

NÁVRH

Závěrečný účet Obce KORDÍKY za rok 2023

Predkladá : Dušan Tuček

Spracoval: Iveta Tučková

V Kordíkoch dňa 10.05.2024

Návrh závěrečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa : 13.05.2024

Závěrečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

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 a účtovného 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. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Hodnotenie plnenia programov obce
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
11. Návrh uznesenia

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 vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový, kapitálový rozpočet ako schodkový a finančné operácie ako prebytkové.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 09.12.2022 uznesením č.49/2022.

Rozpočet bol zmenený trikrát:

- prvá zmena schválená dňa 06.07.2023 uznesením č. 25/2023
- druhá zmena schválená dňa 16.11.2023 uznesením č. 38/2023
- tretia zmena schválená dňa 12.12.2023 uznesením č. 43/2023.

Rozpočet obce k 31.12.2023

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	260 770,00	328 508,76
z toho :		
Bežné príjmy	205 770,00	221 252,09
Kapitálové príjmy	0,00	4 929,00
Finančné príjmy	55 000,00	102 327,67
Výdavky celkom	260 770,00	301 400,49
z toho :		
Bežné výdavky	202 720,00	210 936,09
Kapitálové výdavky	58 050,00	90 464,40
Finančné výdavky	0,00	0,00
Rozpočet obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
328 508,76	337 259,96	103

Z rozpočtovaných celkových príjmov 328 508,76 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 337 259,96 EUR, čo predstavuje 103 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
221 252,09	230 003,29	104

Z rozpočtovaných bežných príjmov 221 252,09 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 230 003,29 EUR, čo predstavuje 104 % plnenie.

a) daňové príjmy (100)

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
203 650,00	207 272,27,00	102

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve (111)

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 160 000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 163 484,38 EUR, čo predstavuje plnenie na 102 %.

Daň z nehnuteľností (120)

Z rozpočtovaných 28 000,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 27 451,50 EUR, čo je 99 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v skutočnej sume 22 015,32 EUR, dane zo stavieb boli v skutočnej sume 5 436,18 EUR.

K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v celkovej sume 335,41 EUR.

Daň za psa (133)

Z rozpočtovaných 850,00,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 787,32 EUR, čo je 93 % plnenie.

K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v celkovej sume 56,00 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad (133)

Z rozpočtovaných 9 350,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 9 376,19 EUR, čo je 100 % plnenie.

K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na poplatku za komunálny odpad v celkovej sume 37,02 EUR.

Daň za ubytovanie (133)

Z rozpočtovaných 600,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 626,50 EUR, čo je 104 % plnenie.

Daň za rozvoj (133)

Z rozpočtovaných 4 850,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 5 546,38 EUR, čo je 114 % plnenie.

b) nedaňové príjmy (200):

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
13 884,49	14 188,45	102

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku (210)

Z rozpočtovaných 4 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 4 362,10 EUR, čo je 109 % plnenie. Príjem z **prenajatých pozemkov** v sume 2 193,90 EUR a príjem z **prenajatých budov, priestorov a objektov** v sume 2 168,20 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby (220)

Administratívne poplatky - **správne poplatky:**

Z rozpočtovaných 2 850,- . EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 2 972,00 EUR, čo je 104 % plnenie.

Administratívne poplatky – **prepravné:**

Z rozpočtovaných 400,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 340,00 EUR, čo je 85 % plnenie.

Administratívne poplatky – **pokuty, penále a iné sankcie:**

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

Za predaj výrobkov, tovarov a služieb (223001):

Z rozpočtovaných 4 689,49 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 4 586,55 EUR, čo je takmer 98 % plnenie.

Príjmy za predaj výrobkov, tovarov a služieb:

- **overovanie** boli v skutočnej sume 546,00 EUR
- **cintorín** boli v skutočnej sume 899,00 EUR
- **príspevkové akcie** (mikuláš, MDD, výlety) boli v skutočnej sume 180,00 EUR
- **kosenie pozemkov** boli v skutočnej sume 228,00 EUR
- **reklama, dar** boli v skutočnej sume 828,00 EUR
- **kuka nádoby** boli v skutočnej sume 122,16 EUR
- **miestny rozhlas** boli v skutočnej sume 99,90 EUR
- **odpadová voda** boli v skutočnej sume 374,17 EUR
- **elektro odpad** boli v skutočnej sume 44,22 EUR
- **železo** boli v skutočnej sume 1 264,10 EUR

Z predaja pozemkov (233):

Z rozpočtovaných 1 845,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1 845,- EUR, čo je 100 % plnenie

Z účtov finančného hospodárenia (243):

Z rozpočtovaných 100,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 82,80 EUR, čo je 83 % plnenie.

c) **iné nedaňové príjmy (300):**

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
8 646,60	13 471,57	152

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 8 646,60 EUR, bol skutočný príjem k 31.12.2023 vo výške 13 471,57 EUR, čo predstavuje 152 % plnenie.

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov (310) 5 562,60 EUR, bol skutočný príjem k 31.12.2023 vo výške 10 387,57 EUR, čo predstavuje 190 % plnenie.

Príjem od ostatných subjektov VS – Z rozpočtu vyššieho územného celku v sume 1 000,00 EUR, **príjem zo štátneho rozpočtu – voľby NR SR 2023 + referendum 2023** v sume 1 760,26 EUR, **príjem zo štátneho rozpočtu – dotácia negatívne dôsledky inflácie** v sume 4 EUR, 877,94 **príjem zo štátneho rozpočtu – Envirofond** v sume 1 052,85 EUR a **príjem zo štátneho rozpočtu - PVŠS** v sume 183,13 EUR a **príjem zo štátneho rozpočtu – Energodotácie MH SR** v sume 1 513,39 EUR.

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov (320) 3 084,00 EUR, bol skutočný príjem k 31.12.2023 vo výške 3 084,00 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Príjem kapitálového transféru zo štátneho rozpočtu – projekt Ochrana verejného zdravia v sume 3 084,00 EUR.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 3 428,49 EUR bol skutočný príjem vo výške 5 167,27 EUR, čo predstavuje 150 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR	158,73	Evidencia občanov REGOB
	24,40	Register adries
MH SR	1 513,39	Energodotácia - elektrina
MF SR	4 877,94	Dotácia negat. dôsledky inflácie
Okresný úrad BB	259,99	Referendum 2023
	1 500,27	Voľby NR SR
Environmentálny fond	1 052,85	Envirofond – miera triedenosti
BBSK	1 000,00	Dotácia Čerešňová hostina

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
3 084,00	3 084,00	100

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 3 084,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 3 084,00 EUR, čo predstavuje 100% plnenie – **prijatý transfér zo štátneho rozpočtu – projekt Ochrana verejného zdravia.**

3. Príjmové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
102 327,67	102 327,67	100

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 102 327,67 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 102 327,67 EUR, čo predstavuje 100% plnenie.

Príjem zostatkov prostriedkov z prechádzajúcich rokov v sume 82 327,67 EUR a **príjem- z Rezervného fondu obce v roku 2022** v sume 20 000,- Eur äprevod schválený obecným zastupiteľstvom 16.11.2023, uznesením č. 38/2023.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
301 400,49	216 308,39	72

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 301 400,49 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 216 308,39 EUR, čo predstavuje 72 % čerpanie.

1. Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
210 936,09	209 345,08	99

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 210 936,09 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 209 345,08 EUR, čo predstavuje 99 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu vo forme čerpania rozpočtu za rok 2023.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania (610)

Z rozpočtovaných 78 800,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 77 759,41 EUR, čo je 99 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov Obecného úradu .

Poistné a príspevok do poisťovní (620)

Z rozpočtovaných 28 365,81 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 27 781,99 EUR, čo je 99 % čerpanie.

Tovary a služby (630)

Z rozpočtovaných 100 381,96 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 100 530,04 EUR, čo je 100 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, odmeny zamestnancom mimo prac. pomeru, reprezentačné, Bioenergia, pohonné hmoty a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery (640)

Z rozpočtovaných 3 240,20 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 3 437,15 EUR, čo predstavuje 107 % čerpanie.

Prijaté a čerpané granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 3 428,49 EUR bol skutočný príjem vo výške 5 167,27 EUR, čo predstavuje 150 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR	158,73	Evidencia občanov REGOB
	24,40	Register adries
MH SR	1 513,39	Energodotácia - elektrina
MF SR	4 877,94	Dotácia negat. dôsledky inflácie
Okresný úrad BB	259,99	Referendum 2023
	1 500,27	Voľby NR SR
Environmentálny fond	1 052,85	Envirofond – miera triedenosti
BBSK	1 000,00	Dotácia Čerešňová hostina

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

2. Kapitálové výdavky:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
90 464,40	6 963,31	8

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 90 464,40 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 6 963,31 EUR, čo predstavuje 8 % plnenie z dôvodu toho, že neboli v roku 2023 vystavené a doručené faktúry za čiastočne vykonané práce na zateplovaní budovy obecného úradu a kultúrneho domu.

Členenie kapitálových výdavkov:

- prevádzkových strojov, prístrojov a zariadení – kúpa umývačky riadu v sume 2 081,76 Eur
- prevádzkových strojov, prístrojov a zariadení – kúpa čističiek vzduchu a stojanov na dezinfekciu v rámci projektu „Ochrana verejného zdravia“ v celkovej sume 2 342,40 Eur
- interiérového vybavenie – kúpa nábytok kancelária starostu v celkovej sume 2 539,15 Eur

3. Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
0,00	0,00	0

4. Prebytok/schodok rozpočtového a účtovného hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	230 003,29
Príjmy obce spolu (s kapitálovými príjmami)	234 932,29
Bežné výdavky spolu	209 345,08
výdavky obce (s kapitálovými výdavkami)	216 308,39
Bežný rozpočet (rozdiel medzi príjmami a výdavkami)	20 658,21
Kapitálové príjmy spolu	4 929,00
z toho : kapitálové príjmy obce	4 929,00
Kapitálové výdavky spolu	6 963,31
z toho : kapitálové výdavky obce	6 963,31
Kapitálový rozpočet (rozdiel medzi príjmami a výdavkami)	- 2 034,31
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	18 623,90
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	
Príjmy z finančných operácií	102 327,67
Výdavky z finančných operácií	0,00
Rozdiel finančných operácií	102 327,67
PRÍJMY SPOLU	337 259,96
VÝDAVKY SPOLU	216 308,39
Hospodárenie obce	120 951,57
Vylúčenie z prebytku	0
Upravené hospodárenie obce	

1. Rozpočtové hospodárenie obce:

Zistený celkový prebytok rozpočtového hospodárenia vrátane prebytku predchádzajúcich období v sume **120 951,57 EUR** (suma sa skladá z prebytku z predchádzajúcich rokov vo výške 82 327,67 € a prebytok za rok 2023 vo výške 38 623,90 €) a z toho zistený **prebytok rozpočtového hospodárenia (bez finančných operácií) za rok 2022 v sume 18 623,90 EUR.**

Z vyčísleného výsledku hospodárenia sa tvorí rezervný zákonný fond vo výške minimálne 10 %, čo činí **1 862,39 Eur** a o použití zvyšku výsledku hospodárenia vo výške 16 761,51 Eur rozhodne obecné zastupiteľstvo obce Kordíky

2. Účtovné hospodárenie obce :

Výsledok účtovného hospodárenia obce za rok 2023 na základe účtovníctva dosiahla obec **zisk vo výške 9 950,83 Eur €** , ktorý bude preúčtovaný na ľarchu účtu 428 nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.
(Výnosy 277 377,98 – Náklady 267 427,15).

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	22 351,52
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	0,00
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č.38/20203 zo dňa 16.11.2023 na kapitálové výdavky – zateplenie OÚ - uznesenie č. zo dňa obstaranie	20 000,00
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	17,00
KZ k 31.12.2023	2 334,52

Sociálny fond

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	1 402,11
Prírastky - povinný prídel - %	865,53
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	565,10
- ostatné úbytky - rozpustenie	1 402,11
Konečný zostatok k 31.12.2023	300,43

Sociálny fondu bol v mesiaci 03/2023 pomerne rozpustený vo výške 1 402,11 Eur všetkým zamestnancov s trvalým pracovným pomerom.

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	838 753,99	817 067,81
Neobežný majetok spolu	727 878,62	685 287,42
z toho :		
Pozemky (031)	77 929,69	78 355,09
Budovy, stavby (021)	531 447,27	480 853,21
Stroje, prístroje, zariadenia (022)	7 141,96	4894,22
Drobný DHM (028)	0	676,20
Dopravné prostriedky (023)	0	0
Obstaranie dlhodobého HM (042)	6 465,00	6 465,00
Dlhodobý finančný majetok (06..)	87 656,60	96 805,60
Obežný majetok spolu	109 915,99	130 749,56
z toho :		
Zásoby (úč.tr. 1)	3 068,33	3 943,38
Pohľadávky (31 + 335)	652,06	461,43
Bežné účty (221)	101 756,19	124 994,58
Pokladňa (21101)	3 233,75	774,71
Stravné lístky (21301)	1 125,00	480,00
Náklady budúcich období (381)	959,68	1 030,83

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	838 753,99	817 067,81
Vlastné imanie	525 005,08	544 104,91
z toho :		
Oceňovacie rozdiely (415)	1 143,45	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia (431)	-5 667,08	9 950,83
Nerozdelený VH min.rokov (428)	529 528,71	534 154,08
Záväzky	19 308,90	14 449,24
z toho :		
Rezervy	600,00	1 194,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	1 431,79	342,39
Krátkodobé záväzky	10 495,11	12 912,85
Bankové úvery	6 782,00	0
Výnosy budúcich období (384)	294 440,01	258 51,66

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023

Obec k 31.12.2023 eviduje len krátkodobé záväzky ako rezervy na nevyfakturované dodávky a úhrady dodávateľských faktúr, ktoré sú však v lehote splatnosti.

8. 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 žiadne dotácie právnickým ani fyzickým osobám.

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

Obec nezostavuje programový rozpočet na základe schválenia Obecného zastupiteľstva uznesením č. 46/2013 zo dňa 12.12.2013.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec založila 16.04.2016 spoločnosť s ručením obmedzeným OPS Kordíky s.r.o, IČO 50287711, ktoré 100% vlastníkom je obec a ktorá je zaradená do sektoru verejnej správy.

Výsledok účtovného hospodárenia OPS Kordíky s.r.o. za rok 2023 na základe účtovníctva dosiahla OPS Kordíky s.r.o. stratu vo výške 1 362,- Eur.
(Výnosy 0,00 – Náklady 1 362).

11. Návrh uznesenia

Záverečný účet obce Kordíky bude prerokovaný na zasadnutí Obecného zasadnutia dňa 28.05.2024 a v súlade s § 16, zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov a zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** celoročné hospodárenie **bez výhrad**.

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** požitie zostatku prebytku rozpočtového hospodárenia(s finančnými operáciami) **vo výške 120 951,57 EUR ako príjem finančných operácií rozpočtu roku 2024 na kapitálové výdavky**.

Obecné zastupiteľstvo **berie na vedomie stanovisko hlavného kontrolóra za rok 2023**.

Vypracovala: Iveta Tučeková

Predkladá: Dušan Tuček

V Kordíkoch dňa 10.05.2024