

Návrh

Záverečný účet Obce Choňkovce za rok 2023

Predkladá: Radoslav Hvožďak
Spracovala: Mgr. Miroslava Zahorčáková

V Choňkovciach dňa 11.3. 2024

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 11.3. 2024
- zverejnený na webovom sídle obce www.chonkovce-obec.sk, dňa 11.3.2024

Záverečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom dňa uznesením č./2024

Záverečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa
- zverejnený na webovom sídle obce www.chonkovce-obec.sk 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

Závěrečný účet obce za rok 2023

1. Rozpočet obce na rok 2023

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2023. Obec zostavila 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. Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 25.11.2022 uznesením č. 28/2022. Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 24.3.2023 uznesením č. 15/2023
- druhá zmena schválená dňa 23.06.2023 uznesením č. 23/2023
- tretia zmena schválená dňa 8.10.2023 uznesením č. 32/2023
- štvrtá zmena schválená dňa 8.12.2023 uznesením č. 40/2023

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	239 225,00	329 571,00	329 569,70	100 %
z toho :				
Bežné príjmy	239 225,00	320 089,00	320 088,77	100 %
Kapitálové príjmy	0,00	8 000,00	8 000,00	100 %
Finančné príjmy	0,00	1 482,00	1 480,93	100 %
Výdavky celkom	239 225,00	313 906,00	313 903,98	100 %
z toho :				
Bežné výdavky	211 225,00	302 543,00	302 541,48	100 %
Kapitálové výdavky	28 000,00	11 363,00	11 362,50	100 %
Finančné výdavky	0,00	0,00	0,00	
Rozpočtové hospodárenie obce			15 665,72	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
239 225,00	329 571,00	329 569,70	100 %

Z rozpočtovaných celkových príjmov **329 571,00** EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume **329 569,70** EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

1. Bežné príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
239 225,00	320 089,00	320 088,77	100 %

Z rozpočtovaných bežných príjmov 320 089,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume EUR, 320 088,77 čo predstavuje 100 % plnenie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve 209 520,29

Daň z pozemkov	13 430,34
Daň zo stavieb	3 309,71
Daň z bytov	18,50
Daň za psa	475,00
Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad	8 128,05

a) prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Okresný úrad Košice	131,00	Dopravné MŠ predškolači
Okresný úrad Košice	4 444,00	Príspevok na výchovu a vzdelávanie MŠ
MF SR	165,99	Evidencia obyvateľov REGOB
MF SR	21,20	Register adries
ÚPSVaR	1587,60	Štátny príspevok na stravné
Okresný úrad Michalovce	2 006,21	Voľby NR SR 2023
Okresný úrad Michalovce	674,57	Referendum 2023
OÚ Košice, OSZP, OOPVZŽP	55,67	Životné prostredie- spoločný úrad
DPO SR	1 400,00	Požiarňa ochrana
MV SR	48,28	Skladník CO
ÚPSVaR	11 789,84	Národné projekty UoZ
Okresný úrad Košice	31,00	Profesijný rozvoj pedag. a odbor. zamest.
Environmentálny fond	783,11	Príspevok z EF
Nádácia COOP Jednota	6 000,00	Úprava okolia a obnovenie cintorína
MF SR	9 691,98	Zmiernenie vplyvov inflácie
VSD, a.s.	1 056,00	Náhrada za výrub drevín

V roku 2023 obec prijala nasledovné granty a transfery v súvislosti s Vojnovým konfliktom medzi Ruskom a Ukrajinou, ktorý sa začal 24.02.2022 a taktiež transfer na zmiernenie vplyvov inflácie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR Bratislava	15 600,00	Ukrajina - oddídenci
MV SR Bratislava	8 990,00	Ubytovanie odídencov v rodinných domoch

Prijaté granty a transfery boli účelovo učené na bežné výdavky 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	8 000,00	8 000,00	0

Skutočný príjem z Programu obnovy dediny k 31.12.2023 predstavoval sumu 8 000,00 EUR na projekt „ Revitalizácia verejného priestoru za KD v obci Choňkovce, čo predstavuje 100 % plnenie.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
0,00	1 482,00	1 480,93	100

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 1 482,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1 480,93 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

V roku 2023 boli použité nevyčerpané prostriedky z predchádzajúceho roka :

- nevyčerpané prostriedky za réžiu ŠJ vo výške 154,74 EUR
- nevyčerpané prostriedky za stravné vo výške 332,90 EUR
- nevyčerpané prostriedky na Referendum 2023 vo výške 674,57 EUR
- nevyčerpané prostriedky na Dopravné v MŠ vo výške 24,92 EUR
- nevyčerpané prostriedky dotácia na stravu v MŠ vo výške 293,80 EUR

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
239 225,00	313 906,00	313 903,98	100 %

Z rozpočtovaných celkových výdavkov **313 906,00** EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume **313 903,98** EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

1. Bežné výdavky:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
01.1.1. Obec	117 821,00	138 407,00	138 410,48	100
01.1.2. Poplatky za BÚ	300,00	284,00	283,80	100
01.6.0. Voľby	4,00	3 018,00	3 020,78	100
02.2.0. CO	46,00	49,00	48,28	100
03.2.0. DPO	1 400,00	1 478,00	1 478,00	100
04.5.1. Odmeny	200,00	0,00	0,00	0
05.1.0. Odpady	9 500,00	9 698,00	9 697,55	100
05.6.0. ŽP	50,00	56,00	55,67	100
06.2.0. Projekty UPSVaR	0,00	11 984,00	11 979,63	100
06.4.0. VO	3500,00	2 508,00	2 508,33	100
06.6.0 Cintorín	0,00	593,00	592,8	100
07.2.1. Dary	50,00	0,00	0,00	0
08.2.0 Kul.služby	7 910,00	7 448,00	7 448,18	100
08.4.0. DS	605,00	4 962,00	4 963,03	100
09.1.1. MŠ	42 270,00	67 237,00	67 235,78	100
09.1.2. budova ZŠ	0,00	11 365,00	11 364,52	100
09.6.0 ŠJ	22 569,00	32 526,00	32 525,05	100
10.2.0 Strava seniori	0,00	761,00	761,00	100
10.4.0.	0,00	885,00	884,8	100
10.7.0.	0,00	9 284,00	9 283,80	100

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

- spotreba materiálu: 32 741,43 €
- spotreba energie 25 214,02 €
- mzdové náklady 129 720,68 €
- sociálne náklady 43 650,96 €
- služby 34 057,57 €
- odpisy 55 886,00 €

2. Kapitálové výdavky:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
01.1.1.	2 000,00	2 826,00	2 825,60	100
06.2.0	0	8 537,00	8 536,90	100
09.1.1	26 000	0,00	0,00	0

Rozbor významných položiek kapitálového rozpočtu:

- „Revitalizácia verejného priestoru za KD v obci Choňkovce“ vo výške 8 536,90 €
- Zakúpenie záhradného party stanu vo výške 2 825,60 €

3. Výdavkové finančné operácie:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie finanč. výdavkov	% čerpania fin.výdavkov k rozpočtu po zmenách
	0	0	0	

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	320 088,77
Bežné výdavky spolu	302 541,48
Bežný rozpočet	17 547,29
Kapitálové príjmy spolu	8 000,00
Kapitálové výdavky spolu	11 362,50
Kapitálový rozpočet	- 3 362,50
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	14 184,79
<i>Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ</i>	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov - finančné zábezpeky školskej jedálne	1 480,93
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov finančné zábezpeky školskej jedálne	0,00
Rozdiel finančných operácií	1 480,93
PRÍJMY SPOLU	329 569,70
VÝDAVKY SPOLU	313 903,98
Rozpočtové hospodárenie obce	15 665,72
<i>Vylúčenie z prebytku - réžia</i>	547,16
<i>Vylúčenie z prebytku - dotácia stravné</i>	702,80
<i>Dopravné MŠ</i>	10,12
<i>Dotácia na výrub drevín</i>	1 056,00
<i>Grant z Nadácie COOP Jednota</i>	1 533,77
Upravené rozpočtové hospodárenie obce	11 815,87

Prebytok rozpočtu v sume 15 665,72 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, **upravený** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR a podľa osobitných predpisov v sume 3 849,85 EUR a navrhujeme použiť na tvorbu RF 11 815,87 €:

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto **prebytku vylučujú** :

- nevyčerpané prostriedky **školského stravovania na stravné** podľa ustanovenia §140-141 zákona č.245/2008 Z.z. o výchove a vzdelávaní v sume 702,80 €
- nevyčerpané prostriedky **na réžiu a nespotrebované stravné** podľa ustanovenia §140-141 zákona č.245/2008 Z.z. o výchove a vzdelávaní v sume 547,16 €
- Grant z Nadácie COOP Jednota vo výške 1 533,77 €
- Dopravné MŠ predškolačky vo výške 10,12 €
- Dotácia na výrub drevín 1 056,00 €

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške **11 815,87 EUR**.

4. 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	51 203,63
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	21 462,45
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0,00
KZ k 31.12.2023	72 666,08

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	902,3
Prírastky - povinný prídel – 1,25 %	1 440,11
Úbytky - stravovanie	2 279,81
- regeneráciu PS, iné	0,00
KZ k 31.12.2023	62,69

5. 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	523 220,76	491 645,51
Neobežný majetok spolu	444 690,63	400 167,13
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	323 448,63	278 925,13
Dlhodobý finančný majetok	121 242,00	121 242,00
Obežný majetok spolu	78 184,09	91 126,25
z toho :		
Zásoby	181,94	121,37
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	2 952,75	2 610,39
Finančné účty	75 049,40	88 394,49
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	346,04	352,13

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	523 220,76	491 645,51
Vlastné imanie	313 289,82	298 692,21
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	313 289,82	298 692,21
Záväzky	39 752,69	6 334,76
z toho :		
Rezervy	480,00	480,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	993,29	712,92
Dlhodobé záväzky	902,39	62,69
Krátkodobé záväzky	37 377,01	5 059,15
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	170 178,25	186 618,54

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023

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	2 297,46	2 297,46	0
- zamestnancom			
- poisťovňami			
- daňovému úradu			
- štátnemu rozpočtu – dotácia – strava, dopravné MŠ	712,92	712,92	0
- audítora	480,00	480,00	0
- iné – dotácia na výrub drevín	1 056,00	1 056,00	
- iné – Grant – Nadácia COOP Jednota	1 533,77	1 533,77	0
- iné – preplatky/nedoplatky ŠJ	171,92	171,92	
- ostatné záväzky SF	62,69	62,69	0
Záväzky spolu k 31.12.2023	6 334,76	6 334,76	0

Obec neuzatvorila v roku 2023 zmluvu o úvere.

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 s VZN.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nepodniká na základe živnostenského oprávnenia.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- 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](#)
- 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 -
Okresný úrad Košice	Dopravné MŠ predškolači	131,00	120,88	10,12
Okresný úrad Košice	Príspevok na výchovu a vzdelávanie MŠ	4 444,00	4 444,00	
MF SR	Evidencia obyvateľov REGOB	165,99	165,99	
MF SR	Register adries	21,20	21,20	
ÚPSVaR	Štátny príspevok na stravné	1587,60	884,80	702,8
Okresný úrad Michalovce	Voľby NR SR 2023	2 006,21	2 006,21	
Okresný úrad Michalovce	Referendum 2023	674,57	674,57	
OÚ Košice, OSZP, OOPVZŽP	Životné prostredie- spoločný úrad	55,67	55,67	
DPO SR	Požiarna ochrana	1 400,00	1 400,00	
MV SR	Skladník CO	48,28	48,28	
ÚPSVaR	Národné projekty UoZ	11 789,84	11 789,84	
Okresný úrad Košice	Profesijny rozvoj pedag. a odbor. zamest.	31,00	31,00	
Environmentálny fond	Príspevok z EF	783,11	783,11	
Nádácia COOP Jednota	Úprava okolia a obnovenie cintorína	6 000,00	4 466,23	1 533,77
MF SR	Zmiernenie vplyvov inflácie	9 691,98	9 691,98	
VSD, a.s.	Náhrada za výrub drevín	1 056,00	0,00	1 056,00
MV SR Bratislava	Ukrajina - oddídenci	15 600,00	15 600,00	
MV SR Bratislava	Ubytovanie odídencov v rodinných domoch	8 990,00	8 990,00	

- c) [Finančné usporiadanie voči štátnym fondom](#)
Obec neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.
- d) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí](#)
- e) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC](#)

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

Obecné zastupiteľstvo schválilo predkladanie rozpočtu obce od 2014 bez programovej štruktúry.

Príloha č.1 Záverečného účtu - čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek