



N Á V R H

Závěrečný účet Obce Koňuš
za rok 2023

Predkladá: Mgr. Kvetoslava Šabáková
Spracoval: Mariana Bérešová

V Koňuši, dňa 04. 03. 2024

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 11. 03. 2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 11. 03. 2024

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. Rozpočet obce na rok 2022 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako vyrovnaný a kapitálový rozpočet ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 12. 12. 2022 uznesením č. 12/2022

Rozpočet bol zmenený štyri krát:

- prvá zmena schválená dňa 21. 03. 2023 uznesením č. 15/2023
- druhá zmena schválená dňa 15. 06. 2023 uznesením č. 24/2023
- tretia zmena schválená dňa 20. 09. 2023 uznesením č. 46/2023
- štvrtá zmena schválená dňa 14. 12. 2023 uznesením č. 46/2023

Rozpočet obce k 31. 12. 2023

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov/čerpanie výdavkov k 31.12.2022	% plnenia príjmov/% čerpania výdavkov
Príjmy celkom	180 000,00	190 000,00	173 236,35	91,18
z toho :				
Bežné príjmy	153 500,00	160 500,00	145 606,16	90,72
Kapitálové príjmy	1 500,00	1 500,00	-	-
Finančné príjmy	25 000,00	28 000,00	27 630,19	98,68
Výdavky celkom	180 000,00	190 000,00	156 741,71	82,50
z toho :				
Bežné výdavky	144 500,00	162 100,00	134 721,89	83,11
Kapitálové výdavky	35 500,00	27 900,00	22 019,82	78,92
Finančné výdavky	-	-	-	-
Rozpočtové hospodárenie obce			16 494,64	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
180 000,00	190 000,00	173 236,35	91,18

Z rozpočtovaných celkových príjmov 190 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 173 236,35 EUR, čo predstavuje 91,18 % plnenie.

A. Príjmy obce

1. Bežné príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
153 500,00	160 500,00	145 606,16	90,72

Z rozpočtovaných bežných príjmov 160 500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 145 606,16 EUR, čo predstavuje 90,72 % plnenie.

a) daňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
90 000,00	92 000,00	91 792,92	99,77
21 000,00	19 000,00	18 170,54	95,63
300,00	300,00	245,00	81,67

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 92 000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31. 12. 2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 91 792,92 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,77 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 19 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2023 v sume 18 170,54 EUR, čo predstavuje plnenie na 95,63 %. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 16 336,32 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 1 834,22 EUR. K 31. 12. 2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 130,60 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 300,00 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2023 v sume 245,00 EUR, čo predstavuje 81,67 % plnenie. K 31. 12. 2023 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 5,00 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 5 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2023 v sume 4756,00 EUR čo predstavuje plnenie na 95,12 % .

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1 100,00	1 100,00	722,55	65,69
2 600,00	2 600,00	1 307,50	50,29

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 1 100,00 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2023 v sume 722,55 EUR, čo je 65,69 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z dividend v sume 61,90 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 660,65 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 2 600,00 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2023 v sume 1 307,50 EUR, čo predstavuje 50,29 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
200,00	200,00	66,55	33,28

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 200,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 66,55 EUR, čo predstavuje 33,28 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek.

d) prijaté bežné granty a transfery:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
33 300,00	40 300,00	28 545,10	70,83

Z rozpočtovaných bežných grantov a transferov 40 300,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 28 545,10 EUR, čo predstavuje 70,83 % plnenie.

Prijaté bežné granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Úrad vlády SR	9 958,80	Revitalizácia územia v centre obce Koňuš
DPO SR Bratislava	1 400,00	Činnosť DHZ
Ministerstvo vnútra SR	108,24	Register obyvateľstva
Ministerstvo vnútra SR	22,80	Register adries
Ministerstvo vnútra SR	2 801,64	Voľby NR SR a Referendum
Ministerstvo vnútra SR	48,28	Skladník civilnej ochrany
ÚPSVaR	5 466,22	Podpora zamestnanosti
Ministerstvo financií SR	6 320,02	Zmiernenie dôsledkov inflácie, zvýšenie cien energií
Ministerstvo vnútra SR	36,29	Dotácia ŽP

Prijaté granty a transfery boli účelovo učené na bežné výdavky a boli použité v súlade s ich účelom.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
180 000,00	190 000,00	156 741,71	82,50

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 190 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2023 v sume 156 741,71 EUR, čo predstavuje 82,50% čerpanie.

A. Výdavky obce

1. Bežné výdavky:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
0111 Výkonné a zákonodarné orgány	88 680,00	94 840,00	81 370,33	85,80
0112 Finančné a rozpočtové záležitosti	2 920,00	3 070,00	2 441,69	79,53
0160 Všeobecné verejné služby inde neklasifikované	1 620,00	3 050,00	2 857,43	93,69
0320 Ochrana pred požiarmi	3 900,00	3 900,00	1 925,12	49,36
0451 Cestná doprava	1 530,00	2 335,00	1 151,34	49,31
0510 Nakladanie s odpadmi	6 300,00	6 300,00	5 817,05	92,33
0620 Rozvoj obcí	14 650,00	15 355,00	10 515,01	68,48
0640 Verejné osvetlenie	5 100,00	2 600,00	1 105,62	42,52
0810 Rekreačné a športové služby	2 500,00	16 500,00	15 100,66	91,52
0820 Kultúrne služby	14 500,00	10 350,00	9 209,60	88,98
0840 Náboženské a iné spoločenské služby	200,00	200,00	110,04	55,02
1020 Staroba	2 500,00	3 500,00	3 118,00	89,09

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 162 100,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2023 v sume 134 721,89 EUR, čo predstavuje 83,11% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

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

Z rozpočtovaných výdavkov 40 950,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2023 v sume 39 090,89 EUR, čo je 95,46% čerpanie.

b) Poistné a príspevok do poisťovní:

Z rozpočtovaných výdavkov 16 190,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2023 v sume 14 571,90 EUR, čo je 90,00% čerpanie.

c) Tovary a služby:

Z rozpočtovaných výdavkov 37 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2023 v sume 27 092,65 EUR, čo je 73,22% 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 výdavkov 700,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2023 v sume 614,89 EUR, čo predstavuje 87,84% čerpanie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2022 v EUR
Bežné príjmy spolu	145 606,16
Bežné výdavky spolu	134 721,89
Bežný rozpočet	10 884,27
Kapitálové príjmy spolu	0,00
Kapitálové výdavky spolu	22 019,82
Kapitálový rozpočet	- 22 019,82
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 11 135,55
Vylúčenie z prebytku	-
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 11 135,55
Príjmové finančné operácie	27 630,19
Výdavkové finančné operácie	0,00
Rozdiel finančných operácií	27 630,19
PRÍJMY SPOLU	173 236,35
VÝDAVKY SPOLU	156 741,71
Rozpočtové hospodárenie obce	16 494,64
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravené rozpočtové hospodárenie obce	16 494,64

Schodok rozpočtu v sume 11 135,55 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 z. n. p. bol v rozpočtovom roku 2023 vysporiadaný:

- z rezervného fondu 26 969,22 EUR
- z finančných operácií 660,97 EUR

Zostatok finančných operácií v sume 27 630,19 EUR, bol použitý na:

- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 11 135,55 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 16 494,64 EUR, navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške 16 494,64 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	14 837,06
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	12 560,97
- z finančných operácií	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu:	26 969,22
KZ k 31.12.2023	428,81

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	380,00
Prírastky - povinný prídel – 1,25 % - 1,50 %	578,40
Úbytky - stravovanie	944,28
KZ k 31.12.2022	14,12

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	312 049,33	347 846,97
Neobežný majetok spolu	283 003,34	330 026,96
z toho :		
Dlhodobý hmotný majetok	199 969,34	247 035,89
Dlhodobý finančný majetok	72 732	72 732
Obežný majetok spolu	28 539,15	17 312,17
z toho :		
Krátkodobé pohľadávky	100,15	374,60
Finančné účty	28 439,00	16 937,57
Časové rozlíšenie	506,84	507,84

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	312 049,33	347 846,97
Vlastné imanie	264 803,55	264 036,32
z toho :		
Výsledok hospodárenia	262 841,42	264 036,32
Záväzky	3 148,23	799,63
z toho :		
Rezervy	480,00	500,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	380,00	14,12
Krátkodobé záväzky	1 627,26	285,51
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	44 097,55	83 011,02

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	285,51	285,51	
- SF	14,12	14,12	
Záväzky spolu k 31.12.2023	299,63	299,63	

Obec v roku 2023 neuzatvorila 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 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 nepodniká na základe živnostenského oprávnenia.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- 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 poskytli finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

- Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Obec nemá zriadené a založené právnické osoby.

- Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
ÚV SR	Revitalizácia územia v centre obce Koňuš	10 000,00	9 958,80	41,20
DPO SR	Činnosť DHZ	1 400,00	1 400,00	0,00
MV SR	Register obyvateľstva	108,24	108,24	0,00
MV SR	Register adries	22,80	22,80	0,00
MV SR	Voľby NR SR a Referendum	2 801,64	2 801,64	0,00
MV SR	Skladník civilnej ochrany	48,28	48,28	0,00
MPSVaR	Podpora zamestnanosti	5 466,22	5 466,22	0,00
MF SR	Zmiernenie dôsledkov inflácie, zvýšenie cien energií	6 320,02	6 320,02	0,00
MV SR	Dotácia ŽP	36,29	36,29	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 neposkytla dotácie iným obciam.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec v roku 2023 neuzatvorila žiadnu zmluvu s rozpočtom VÚC.

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

Na základe uznesenia obecného zastupiteľstva obec neuplatňuje programový rozpočet.

Vypracovala: Mariana Bérešová

Predkladá: Mgr. Kvetoslava Šabáková

V Koňuši, dňa 19. 03. 2024