

N á v r h

Závěrečný účet Obce K R I S T Y za rok 2023



Predkladá : Anna Janošová, starostka obce
Spracoval: Jana Rošková, ekonomická pracovníčka

V Kristoch, dňa 20.05.2024

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli a na webovom sídle obce dňa 24.05.2024

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Kristoch dňa, uznesením
č.

Závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli a 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
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) 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

Závěrečný účet obce za rok 2023

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, kapitálový rozpočet ako schodkový a z finančných operácií bol zostavený ako nulový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2022 uznesením č. 9/2022

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena vzatá na vedomie OZ dňa 9.03.2023, uznesením č.24/2023, RO č.1
- druhá zmena vzatá na vedomie OZ dňa 9.03.2023, uznesením č. 24/2023, RO č.2
- tretia zmena vzatá na vedomie OZ dňa 9.03.2023, uznesením č.24/2023, RO č. 3
- štvrtá zmena schválená dňa 09.03.2023, uznesením č. 24/2023, RO č.4
- piata zmena vzatá na vedomie OZ dňa 22.06.2023, uznesením č.30/2023, RO č.5
- šiesta zmena schválená dňa 22.06.2023, uznesením č.30/2023, RO č.6
- siedma zmena vzatá na vedomie OZ dňa 07.09.2023, uznesením č.34/2023, RO č.7
- ôsma zmena vzatá na vedomie OZ dňa 14.12.2023, uznesením č. 40/2023, RO č. 8
- deviata zmena vzatá na vedomie OZ dňa 14.12.2023, uznesením č.40/2023, RO č.9
- desiatu zmena vzatá na vedomie OZ dňa 14.12.2023, uznesením č. 40/2023, RO č.10
- jedenásta zmena vzatá na vedomie OZ dňa 14.12.2023, uznesením č.40/2023, RO č.11
- dvanásta zmena vzatá na vedomie OZ dňa 14.12.2023, uznesením č. 40/2023, RO č.12
- trinásta zmena vzatá na vedomie OZ dňa 14.12.2023, uznesením č. 40/2023, RO č.13
- štrnástu zmena schválená dňa 14.12.2023, uznesením č. 40/2023, RO č.14

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	116.415	282.730	277.890,71	98,29
z toho :				
Bežné príjmy	116.415	134.457	129.620,23	96,40
Kapitálové príjmy	0	141.688	141.687,19	100,00
Finančné príjmy	0	6.585	6.583,29	99,97
Výdavky celkom	116.415	282.730	266.571,20	94,28
z toho :				
Bežné výdavky	113.515	136.114	122.856,01	90,26

Kapitálové výdavky	2.900	4.928	2.028,00	41,15
Finančné výdavky	0	141.688	141.687,19	100,00
Rozpočtové hospodárenie obce	0	0	11.319,51	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia k rozpočtu po zmenách
116.415	282.730	277.890,71	98,29%

Z rozpočtovaných celkových príjmov 282.730 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 277.890,71 EUR, čo predstavuje 98,29 % plnenie .

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia k rozpočtu po zmenách
116.415	134.457	129.620,23	96,40%

Z rozpočtovaných bežných príjmov 134.457 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 129.620,23 EUR, čo predstavuje 96,40 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia k rozpočtu po zmenách
113.865	117.551	112.733,73	95,90%

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej schválenej finančnej čiastky v sume 85.503 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 po poslednej zmene v sume 88.101 Eur poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 88.100,75 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Zo schváleného rozpočtu vo výške 23.612 Eur bol k 31.12.2023 v sume po poslednej zmene v sume 24.597 skutočný príjem 21.829,98 EUR, čo predstavuje plnenie na 88,75 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 21.261,17 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 559,84 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 8,97 EUR. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 2.766,71 EUR.

Daň za psa

Zo schváleného rozpočtu vo výške 250,-Eur bol k 31.12.2023 po poslednej zmene v sume 480,00 Eur , skutočný príjem 265,- EUR, čo predstavuje plnenie na 55,21 % plnenie. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 215 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Zo schváleného rozpočtu vo výške 4.500 Eur bol k 31.12.2023 po poslednej zmene vo výške 4.373 EUR, skutočný príjem v sume 2.538 EUR, čo predstavuje 58,04 % plnenie. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky za komunálny odpad v sume 1.834,62 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia k rozpočtu po zmenách
2.250	1.547	1.546,10	99,94%

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Zo schváleného rozpočtu vo výške 380,-Eur bol k 31.12.2023 po poslednej zmene v sume 116,-Eur skutočný príjem v sume 116,- EUR, čo je 100 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 102,- EUR a príjem z prenajatých KUKA nádob v sume 14,- EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Zo schváleného rozpočtu vo výške 1.870,- EUR bol k 31.12.2023 po poslednej zmene v sume 1.431,- Eur skutočný príjem 1.430,10 EUR, čo je 99,94% plnenie.

Medzi významnú rozpočtovú podpoložku patrí: 221004 ostatné poplatky, kde skutočný príjem bol vo výške 190,-Eur a jedná sa prevažne o správne poplatky a rozpočtová podpoložka 22303 poplatky a platby za stravné od zamestnancov obce v skutočnej výške 1.200,10 €.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia k rozpočtu po zmenách
300	430	428,18	99,58

Iné nedaňové príjmy sú príjmy z dobropisu za zemný plyn. Zo schváleného rozpočtu vo výške 300-Eur bol k 31.12.2023 po poslednej zmene vo výške 430,-Eur skutočný príjem 428,18 EUR, čo je 99,58% plnenie.

d) prijaté granty a transfery-bežné

Z rozpočtovaných grantov a transferov 14.929 EUR bol skutočný príjem vo výške 14.912,22 EUR, čo predstavuje 99,89% plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra, BA	109,56	Dotácia na REGOB
Ministerstvo vnútra, BA	1.925,11	Dotácia na voľby do NR SR
Ministerstvo vnútra, BA	48,28	Dotácia na CO-odmena skladníka
Ministerstvo vnútra, BA	18,00	Dotácia na register adries
Ministerstvo ÚPSVaR, BA	510,00	Dotácia - osobitný príjemca dávky /rodinné prídavky/
Ministerstvo financií, BA	6.397,09	Dotácia na úhradu výdavkov v dôsledku inflácie
Ministerstvo ÚPSVaR, BA	5.213,19	Dotácia na AČ
Ministerstvo vnútra, BA	340,00	Dotácia na referendum 2023
Environmentálny fond, BA	350,99	Príspevok na recykláciu odpadu

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

2. Kapitálové príjmy / kategória 290/:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia k rozpočtu po zmenách
0	0	0	

Kapitálové granty a transfery /kategória 320/:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia k rozpočtu po zmenách
0	141.688	141.687,19	100%

Obec v roku 2023 obdržala nenávratný finančný príspevok z Pôdohospodárskej platobnej agentúry vo výške 141.687,19 Eur na rekonštrukciu budovy Komunitno- spoločenského centra.

3. Príjmové finančné operácie

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia k rozpočtu po zmenách
0	6.585	6.583,29	99,97

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 6.585,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 6.583,29 EUR, čo predstavuje 99,97 % plnenie.

Príjmové finančné operácie tvorili prostriedky z predchádzajúcich rokov na referendum 2023 vo výške 661,07 Eur. Ďalej bolo uznesením obecného zastupiteľstva č. 28/23 zo dňa 09.03.2023 schválené použitie rezervného fondu vo výške 2.028,-Eur na kapitálové výdavky - výškopisné a polohopisné zameranie obecných chodníkov a taktiež bolo uznesením OZ č.30/23 zo dňa 22.06.2023 schválené použitie rezervného fondu vo výške 3.894,22 Eur na montáž klimatizácie v kultúrnom dome na bežné výdavky. Tieto boli použité v súlade so zákonom č. 583/2004 Z.z.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania k rozpočtu po zmenách
116.415	282.730	266.571,20	94,28%

Zo schváleného rozpočtu vo výške 116.415 Eur, bolo k 31.12.2023 po poslednej zmene vo výške 282.730 EUR, skutočne čerpanie v sume 266.571,20 EUR, čo predstavuje 94,28 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania k rozpočtu po zmenách
113.515	136.114	122.856,01	90,26%

Zo schváleného rozpočtu vo výške 113.515 Eur, bolo k 31.12.2023 po poslednej zmene vo výške 136.114 EUR, skutočne čerpanie v sume 122.856,01 EUR, čo predstavuje 90,26 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových podpoložiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných podpoložiek bežného rozpočtu v rámci funkčnej klasifikácie:

0111 Výkonné a zákonodarne orgány

0111 611 Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Zo schváleného rozpočtu vo výške 46.600 Eur, bolo k 31.12.2023 po poslednej zmene vo výške 48.600 EUR skutočné čerpanie v sume 46.431,96 EUR, čo je 95,54 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

0111 612001 Príplatky

Zo schváleného rozpočtu vo výške 1.750 Eur, bolo k 31.12.2023 po poslednej zmene vo výške 1.750 EUR skutočné čerpanie v sume 1.409,18 EUR, čo je 80,52 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

0111 614 Odmeny

Zo schváleného rozpočtu vo výške 2 400 Eur, bolo k 31.12.2023 po poslednej zmene vo výške 2.202 EUR skutočné čerpanie v sume 2.201,39 EUR, čo je 99,97 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

0111 0620 Poistné a príspevok do poisťovní

Medzi významnú podpoložku poistného patrí:

0111 621 poistné do VŠZP, zo schváleného rozpočtu vo výške 1.800 Eur, bolo k 31.12.2023 po poslednej zmene vo výške 1.932 EUR skutočné čerpanie v sume 1.680,52 EUR, čo je 86,98 % čerpanie.

0111 623 poistné do ost. poisťovní, zo schváleného rozpočtu vo výške 3.355 Eur, bolo k 31.12.2023 po poslednej zmene vo výške 3.605 EUR skutočné čerpanie v sume 3.575,43 EUR, čo je 99,18 % čerpanie.

0111 625002 na starobné poistenie, zo schváleného rozpočtu vo výške 6.650 Eur, bolo k 31.12.2023 po poslednej zmene vo výške 7.364 EUR skutočné čerpanie v sume 7.363,43 EUR, čo je 99,99 % čerpanie.

0111 625007 na poistenie do rezervného fondu, zo schváleného rozpočtu vo výške 2.250 Eur, bolo k 31.12.2023 po poslednej zmene vo výške 2.501 EUR skutočné čerpanie v sume 2.500,25 EUR, čo je 99,97 % čerpanie.

0111 630 Tovary a služby

zo schváleného rozpočtu vo výške 25.335 Eur, bolo k 31.12.2023 po poslednej zmene vo výške 29.835 EUR skutočné čerpanie v sume 25.291,18 EUR, čo je 84,77 % 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.

Medzi významnú podpoložku tovarov a služieb patrí:

0111 631001 Cestovné náhrady, zo schváleného rozpočtu vo výške 1.800 Eur, bolo k 31.12.2023 po poslednej zmene vo výške 1.800 EUR skutočné čerpanie v sume 1.621,63 EUR, čo je 90,09 % čerpanie.

0111 632001 Energie, zo schváleného rozpočtu vo výške 4.000 Eur, bolo k 31.12.2023 po poslednej zmene vo výške 3.880,- EUR skutočné čerpanie v sume 2.822,15 EUR, čo je 72,74 % čerpanie.

0111 633006 Všeobecný materiál, zo schváleného rozpočtu vo výške 2.000 Eur, bolo k 31.12.2023 po poslednej zmene vo výške 1.200 EUR skutočné čerpanie v sume 461,18 EUR, čo je 38,43 % čerpanie.

0111 637003 Propagácia, reklama a inzercia, zo schváleného rozpočtu vo výške 2.000 Eur, bolo k 31.12.2023 po poslednej zmene vo výške 1.196 EUR skutočné čerpanie v sume 820,08 EUR, čo je 68,57 % čerpanie.

0111 637004 Všeobecné služby, zo schváleného rozpočtu vo výške 1.600 Eur, bolo k 31.12.2023 po poslednej zmene vo výške 2.450 EUR skutočné čerpanie v sume 2.338,78 EUR, čo je 95,46 % čerpanie.

0111 637014 Stravovanie, zo schváleného rozpočtu vo výške 1.800 Eur, bolo k 31.12.2023 po poslednej zmene vo výške 3.250 EUR skutočné čerpanie v sume 3.210 EUR, čo je 98,77 % čerpanie.

0111 637026 Odmeny a príspevky-poslanci , zo schváleného rozpočtu vo výške 2.000 Eur, bolo k 31.12.2023 po poslednej zmene vo výške 1.729 EUR skutočné čerpanie v sume 1.344,29 EUR, čo je 77,75 % čerpanie.

0111 640 Bežné transfery

Zo schváleného rozpočtu vo výške 900 Eur, bolo k 31.12.2023 po poslednej zmene vo výške 1.610 EUR skutočné čerpanie v sume 1.439,11 EUR, čo je 89,39 % čerpanie. Nebolo čerpané odstupné, nakoľko starostka pokračuje vo svojej funkcii aj naďalej.

Medzi významnú podpoložku poistného patrí:

0111 642006 na členské príspevky, zo schváleného rozpočtu vo výške 800 Eur, bolo k 31.12.2023 po poslednej zmene vo výške 1.000 EUR skutočné čerpanie v sume 879,64 EUR, čo je 87,96 % čerpanie.

0112 Finančné a rozpočtové záležitosti

630 Tovary a služby

Zo schváleného rozpočtu vo výške 1.300 Eur, bolo k 31.12.2023 po poslednej zmene vo výške 1.300 EUR skutočné čerpanie v sume 1.078,80 EUR, čo je 82,98 % čerpanie.

Medzi významnú podpoložku patrí:

0112 637004 Všeobecné služby-audit, zo schváleného rozpočtu vo výške 550 Eur, bolo k 31.12.2023 po poslednej zmene vo výške 550 EUR skutočné čerpanie v sume 550 EUR, čo je 100 % čerpanie.

0112 637012 poplatky a odvody- zo schváleného rozpočtu vo výške 750 Eur, bolo k 31.12.2023 po poslednej zmene vo výške 750 EUR skutočné čerpanie v sume 528,80 EUR, čo je 70,51 % čerpanie.

0170 Transakcie verejného dlhu

Medzi významnú podpoložku patrí:

0170 651002 Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami

zo schváleného rozpočtu vo výške 1.000 Eur, bolo k 31.12.2023 po poslednej zmene vo výške 3.800 EUR skutočné čerpanie v sume 3.738,26 EUR, čo je 98,38 % čerpanie.

0220 Civilná obrana

Medzi významnú podpoložku patrí:

0220 637027 Odmena na základe DoVP za výkon skladníka CO, kde bolo k 31.12.2023 po poslednej zmene vo výške 149 EUR skutočné čerpanie v sume 48,28 EUR, čo je 32,40 % čerpanie.

0320 Ochrana pred požiarmi

Medzi významnú podpoložku patrí:

0320 637004 Všeobecné služby, zo schváleného rozpočtu vo výške 350 Eur, bolo k 31.12.2023 po poslednej zmene vo výške 370 EUR skutočné čerpanie v sume 297,50 EUR, čo je 80,41 % čerpanie.

0510 Nakladanie s odpadmi

Zo schváleného rozpočtu vo výške 7.000 Eur, bolo k 31.12.2023 po poslednej zmene vo výške 5.000 EUR skutočné čerpanie v sume 3.986,93 EUR, čo je 79,74 % čerpanie.

Medzi významnú podpoložku patrí:

0510 637004 Všeobecné služby- vývoz TKO, Zo schváleného rozpočtu vo výške 6.700 Eur, bolo k 31.12.2023 po poslednej zmene vo výške 4.700 EUR skutočné čerpanie v sume 3.929,33 EUR, čo je 83,60 % čerpanie.

0620 Rozvoj obcí

Zo schváleného rozpočtu vo výške 1.350 Eur, bolo k 31.12.2023 po poslednej zmene vo výške 7.367 EUR skutočné čerpanie v sume 6.514,44 EUR, čo je 88,43 % čerpanie.

Medzi významnú podpoložku patrí:

0620 633004 prevádzkové stroje, prístroje, zariadenia-zo schváleného rozpočtu vo výške 0 Eur, bolo k 31.12.2023 po poslednej zmene vo výške 3.933 EUR skutočné čerpanie v sume 3.187,33EUR, čo je 81,04 % čerpanie.

0620 633010 pracovné odevy, obuv a pracovné prostr. Zo schváleného rozpočtu vo výške 200 Eur, bolo k 31.12.2023 po poslednej zmene vo výške 2.218 EUR skutočné čerpanie v sume 2214,61 EUR, čo je 99,85 % čerpanie.

0620 635015 Palivá ako zdroj energie, Zo schváleného rozpočtu vo výške 450 Eur, bolo k 31.12.2023 po poslednej zmene vo výške 462 EUR skutočné čerpanie v sume 461,70 EUR, čo je 99,94 % čerpanie.

0640 Verejné osvetlenie

Zo schváleného rozpočtu vo výške 2.000 Eur, bolo k 31.12.2023 po poslednej zmene vo výške 3.563 EUR skutočné čerpanie v sume 1.706,14 EUR, čo je 47,88 % čerpanie.

Medzi významnú podpoložku patrí:

0640 632001 Energie, zo schváleného rozpočtu vo výške 1.500 Eur, bolo k 31.12.2023 po poslednej zmene vo výške 3.063 EUR skutočné čerpanie v sume 1.706,14 EUR, čo je 47,88 % čerpanie.

0820 Kultúrne služby

Medzi významnú podpoložku patrí:

0820 637002 Konkurzy a súťaže – oslavy obce, zo schváleného rozpočtu vo výške 2.000 Eur, bolo k 31.12.2023 po poslednej zmene vo výške 4.571 EUR skutočné čerpanie v sume 4.570,76 EUR, čo je 99,99 % čerpanie.

1020 Staroba

Zo schváleného rozpočtu vo výške 1.500 Eur, bolo k 31.12.2023 po poslednej zmene vo výške 1.500 EUR skutočné čerpanie v sume 876,40 EUR, čo je 58,43 % čerpanie.

Medzi významnú podpoložku patrí:

1020 637002 Konkurzy a súťaže - deň úcty k starším, kde bolo zo schváleného rozpočtu vo výške 1.500 Eur, bolo k 31.12.2023 po poslednej zmene vo výške 1.500 EUR, skutočné čerpanie v sume 876,40 EUR, čo je 58,43% čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania k rozpočtu po zmenách
2.900	4.928	2.028	41,15

Zo schváleného rozpočtu vo výške 2.900 Eur, bolo k 31.12.2023 po poslednej zmene vo výške 4.928,- EUR skutočné čerpanie v sume 2.028,- EUR, čo je 41,15 % čerpanie.

Medzi najvýznamnejšiu podpoložku patrí podpoložka rekonštrukcia a modernizácia oddiel 0451 podpoložka 717002.

Obec v roku 2023 investovala finančné prostriedky z rezervného fondu na výškopisné a polohopisné zameranie na dobudovanie obecných chodníkov.

3. Finančné operácie

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania k rozpočtu po zmenách
0	141.688	141.687,19	100

Medzi významné podpoložky finančných operácii patrí:

Zo schváleného rozpočtu vo výške 0 Eur, bolo k 31.12.2023 po poslednej zmene vo výške 141.688,- Eur skutočné čerpanie 141.687,19 Eur.

Jedná sa o podpoložku 821005 z bankových úverov dlhodobých, kde bol splatený úver, ktorý obec čerpala na rekonštrukciu komunitno spoločenského centra v celkovej výške 141.687,19 Eur. Uvedené zdroje získala z poskytnutej refundácie z PPA.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových podpoložiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

4. Prebytok/ schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	129.620,23
Bežné výdavky spolu	122.856,01
Bežný rozpočet	+6.764,22
Kapitálové príjmy spolu	141.687,19
Kapitálové výdavky spolu	2.028
Kapitálový rozpočet	+139.659,19
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	+146.423,41
Vylúčenie z prebytku	0
Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	+146.423,41
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	6.583,29
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	141.687,19
Rozdiel finančných operácií	-135.103,90
PRÍJMY SPOLU	277.890,71
VÝDAVKY SPOLU	266.571,20
Hospodárenie obce +/-prebytok	+11.319,51
Úprava prebytku o nevyčerpané dotácie	0
Upravené hospodárenie obce - prebytok	+11.319,51

Prebytok rozpočtu v sume 146.423,41 EUR 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 v sume 11.319,51 EUR

- tvorbu peňažného fondu 0 EUR
- na vysporiadanie zostatku finančných operácií v sume 135.103,90 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 135.103,90 EUR, bol **vysporiadaný z :**

- rezervného fondu 0 EUR
- peňažného fondu 0 EUR
- z prebytku rozpočtu 135.103,90 EUR.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške **11.319,51 EUR.**

5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných 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	15.749,56
Prírastky - zostatok z finančných operácií z r.2022	6.405,05
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0
- z finančných operácií	0
Úbytky - použitie rezervného fondu : -kap. výdavky – výškopisné a polohopisné zameranie obec. chodníkov, schválené OZ 09.03.2023 uznes. č. 24/23 vo výške 2.028,- Eur - bežné výdavky- úhr. fa za montáž klimatizácie do KD, schválené OZ 22.06.2023, uznes č. 30/23 vo výške 3.894,22 Eur	5.922,22
KZ k 31.12.2023	16.232,39

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z. z. v z. n. p. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje smernica o tvorbe a použití SF.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	1 072,92
Prírastky - povinný prídel - 1,05 %	484,08
Úbytky - príspevok zamestnávateľa na stravne vo výške 0,50 Eur na 1 stravný lístok	268,50
- vstupenka na kult. podujatie	821,00
- nákupné poukážky	150,00
KZ k 31.12.2023	317,50

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	1.391,12	1.391,12	0
- zamestnancom	3.553,85	3.553,85	0
- poisťovniam	2.107,88	2.107,88	0
- daňovému úradu	737,37	737,37	0
- štátnemu rozpočtu	0	0	0
- bankám	0	0	0
- štátnym fondom	0	0	0
- ostatné záväzky-SF	347,71	347,71	0
- ostatné rezervy	550,00	550,00	0
Záväzky spolu k 31.12.2023	8.687,93	8.687,93	0

Stav úverov k 31.12.2023

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2023	Ročná splátka úrokov za rok 2023	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2023	Rok splatnosti
Prima banka Slovensko, a.s.	Municipálny úver -Eurofondy č.zml.77/009/20 zo dňa 15.12.2020	141.687,20	141.687,20	3.738,26	0	2023

Obec uzatvorila v roku 2020 Zmluvu o úvere na rekonštrukciu Spoločensko - komunitného centra. Úver bol v roku 2023 splatený, nakoľko obec obdržala refundáciu z PPA.

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	1.293.238,50	1.276.371,34
Neobežný majetok spolu	1.266.143,45	1.246.194,35
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	1.222.043,45	1.202.094,35
Dlhodobý finančný majetok	44.100,00	44.100
Obežný majetok spolu	26.942,91	30.059,27
z toho :		

Zásoby	250,60	203
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	2.779,46	1.872,87
Finančné účty	23.912,85	27.983,40
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	152,14	117,72

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	1.293.238,50	1.276.371,34
Vlastné imanie	138.279,57	131.211,67
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	138.279,57	131.211,67
Záväzky	151.705,44	8.687,93
z toho :		
Rezervy	550,00	550
Zúčtovanie medzi subjektami VS	661,07	0
Dlhodobé záväzky	1.118,83	347,71
Krátkodobé záväzky	7.688,34	7.790,22
Bankové úvery a výpomoci	141.687,20	0
Časové rozlíšenie	1.003.253,49	1.136.471,74

Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

Obec v zmysle ustanovenia § 17 ods. 6 zákona č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z. n. p., môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak:

- celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- suma splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov neprekročí v príslušnom rozpočtovom roku **25 %** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka znížených o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu.

Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. a):

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022 z toho:	112.222,09
- skutočné bežné príjmy obce	112.222,09
- skutočné bežné príjmy RO	0
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2022	112.222,09
Celková suma dlhu obce k 31.12.2023, z toho:	0
- zostatok istiny z bankových úverov	0
- zostatok istiny z pôžičiek	0
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	0
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	0
- zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	0
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty	0
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	0
	0
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2023	0
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	0
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	0
- z úveru z Environmentálneho fondu	0
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	0
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	0
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2023	0

Zostatok istiny k 31.12.2023 po vylúčení	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2022	§ 17 ods.6, písm. a)
0 €	112.222,09	0%

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6, písm. a) zákona č.583/2004 Z. z. bola splnená, nakoľko celková suma dlhu obce 0% neprekročila **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka .

a) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. b) za rok 2023 :

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022 z toho:	112.222,09
- skutočné bežné príjmy obce	112.222,09
- skutočné bežné príjmy RO	0
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2022	112.222,09
Bežné príjmy obce a RO upravené o účelovo určené:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	3.821,26
- dotácie zo ŠR	1.029,02
- dotácie z MF SR	0

- dotácie z Environ. fondu	250,55
- účelovo určené peňažné dary	0
- dotácie zo zahraničia	0
- dotácie z Eurofondov	0
Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené k 31.12.2022	5.100,83
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2022*	107.121,26
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2023 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	0
- 821004	0
- 821005	141.687,200
- 821005 predčasné splatenie	-141.687,200
- 821009	0
Úroky:	
- 651002	3.738,26
- 651002 predčasné splatenie	-3.738,26
- 651004	0
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2023**	0

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2023**	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2022	§ 17 ods.6 písm. b)
0	107.121,26	0%

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č.583/2004 Z. z. bola splnená.

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 dotácie v súlade so VZN č. 1/2010 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec v roku 2023 nevyvíjala žiadnu podnikateľskú 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

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

Nebolo vykonané, nakoľko obec nemá zriadené a založené žiadne PO.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

	Účelové určenie grantu - bežné výdavky- kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
	- 2 -			
Ministerstvo vnútra, BA	Dotácia na REGOB- bežný výdavok	109,56	109,56	0
Ministerstvo vnútra, BA	Dotácia na voľby do NR SR-bežný výdavok	1.925,11	1.649,92	275,19
Ministerstvo vnútra, BA	CO-odmena skladníka -bežný výdavok	48,28	48,28	0
Ministerstvo vnútra, BA	Register adries -bežný výdavok	18,00	18,00	0
Ministerstvo ÚPSVaR,BA	Dotácia-osobitný príjemca dávky- rodinné prídavky- bežný výdavok	510,00	510,00	0
Ministerstvo ÚPSVaR,BA	Dotácia na AČ-bežný výdavok	5.213,19	5.213,19	0
Ministerstvo vnútra, BA	Dotácia na referendum 2023-bežný výdavok	1.001,07	772,61	228,46

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu - bežné výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
- 1 -	- 2 -			
Environmentálny fond	Príspevok na recykláciu odpadu- bežné výdavky	350,99	350,99	0

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Nebolo vykonané, nakoľko obec nezískala žiadne finančné prostriedky z rozpočtov iných obcí.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Nebolo vykonané, nakoľko obec nezískala žiadne finančné prostriedky z VÚC.

12. Hodnotenie plnenia programov obce

Obec netvorí rozpočet na programy a podprogramy na základe uznesenia OZ č. 1/2018 zo dňa 08.03.2018 schválením Zásad hospodárenia s finančnými prostriedkami obce Kristy č. 1/2018, ako je uvedené v § 3 ods. 10 týchto zásad: „Obec Kristy zostavuje viacročný rozpočet bez programovej štruktúry“.

13. Návrh uznesenia

NÁVRH NA UZNESENIE :

1. Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie stanovisko hlavnej kontrolórky k návrhu záverečného účtu za rok 2023.

2. Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie za rok 2023 **bez výhrad.**

3. Obecné zastupiteľstvo schvaľuje **prebytok rozpočtu v sume 146.423,41 EUR** 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 **použiť na :**

- tvorbu rezervného fondu v sume 11.319,51 EUR
- tvorbu peňažného fondu 0 EUR
- na vysporiadanie zostatku finančných operácií v sume 135.103,90 EUR.

Prílohu Záverečného účtu v počte 1 ks tvorí:

1/ čerpanie finančného rozpočtu 2023 príjmová a výdavková časť.