapitálové príjmy.

3) Finančné príjmy

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
2.375,00	674,57	28,40

Finančné príjmy obce v roku 2023 tvorili príjmy:

- presunuté prostriedky z roku 2022 na referendum vo 674,57 €

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
110.883,00	98.098,09	88,47

1) Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
107.333,00	96.254,34	89,68

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	64 603,00	60882,38	94,24
Civilná ochrana	200,00	0,00	0,00
Ochrana pred požiarmi	3 210,00	2 414,98	75,23
Cestná doprava	6 755,00	5 417,58	80,20
Ochrana život. prostredia	8 563,00	7 231,85	84,45
Občianske vybavenie	9 744,00	8 916,05	91,50
Kultúra a šport	10 427,00	8 361,20	80,19
Vzdelanie	1 430,00	1 330,00	93,01
Sociálne zabezpečenie	2 401,00	1 700,30	70,82

1. Mzdy, platy ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 31.909,00 EUR bolo skutočné plnenie k 31.12.2023 vo výške 31.007,67 EUR, čo predstavuje plnenie na 97,18 %. Patria sem platy pracovníkov OÚ, odmeny – voľby, odmeny na dohody, odmeny poslancom a členom komisií, odmeny za správu verejného osvetlenia, miestneho rozhlasu, knižnice, domu smútku, cintorína, kronikára, obecného hasičského zboru .

2. Odvody do poisťovní

Z rozpočtovaných 11.619,48 EUR bolo skutočné plnenie k 31.12.2023 vo výške 11.303,25 EUR, čo predstavuje plnenie na 95,56 %. Patria sem odvody do sociálnej poisťovne, zdravotných poisťovní a daňového úradu.

3. Tovary a služby

Z rozpočtovaných 57.403,52 EUR bolo skutočné plnenie k 31.12.2023 vo výške 48.877,13 EUR, čo predstavuje plnenie na 85,15 %. Tu sú zahrnuté prevádzkové náklady všetkých stredísk a to cestovné náklady, energia, dopravné, materiál, náklady na údržbu a ostatné tovary a služby.

4. Bežné transfery

Z rozpočtovaných 5.660,00 EUR bolo skutočne plnenie k 31.12.2023 vo výške 4.525,88 EUR, čo predstavuje plnenie na 79,96 %.

5. Úroky z úverov

Z rozpočtovaných 741,00 EUR bolo skutočne plnenie k 31.12.2023 vo výške 740,41 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,92 %.

2) Kapitálové výdavky

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
3.550,00	1.843,75	51,94

V tom:

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	1.700,00	0,00	0,00
Ochrana život. prostredia	1.200,00	1.200,00	100,00
Rozvoj obcí	650,00	643,75	93,63

Rekonštrukcia a modernizácia stavieb	00,00 EUR
Prípravná projektová dokumentácia – kanalizácia obce	1.200,00 EUR
Realizácia nových stavieb a ich technic. Zhodnotenie	643,75 EUR

3) Finančné výdavky

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
2.375,00	674,57	28,40

Obec mala v roku 2023 rozpočtované finančné výdavky, ktoré mali tvoriť zostávajúce finančné prostriedky poskytnuté v roku 2022 na referendum konané v januári 2023.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

KONSKÁ					
Rozpočtový výsledok 2023					
A) BEŽNÝ ROZPOČET					
Ukazovateľ obec	Dosiahnutý rozpočet 2022	Schválený rozpočet 2023	Upravený rozpočet 2023	Čerpanie rozpočtu 2023	% čerpania
Príjmy	93 563,43	83 285,00	108 508,00	106 143,49	97,82
Výdavky	84 248,01	83 285,00	107 333,00	96 254,34	89,68
Rozdiel	9 315,42	0,00	1 175,00	9 889,15	
B) KAPITÁLOVÝ ROZPOČET					
Ukazovateľ	Dosiahnutý rozpočet 2022	Schválený rozpočet 2023	Upravený rozpočet 2023	Čerpanie rozpočtu 2023	% čerpania
Príjmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Výdavky	36 234,28	0,00	3 550,00	1 843,75	51,94
Rozdiel	-36 234,28	0,00	-3 550,00	-1 843,75	
ROZPOČET OBCE BEZ FO (bežný + kapitálový)					
Ukazovateľ	Dosiahnutý rozpočet 2022	Schválený rozpočet 2023	Upravený rozpočet 2023	Čerpanie rozpočtu 2023	% čerpania
Príjmy	93 563,43	83 285,00	108 508,00	106 143,49	97,82
Výdavky	120 482,29	83 285,00	110 883,00	98 098,09	88,47
Rozdiel	-26 918,86	0,00	-2 375,00	8 045,40	
C) ROZPOČET FINANČNÝCH OPERÁCIÍ					
Ukazovateľ	Dosiahnutý rozpočet 2022	Schválený rozpočet 2023	Upravený rozpočet 2023	Čerpanie rozpočtu 2023	% čerpania
Príjmy	32 500,00	0,00	2 375,00	674,57	0,00
Výdavky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozdiel	32 500,00	0,00	2 375,00	674,57	
D) CELKOVÝ ROZPOČET OBCE					
Ukazovateľ	Dosiahnutý rozpočet 2022	Schválený rozpočet 2023	Upravený rozpočet 2023	Čerpanie rozpočtu 2023	% čerpania
Príjmy	126 063,43	83 285,00	110 883,00	106 818,06	96,33
Výdavky	120 482,29	83 285,00	110 883,00	98 098,09	88,47
Rozdiel	5 581,14	0,00	0,00	8 719,97	

Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu vo výške 8.045,40 EUR bol zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške 8.045,40,- EUR.

Zostatok finančných operácií podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume EUR, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške 674,57 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške 8.719,97 €

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov

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	1785,37
Prírastky – z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	4906,57
Úbytky – sklad náradia	0,00
KZ k 31.12.2023	6691,94

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 01.01.2023	788,86
Prírastky - povinný prídel	227,58
- ostatné prírastky	
Úbytky - príspevok na stravovanie	481,50
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2023	534,94

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023

Názov	ZS k 1.1.2023	KZ 31.12.2023
Majetok spolu	353.351,74	340.960,84
Neobežný majetok spolu	342.996,00	322.129,96
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	111,36	81,60
Dlhodobý hmotný majetok	273.795,44	252.959,16
Dlhodobý finančný majetok	69.089,20	69.089,20
Obežný majetok spolu	9.321,60	17.550,54
z toho :		
Zásoby	473,00	473,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	653,90	1.113,33
Finančné účty	8.194,70	15.964,21
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	1.034,14	1.280,34

Názov	ZS k 1. 1. 2023	KZ k 31. 12.2023
Vlastné imanie a záväzky spolu	353.351,74	340.960,84
Vlastné imanie	160.538,52	162.288,36
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	160.538,52	162.288,36
Záväzky	26.958,54	26.704,08
z toho :		
Rezervy	750	750,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	674,57	0,00
Dlhodobé záväzky	988,36	629,94
Krátkodobé záväzky	4.545,61	5.324,14
Bankové úvery a výpomoci	20.000,00	20.000
Časové rozlíšenie	165.854,68	151.968,40

7. Prehľad pohľadávok, stav a vývoj dlhu k 31.12.2023

Obec k 31.12.2023 eviduje celkové pohľadávky vo výške 1.113,33 EUR, z toho:

nedaňové pohľadávky TKO a odberatelia	122,78 EUR
daňové pohľadávky DzN a psa	990,55 EUR

Obec k 31.12.2023 eviduje celkové záväzky vo výške 26.704,08 EUR, z toho:

rezerva na audit 2023	750,00 EUR
dodávateľské faktúry v lehote splatnosti	1.661,47 EUR
voči zamestnancom (mzdy 12/2023)	1.936,41 EUR
voči poisťovniam (mzdy 12/2023)	1.277,90 EUR
voči daňovému úradu (mzdy 12/2023)	448,36 EUR
voči sociálnemu fondu	534,94 EUR
preklenovací bankový úver SZRB	20.000,00 EUR
splátky telefónneho zariadenia O2	95,00 EUR

Obec má k 31.12.2023 nesplatený nasledovný bankový úver:

Veriteľ	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny 2023	Ročná splátka úrokov 2023	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2023	Rok splatnosti
SZRB a. s	20.000,00 EUR	0,00 EUR	740,41 EUR	20.000,00 EUR	r. 2023

Podľa § 17, odsek 6-8 Zákona o 583/2004 je obec povinná sledovať úverovú zadlženosť, ktorá výškou zostatku návratných zdrojov financovania (komerčných úverov) nesmie prekročiť 60% objemu bežných príjmov predchádzajúceho roka a splátky úverov nesmú prekročiť 25% uvedeného porovnávacieho ukazovateľa. Obec tieto podmienky dodržala a neprekročila.

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkovej organizácie.

9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám

Obec v roku 2023 poskytla dotácie v súlade so VZN obce Kónská na podporu všeobecne prospešných služieb.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
MŠ Jakubovany	1.140,00	1.140,00	0,00
MŠ Liptovský Ondrej	190,00	190,00	0,00

10. Podnikateľská činnosť

Obec v roku 2023 nevykonávala podnikateľskú činnosť na základe živnostenského oprávnenia.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

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

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 zriadeným a založeným právnickým osobám

Obec nemá zriadené právnické osoby.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MV SR	Mimoriadna situácia	3.255,00	3.255,00	0,00
Obvodný úrad	Register obyvateľstva	91,92	91,92	0,00
Krajský úrad ŽP	Životné prostredie	24,80	24,80	0,00
Obvodný úrad	Voľby a referendá	1.947,29	1.947,29	0,00
MF SR	Inflácia	4.316,11	4.316,11	0,00

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stí.3 - stí.4) - 4 -
Obec Liptovský Ján	1.200,00	1.200,00	0,00
Obec Jakubovany	1.140,00	1.140,00	0,00
Obec Liptovský Ondrej	190,00	190,00	0,00

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu s VUC.

12. Hodnotenie plnenia programov obce

V roku 2023 obec Korská v zmysle §4 ods. 5) Zákona c. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov a v zmysle čl.3 bod 10. neuplatňovala programový rozpočet.

13. Návrh uznesenia

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2023.

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

Navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške 8.719,97 EUR .