

Závěrečný účet Obce Kecerovský Lipovec za rok 2023

Predkladá : Jana Koblunická
Spracoval: Jana Koblunická

V Kecerovskom Lipovci dňa 28.05.2023

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa
- zverejnený na webovom sídle obce dňa

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Kecerovskom Lipovci dňa 14.06.2024,
uznesením č. 51/2024

Závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa
- zverejnený na webovom sídle obce dňa

Závěrečný účet obce za rok 2023

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2023
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2023
3. Rozbor čerpání výdavků 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. Návrh uznesenia

Záverečný 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 2023 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2022 uznesením č. 4

Rozpočet bol zmenený päťkrát:

- prvá zmena schválená dňa uznesením č.
- druhá zmena schválená dňa uznesením č.
- tretia zmena schválená dňa uznesením č.
- štvrtá zmena schválená dňa uznesením č.
- piata zmena vykonaná rozpočtovým opatrením č. zamestnancom obce dňa
- piata zmena schválená rozpočtovým opatrením č. starostu/primátora dňa

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	68 285,00	68 285,00	82 835,08	121%
z toho :				
Bežné príjmy	68 285,00	68 285,00	74 855,91	109%
Kapitálové príjmy	0,00	0,00	7 380,00	100%
Finančné príjmy	0,00	0,00	599,17	100%
Výdavky celkom	68 285,00	68 285,00	66 658,72	114%
z toho :				
Bežné výdavky	68 285,00	68 285,00	64 893,72	95%
Kapitálové výdavky	0,00	0,00	1 765,00	100%
Finančné výdavky	0,00	0,00	0,00	
Rozpočtové hospodárenie obce	68 285,00	68 285,00		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
68 285,00	68 285,00	82 835,08	121%

Z rozpočtovaných celkových príjmov 68 285,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 82 940,42 EUR, čo predstavuje 121% plnenie.

A. Príjmy obce

1. Bežné príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
68 285,00	68 285,00	74 855,91	109%

Z rozpočtovaných bežných príjmov 58 080 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 62 803,12 EUR, čo predstavuje 108% plnenie.

a) daňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
66 855,00	66 855,00	67 093,71	100%

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 32 135,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 32 052,22 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,7 %. V roku 2023 výška výnosu dane z príjmov bola znížená o 0,30 % čo predstavuje sumu 82,78 EUR.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 32 570,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 32 726,33 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 31 104,27 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 1622,06 EUR. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností sume 145,68 EUR.

Daň za psa z rozpočtovaných 150,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 189,00 EUR, čo predstavuje plnenie na 126%. Poplatok za komunálny odpad z rozpočtovaných 2 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 2 126,16 EUR, čo predstavuje plnenie 106%.

K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky za komunálne odpady vo výške 150,48 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1 430,00	1 430,00	867,50	61%

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 1 330,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 494,45 EUR, čo je 37 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 322,97 EUR a z prenajatých budov v sume 171,48 EUR

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 100,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 373,05 EUR, čo je 373 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
0,00	0,00	301,06	100%

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 0,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 301,06 EUR, čo predstavuje 100% plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov, z vratiek, predaj auta.

d) prijaté bežné granty a transfery:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
0,00	0,00	6 593,64	100%

Z rozpočtovaných bežných grantov a transferov 0,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 3 270,80 EUR, čo predstavuje 100% plnenie.

Prijaté bežné granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
Ministerstvo vnútra SR	1 778,51	Voľby	
Ministerstvo vnútra SR	55,57	Prenesený výkon ŠS RA + REGOB	
Ministerstvo financií SR	2 100,26	Negatívne dôsledky inflácie v roku 2023	
Ministerstvo ŽP SR	12,07	Prenesený výkon ŠS	
Ministerstvo dopravy SR	4,71	Prenesený výkon ŠS	
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny	2 551,02	Projekt - operačný program ľudské zdroje	
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny	91,50	Menšie obecné služby AČ	

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

Prijaté kapitálové granty a transfery:

2. Kapitálové príjmy:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
Ing. Slavomír Suchý	7 380,00	Územný plán obce	Súkromná osoba

Prijaté granty a transfery boli účelovo určené na kapitálové výdavky. Prijatý grant k 31.12.2023 nebol zúčtovaný a je vedený na účte 372.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
0,00	0,00	599,17	100%

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 599,17 EUR, čo predstavuje 100% plnenie.

V roku 2023 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 599,17 EUR v súlade so zákonom č.583/2004 Z .z..

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
68 285,00	68 285,00	66 658,72	98%

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 68 285,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 66 658,72 EUR, čo predstavuje 98% 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
611 Mzdy	33 000,00	33 000,00	30 165,04	91%
614 Odmeny	0,00	0,00	0,00	
620 Odvody do poisťovni	10 010,00	10 010,00	11 920,83	119%
630 Tovary a služby	24 775,00	24 775,00	18 706,35	76%
640 Bežné transfery	500,00	500,00	429,57	86%
640 Odstupné	0,00	0,00	3 671,93	100%

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 68 285,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 64 893,72 EUR, čo predstavuje 95% 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 33 000,00 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2023 v sume 30 165,04 EUR, čo je 91% čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, projekt Úrad práce sociálnych vecí a rodiny

b) Poistné a príspevok do poisťovni:

Z rozpočtovaných výdavkov 10 010,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 11 920,83 EUR, čo je 119 % čerpanie.

c) Tovary a služby:

Z rozpočtovaných výdavkov 24 775,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 18 706,35 EUR, čo je 76% 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 500,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 429,57 EUR, čo predstavuje 86% čerpanie. Vyplatené odstupné vo výške 3 671,93

2. Kapitálové výdavky:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
711 Nákup pozemkov	0,00	0,00	275,00	100%
716 projektová dokumentácia	0,00	0,00	1490,00	100%

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 0,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 1 765,00 EUR, čo predstavuje 100% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek kapitálového rozpočtu:

a) Nákup pozemkov

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 275,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

b) Projektová dokumentácia

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 1 490,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	74 855,91
z toho : bežné príjmy obce	74 855,91
Bežné výdavky spolu	64 893,72
z toho : bežné výdavky obce	64 893,72
Bežný rozpočet	
Kapitálové príjmy spolu	7 380,00
z toho : kapitálové príjmy obce	7 380,00
Kapitálové výdavky spolu	1 765,00
z toho : kapitálové výdavky obce	1 765,00
Kapitálový rozpočet	
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	15 942,05
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ	7 380,00
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku PČ (doplnkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ)	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	8 562,05
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	599,17
-	0,00
	0,00
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	0,00
-	0,00
	0,00
Rozdiel finančných operácií	0,00
PRÍJMY SPOLU	0,00
VÝDAVKY SPOLU	0,00
Rozpočtové hospodárenie obce	0,00
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ	0,00
Vylúčenie z prebytku/ (doplnkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ)	0,00
Úprava hospodárenia o nevyčerpaný úver	0,00
Upravené rozpočtové hospodárenie obce	8 562,05

Prebytok rozpočtu v sume 8 562,05 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 **8 562,05 EUR**

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške 8 562,05 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	22,13
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	105,34
- z predaja auta	200,00
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	3,50
KZ k 31.12.2023	323,97

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	26 106,22	39 068,47
Neobežný majetok spolu	25 244,59	22 641,28
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	25 244,59	22 641,28
Dlhodobý finančný majetok		
Obežný majetok spolu	861,63	16 427,19
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	18,58	0,00
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	134,99	161,17
Finančné účty	726,64	16 266,02
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie		

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	26 106,22	39 068,47
Vlastné imanie	-3 054,44	10 598,41
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	- 10 830,59	17 151,76
Záväzky	12 222,28	11 996,08
z toho :		
Rezervy	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	615,76	0,00
Dlhodobé záväzky	0,00	0,00
Krátkodobé záväzky	9 943,52	11 996,08
Bankové úvery a výpomoci	1 663,00	0,00
Časové rozlíšenie	16 938,38	16 473,98

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	332,92	332,92	
- zamestnancom	1 801,86	1 801,86	
- poisťovniam	1 877,36	1 887,36	
- daňovému úradu	522,10	522,10	
- štátnemu rozpočtu			
- bankám			
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky	7 461,84	7 461,84	
Záväzky spolu k 31.12.2023	11 996,08	11 996,08	

Stav úverov a návratných finančných výpomocí (NFV) k 31.12.2023

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru/NFV	Ročná splátka istiny za rok 2023	Ročná splátka úrokov za rok 2023	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2023	Rok splatnosti
MF SR	kompenzácia	1 663,00	0,00	0,00	0,00	

V roku 2020 obec prijala návratnú finančnú výpomoc z MF SR zo štátnych finančných aktív na výkon samosprávnych funkcií z dôvodu kompenzácie výpadku dane z príjmov FO v roku 2020 v dôsledku pandémie ochorenia COVID-19 vo výške 1663,00 €, ktorá bola poskytnutá bezúročne. Návratná finančná výpomoc bola odpustená v roku 2023 na základe Uznesenia vlády č. 459 zo dňa 13. septembra 2023 a bola zúčtovaná do výnosov v plnej výške.

8. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2023.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad**.

1. Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške **8 562,05 EUR**.

PhDr. Richard Bodnár
starosta obce