

**Závěrečný účet Obce
KOŠICKÁ BELÁ
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2023**

Predkladá : Ing. Jozef Petkač

Spracoval: Monika Hockicková

V Košickej Belej, dňa 24. 05. 2024

Závěrečný účet schválený OZ dňa

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 § 7 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
- 12.Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie 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 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 prebytkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 12. 12. 2022 uznesením č. 1/2022-4

Rozpočet bol zmenený raz:

- zmena schválená dňa 15. 12. 2023 uznesením č.6/20232-3 I a/

Rozpočet obce k 31.12.2023

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	788 770,04	1 117 043,86
z toho :		
Bežné príjmy	707 185,04	908 961,54
Kapitálové príjmy	45 000,00	20 818
Finančné príjmy	0,00	110 449,32
Príjmy RO s právnou subjektivitou	36 585,00	76 815
Výdavky celkom	788 161,98	1 109 991,52
z toho :		
Bežné výdavky	370 994,98	444 822,2
Kapitálové výdavky	101 000,00	176 499,32
Finančné výdavky	0,00	0,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou	316 167,00	488 670
Rozpočet obce		

2. Rozbor plnenia príjmov obce a rozpočtovej organizácie za rok 2023

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
1 040 228,86	1 127 189,76	108

2. 1 Bežné príjmy obce

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
908 961,54	955 668,77	105

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
481 253	506 710,78	105

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Podielové dane: 440 001,72 €

Daň z pozemkov: 8 085,39 €

Daň zo stavieb a bytov: 28 637,28 €

Daň za psa: 983,75 €

Daň z ubytovania: 3 128,50 €

Daň za užívanie ver. priestranstva: 80 €

Poplatok za komunálny odpad 25 794,14 €

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
39 806,50	41 673,97	105

Nájomné 7 949,85 €

Správne poplatky 3 500 €

Ostatné poplatky 30 224,12 €

c) granty a transfery:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
387 902,04	407 284,02	105

Rozbor transferov:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ÚPSVaR	6 560,68	Refundácia mzdových nákladov
ŠR	2 558,71	Matrika
ŠR	324,06	REGOB
ÚPSVaR	20 701,30	Strava detí v HN
KŠÚ	6 962	Materská škola
KŠÚ	361 227	Základná škola
ŠR	27,60	Register adries
ŠR	1 380,46	Transfer na vojnové hroby
DPO	3 000	Hasiči
ŠR	1 291,91	Voľby
Enviromentálny fond	650,30	Odpady
KSK	2 600	Revitalizácia ver. priestranstva

Granty a transfery boli účelovo určené a boli použité v súlade s ich účelom

2. 2 Kapitálové príjmy obce

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
20 818	21 468	103

Kapitálové príjmy obce predstavujú príjmy z predaja pozemkov.

2. 3 Príjmové finančné operácie obce

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
110 449,32	150 052,99	136

Príjmové operácie predstavujú prevod finančných prostriedkov z rezervného fondu.

2. 4 Bežné príjmy rozpočtovej organizácie – Základná škola

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
76 815	84 562,74	110

Školné 2 086 €

Prenájom 4 465,25 €

Strava a réžia 78 011,49 €

2. 5 Finančné operácie rozpočtovej organizácie – Základná škola

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
0	0	

Podrobný rozpis čerpania rozpočtových príjmov obce a základnej školy je prílohou záverečného účtu.

3. Rozbor čerpania výdavkov obce a rozpočtovej organizácie za rok 2023

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
621 321,52	645 576,84	104

3. 1 Bežné výdavky obce

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
444 822,2	422 430,78	95

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:**Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania** 166 003,05 €

Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, aktivačných pracovníkov a pracovníkov Materskej školy.

Poistné a príspevok do poisťovní 60 353,05 €**Tovary a služby** 186 213,44 €

Patria sem energie, materiál, PHM, údržby

Bežné transfery 9 861,24 €

Bežné transfery predstavujú členské a financie poskytnuté pre úniu žien a na CVČ

3. 2 Kapitálové výdavky obce

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
176 499,32	223 146,06	126

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:**Vybavenie Školskej jedálne** 367,20 €**Námestie** 117 313,81 €**Dažďová kanalizácia** 10 048,35 €**Oplotenie ihriska** 10 625,14 €**Chodník na cintorín** 61 458,53€**Revitalizácia ver. priestranstva pri pošte** 19 300,03 €**Ihrisko v MŠ zo ŠR** 4 033 €

Z rezervného fondu boli čerpané finančné prostriedky: Námestie – 100 052,99 €, Chodník na cintorín – 50 000 €

3. 3 Výdavkové finančné operácie obce

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
0	0	

3. 4 Bežné výdavky rozpočtovej organizácie – Základná škola

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
488 670	476 087,18	97

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania 230 693,36 €

Patria sem mzdové prostriedky pedagogických a nepedagogických zamestnancov ZŠ, zamestnancov školskej jedálne

Poistné a príspevok do poisťovní 91 245,49 €**Tovary a služby** 126 397,87 €

Tovary a služby predstavujú výdavky na energie, materiál a údržby

Transfery 27 750,46 €

Podrobný rozpis čerpania rozpočtových výdavkov obce a základnej školy je prílohou záverečného účtu.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	1 040 231,51
z toho : bežné príjmy obce	955 668,77
bežné príjmy RO	84 562,74
Bežné výdavky spolu	898 517,96
z toho : bežné výdavky obce	422 430,78
bežné výdavky RO	476 087,18
Bežný rozpočet	141 713,55
Kapitálové príjmy spolu	21 468,00
z toho : kapitálové príjmy obce	21 468,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	223 146,06
z toho : kapitálové výdavky obce	223 146,06
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-201 678,06
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-59 964,51
<i>Úprava schodku / vylúčenie z prebytku</i>	15 911,54
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-75 876,05
Príjmy z finančných operácií obce	150 052,99
Príjmy z finančných operácií RO	0,00
Výdavky z finančných operácií obce	0,00
Výdavky z finančných operácií RO	0,00
Rozdiel finančných operácií	150 052,99
PRÍJMY SPOLU	1 211 752,50
VÝDAVKY SPOLU	1 121 664,02
Hospodárenie obce	90 088,48
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	15 911,54
Upravené hospodárenie obce	74 176,94

Výsledkom celkového hospodárenia obce za rok 2023 je prebytok vo výške 74 176,94 EUR.

Schodok bežného a kapitálového rozpočtu v sume - 59 964,51 € 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 v sume 15 911,54 €, je po úprave v hodnote - 75 876,05 € a ktorý navrhujeme vysporiadať zostatkom finančných operácií v čiastke 75 876,05 €.

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 74 176,94 €, navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu.

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 :

a) nevyčerpané prostriedky zo ŠR na stravu detí v hmotnej núdzi vo výške 4 775,90 € a

b) finančné prostriedky Základnej školy, ktoré sa v januári previedli späť do školy vo výške 11 135,64 €, ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku v súlade s ustanovením § 8 odsek 4 a 5 zákona č.523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu

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	150 012,02
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	50 000,00
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. 4/2023-4 zo dňa 31.08. 2023 A/ Námestie Košická Belá II. etapa B/ Chodník na cintorín D/ Námestie Košická Belá I. etapa	39 603,67 50 000,00 60 449,32
KZ k 31.12.2023	49 959,03

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	896,30
Prírastky - povinný príděl	1 448,45
- ostatné prírastky	0,00
Úbytky - závodné stravovanie	824,60
- doprava do zamestnania	0,00
- ostatné úbytky	800,00
KZ k 31.12.2023	720,15

6. Bilancia aktív a pasív obce a rozpočtovej organizácie k 31.12.2023

AKTÍVA

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Majetok spolu	2 434 175,86	2 490 265,82
Neobežný majetok spolu	2 136 248,52	2 291 855,64
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	7 479,88	4 986,52
Dlhodobý hmotný majetok	1 934 794,64	2 092 895,12
Dlhodobý finančný majetok	193 974,00	193 974,00
Obežný majetok spolu	297 927,34	198 410,18
z toho :		
Zásoby	841,95	871,38
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	13 675,33	18 354,88
Finančné účty	283 410,06	179 183,92
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	0,00	0,00

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	2 434 175,86	2 490 265,82
Vlastné imanie	2 229 594,93	2 292 407,00
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	2 229 594,93	2 292 407,00
Záväzky	87 708,66	90 567,71
z toho :		
Rezervy	800,00	800,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1 427,57	15 911,54
Dlhodobé záväzky	11 206,65	7 912,20
Krátkodobé záväzky	55 461,44	65 943,97
Bankové úvery a výpomoci	18 813,00	0,00
Časové rozlíšenie	116 872,27	107 291,11

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023

Obec k 31.12.2023 eviduje tieto záväzky:

→ voči zamestnancom	10 970,56 €
→ voči poisťovniam a daňovému úradu	6 587,43 €
→ záväzky zo sociálneho fondu	832,15 €
→ voči dodávateľom	7 425,70 €
→ zúčtovanie voči subjektom VS	15 911,54 €

8. Hospodárenie 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 poskytla dotácie v súlade s rozpočtom právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : - bežné výdavky - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Centrá voľného času	120,00 €	120,00 €	0
TOM SIVEC	800,00 €	800,00 €	0
FK Košická Belá	4 500,00 €	4 500,00 €	0
Únia žien	1 041,40 €	1 041,40 €	0
Folklór	2 700,00 €	2 700,00 €	0

K 31.12.2023 boli vyúčtované všetky dotácie.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nepodniká na základe živnostenského oprávnenia.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu

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

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:

→ prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
ZŠ Košická Belá	65 757,00 €	65 757,00 €	0

Z prostriedkov zriaďovateľa predstavujú originálne kompetencie 56 726,55 €, na prevádzku škola použila 8 400 € na úhradu energií.

→ prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
ZŠ Košická Belá	361 227,00 €	361 227,00 €	0

a) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť :	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -		- 3 -	- 4 -	- 5 -
ŠR	Matrika	2 558,71	2 558,71	
ŠR	REGOB	324,06	324,06	
ŠR	Materská škola	6 962,00	6 962,00	
ŠR	Register adries	27,60	27,60	
ŠR	Vojnové hroby	1 380,46	1 380,46	
ŠR	Transfer DPO SR	3 000,00	3 000,00	
ÚPSVaR	Strava detí v HN	20 701,30	15 925,40	4 775,90
UPSVaR	Refundácia mzdy a odvodov	6 560,68	6 560,68	
ŠR	Dotácia na Voľby	1 291,91	1 291,91	

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

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

Obec neschvaľuje 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

Napr.: Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške