

NÁVRH

Závěrečný účet Obce Malé Kosihy za rok 2023

Predkladá :

Spracoval:

V dňa

Návrh závěrečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 22.05.2024
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 22.05.2024

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v dňa, uznesením č.

Závěrečný účet:

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

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2023
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023
4. Použitie prebytku /vysporiadanie schodku/ hospodárenia za rok 2023
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu v roku 2023
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 zárukách za rok 2023
10. Podnikateľská činnosť
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - zriadeným a založeným právnickým osobám
 - ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
 - rozpočtom iných obcí
 - rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

1. Rozpočet obce na rok 2023

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2023. Obec v roku 2022 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. Celkový rozpočet obce na rok 2023 bol zostavený ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 09.12.2022 uznesením č. 17/2022.

Rozpočet bol zmenený :

- prvá zmena schválená dňa 17.03.2023 uznesením č. 32/2023
- druhá zmena schválená dňa 09.06.2023 uznesením č. 42/2023
- tretia zmena schválená dňa 22.09.2023 uznesením č. 45/2023

Rozpočet obce k 31.12.2023 v celých €

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov/čerpanie výdavkov k 31.12.2022	% plnenia príjmov/ % čerpania výdavkov
Príjmy celkom	221030	255700	251797	98,44
z toho :				
Bežné príjmy	221030	250700	246797	98,44
Kapitálové príjmy	0	0	0	0
Finančné príjmy	0	5000	5000	100
Výdavky celkom	221030	255700	239058	93,49
z toho :				
Bežné výdavky	219530	239200	222588	93,06
Kapitálové výdavky	0	15000	14993	99,95
Finančné výdavky	1500	1500	1477	98,48
Rozpočtové hospodárenie obce				

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023 v celých €

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
221030	255700	251797	98,44

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
190120	175720	174234	99,15

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 133020,00 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 132663,09 €, čo predstavuje plnenie na 99,73%

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 33300,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 32451,36 €, čo je 97,45% plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 30690,71 €, dane zo stavieb boli v sume 1760,65 €. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 3021,72 €.

c) Daň za psa

Z rozpočtovaných 300,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 180,00 €, čo je 60,00 % plnenie.

d) Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 100,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 0,00 €, čo je 0,00 % plnenie.

e) Daň za nevýherné hracie prístroje

Z rozpočtovaných 0 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 0,00 €, čo je 0,00 % plnenie.

d) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 9000,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 8940,02 €, čo je 99,33 % plnenie.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
23210	42230	40966	97,01

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 19110,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 18484,02 €, čo je 96,72% plnenie.

Ide o príjem z prenajatých pozemkov v sume 13559,22 €, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov a príjem z budov v sume 4924,80 €.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 23120,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 22481,79 €, čo je 97,24% plnenie.

Prevažnú časť príjmov tvoria príjmy zo správnych poplatkov, poplatky a platby za stravné, poplatky za byty, príjmy z refundácie a ostatné administratívne poplatky.

1) Granty a transfery EK 312:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
7700	32750	31597	96,48

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	Obvodný úrad Štúrovo	148,76	REGOB a Reg. adries
2.	Krajský školský úrad Nitra	2008,00	Školské potreby pre deti v MŠ
3.	Nitriansky samospr. kraj	5300,00	Šport, obnova
4.	Okresný úrad	96,55	CO
5.	MIRRI	14243,16	WIFI pre Teba
6.	OkÚ Nitra	41,16	Odbor starostlivosti o ŽP
7.	MDSR	16,07	Úsek dopravy
8.	MDSR	564,21	Úsek stavebného poriadku
9.	MFSR	1210,81	Volby
10.	Dolnohronské roz. St.	500,00	Sromy
11.	MFSR	7167,83	Bežné výdavky

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

2) Kapitálové príjmy:

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

5) Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
0	5000	5000	100,00

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023 v celých €

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
221030	255700	239058	93,49

1) Bežné výdavky :

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
219530	239200	222588	93,06

v tom :

Funkcia	Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
0111	Výdavky verejnej správy	138805	134376	96,81
0160	Všeobecné verejné služby	2540	1957	77,04
0320	Požiarňa zbrojnica	200	171	85,51
0451	Cestná komunikácia	0	0	0
0510	Nakladanie s odpadmi	11820	11766	99,55
0620	Ochrana životného prostredia	5660	5138	90,78
0640	Verejné osvetlenie	4425	4396	99,34
0660	Bývanie a občianska vybavenosť	15475	15180	98,09
0740	Ochrana verejného zdravia – Covid	0	0	0
0810	Športové služby TJ	725	323	44,48
0820	Kultúrne služby	15980	10972	68,66
0830	Vysielacie služby - MR	200	0	0,00
0840	Náboženské a iné spol .služby - DS	5090	3334	65,50
09111	Vzdelávania – predškolská výchova	35980	33386	92,79
1070	Sociálne zabezpečenie	2300	1590	69,13

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

Z rozpočtovaných 92700,00€ bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 92450,04 €, čo je 99,73 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ a MŠ.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 32885 ,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 32256,53 €, čo je 98,09 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov OcU a MŠ za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 108280,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 94991,41 €, čo je 91,88 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 5335,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 2890,46 €, čo predstavuje 54,18 % čerpanie. Patria sem: sociálne zabezpečenie, členské príspevky.....

2) Kapitálové výdavky :

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie	% plnenia k rozpočtu po zmenách
0	15000	14993	99,95

Kapitálové výdavky tvoria: Wifi pre Teba v celkovej hodnote 14992,80,00 eur.

Výdavkové finančné operácie :

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie	% plnenia k rozpočtu po zmenách
1500	1500	1477	98,48

Finančné operácie tvoria mesačné splátky nákupu osobného automobilu.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	246796,83
z toho : bežné príjmy obce	246796,83
Bežné výdavky spolu	222588,44
z toho : bežné výdavky obce	222588,44
Bežný rozpočet	24208,39
Kapitálové príjmy spolu	0,00
z toho : kapitálové príjmy obce	0,00
Kapitálové výdavky spolu	14992,80
z toho : kapitálové výdavky obce	14992,80
Kapitálový rozpočet	-14992,80
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	9215,59
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	0,00
Príjmové finančné operácie	5000,00
Výdavkové finančné operácie	1477,20
Rozdiel finančných operácií	3522,80
PRÍJMY SPOLU	251796,83

VÝDAVKY SPOLU	239058,44
Rozpočtové hospodárenie obce	12738,39

Prebytok k rozpočtu v sume 9215,59 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

Hospodárenia obce za rok 2023 je 12738,39

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 9215,59 EUR,

navrhujeme rozdeliť na:

-tvorbu rezervného fondu vo výške 921,55 eur.

-ostatné prostriedky vo výške 8294,04 eur navrhujeme zaradiť do rozpočtu obce a použiť na:

- 635 006 oprava a údržba

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle zákona č.583/2004 Z.z. Rezervný fond sa nevedie na samostatnom bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v €
ZS k 1.1.2023	5442,20
Prírastky - z prebytku hospodárenia	
- ostatné prírastky	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- krytie schodku hospodárenia	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2023	5442,20

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje zákon č. 152/1994 Z.z.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2023	1524,51
Prírastky - povinný príděl - 1,0 %	768,70
Úbytky - stravovanie	518,06
KZ k 31.12.2023	1775,15

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023 v celých €

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2023	KZ k 31.12.2023
Majetok spolu	560132,01	562540,67
Neobežný majetok spolu	529869,22	527158,83
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	443896,97	441186,58
Dlhodobý finančný majetok	85972,25	85972,25
Obežný majetok spolu	30189,16	35205,54
z toho :		
Zásoby	510,72	662,58
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	5897,68	3138,12
Finančné účty	22992,07	30319,60
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	73,63	176,30

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2023	KZ k 31.12.2023
Vlastné imanie a záväzky spolu	560132,01	562540,67
Vlastné imanie	514284,43	511563,75
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	-21820,82	-8526,23
Záväzky	24750,96	22673,26
z toho :		
Rezervy	600,00	1000,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	96,50
Dlhodobé záväzky	1524,51	1775,15
Krátkodobé záväzky	16217,45	19898,10
Bankové úvery a výpomoci	6409,00	0,00
Časové rozlíšenie	21096,62	28303,66

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu

Závazky	Skutočnosť 31.12.2022	Skutočnosť 31.12.2023
321 - Dodávatelia	2745,65	5345,26
331 - Zamestnanci	5941,00	6682,56
336 – SP a ZP	3730,95	4375,96
342 - DÚ	938,35	1055,45
474 - Prenájom	2820,50	1697,87
479 - Ostatné záväzky	0,00	0,00

8. Prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov

Obec neposkytla v roku 2023 žiadne záruky právnickým a fyzickým osobám.

9. Podnikateľská činnosť

Obec Malé Kosihy nevykonáva podnikateľskú činnosť.

10. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- 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 poskytnú 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 právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:

Obec Malé Kosihy nemá zriadené rozpočtové organizácie.

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. príspevkovým organizáciám

Obec Malé Kosihy nemá zriadené príspevkové organizácie.

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Právnická osoba	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

Finančné usporiadanie voči právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom:

Obec v roku 2023 neposkytla dotácie, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

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	REGOB a Reg.Adries	148,76	148,76	0,00
MV SR	voľby	1210,81	1083,61	127,20
OkU Nitra	Školstvo	2008,00	2008,00	0,00
MV SR	CO	96,55	96,55	0,00
MDSR	Úsek dopravy a SP	564,21	564,21	0,00
OkU Nitra	Cestná doprava	16,07	16,07	0,00
OkU Nitra	Životné prostredie	41,16	41,16	0,00
UNSK Nitra	Šport, obnova	5300,00	5300,00	0,00

Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Obec Svodín - Spol.SÚ	195,66	195,66	0,00

Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
UNSK Nitra	5300,00	5300,00	0,00

Dotácie od UNSK Nitra boli používané nasledovne: 5000,00 v rámci programu – na podporu všeobecného rozvoja obcí bol používané na obnovu kultúrneho domu, sociálne miestnosti a 300,00 eur na športový deň v obci .

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

Podľa zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov § 4 ods. 5 zákona č. 583/2004 Z.z. obecné zastupiteľstvo uznesením č. 48/2013 zo dňa 12.12.2013 schválilo neuplatňovanie programového rozpočtu obce

Vypracovala:
Melinda Nagyová

Predkladá:
Attila Pszár
starosta obce

Návrh na uznesenie

Obecné zastupiteľstvo v Malých Kosihách na svojom riadnom zasadnutí, dňa2023,
Uznesením číslo:po podrobnom prerokovaní Záverečného účtu Obce Malé Kosihy
za rok 2023,

A./ Schvaľuje výsledok rozpočtového hospodárenia a záverečný účet Obce Malé Kosihy
k 31.12.2023

- s výhradou

- bez výhrad

B./ Schvaľuje použitie hospodárenia za rok 2023

- vo výške 921,55 eur na tvorbu rezervného fondu.

- vo výške 8294,04 eur na opravu a údržbu

Zverejnené na pripomienkovanie:

Vyvesené:

Zvesené:

Zverejnené po schválení:

Vyvesené:

Zvesené: