

Obec Kochanovce, Kochanovce 207, 066 01 Humenné



Návrh

Záverečný účet obce Kochanovce za rok 2023

určené : Obecnému zastupiteľstvu v Kochanovciach

Predkladá : Katarína Lászlóová
Spracoval: Ing. Martina Hnatová

V Kochanovciach dňa, 26.4.2024

Návrh záverečného účtu:

zverejnený na verejnú diskusiu vyvesením na úradnej tabuli obce dňa 29.04.2024

zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 29.04.2024

zverejnený na webovom sídle obce dňa 29.04.2024

Návrh na uznesenie:

Prerokovanie záverečného účtu obce obecným zastupiteľstvom uzavreté výrokom:

Celoročné hospodárenie za rok 2023 sa schvaľuje bez výhrad

Tento záverečný účet je súhrnným spracovaním údajov o rozpočtovom hospodárení po skončení rozpočtového roka 2023.

Obsahuje

- a.) údaje o plnení rozpočtu v členení podľa § 10 ods.3 Zák.č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy (ďalej len „ZRP“) v súlade s rozpočtovou klasifikáciou
- b.) bilanciu aktív a pasív
- c.) prehľad o stave a vývoji dlhu obce
- d.) prehľad o poskytnutých dotáciách podľa § 7 ods.4 ZRP
- e.) usporiadanie finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a k rozpočtu VÚC
- f.) údaje o hospodárení príspevkových organizácií
- g.) údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

a.) Údaje o plnení rozpočtu v členení podľa § 10 ods.3 Zák.č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy (ďalej len „ZRP“) v súlade s rozpočtovou klasifikáciou

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 prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023, ktorý bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2022 uznesením č. 4/12-2022.

Plnenie rozpočtu za rok 2023

Druh	Schválený rozpočet	Skutočnosť	Rozdiel v Eur
<i>Bežné príjmy</i>	357 262,00	443 210,11	+ 85 948,11
<i>Kapitálové príjmy</i>	-	188 407,62	+ 188 407,62
<u>Spolu</u>	357 262,00	631 617,73	+ 274 355,73
<i>Bežné výdavky</i>	357 262,00	410 559,95	+53 297,95
<i>Kapitálové výdavky</i>	-	17 748,00	+ 17 748,00
<u>Spolu</u>	357 262,00	428 307,95	+ 71 045,95
<u>PFO</u>	-	956,67	+ 956,67
<u>VFO</u>	-	40 000,00	+40 000,00

V porovnaní s rozpočtom boli príjmy vyššie o 274 355,73 eur, t.j. o 76,8 %. Vyššie boli aj výdavky avšak iba o 20 %.

Vývoj bežných príjmov

Druh	2021	2022	2023
Podielové dane	225 598,92	244 852,49	257 648,88
Miestne dane	22 875,85	25 445,42	26 397,95
<i>z toho poplatky za KO a DSO</i>	9 127,38	9 727,98	11 258,16
Nedaňové príjmy	23 631,41	30 569,87	36 903,72
Transfery	94 125,09	91 207,92	122 259,66
Spolu	366 231,27	392 075,70	443 210,11

Bežné príjmy sú oproti roku 2022 vyššie vo všetkých položkách.

Rozbor plnenia kapitálových príjmov

Kapitálové príjmy rozpočtované neboli, v priebehu roka boli prijaté granty zo ŠR a ŠÚF.

Rozbor čerpania kapitálových výdavkov

Kapitálové výdavky boli financované z prebytku bežného rozpočtu a prostriedkov poskytnutých zo ŠR.

Rozpočtové hospodárenie

Druh	Príjmy	Výdavky	Rozdiel
Bežný rozpočet	443 210,11	410 559,95	+ 32 650,16
Kapitálový rozpočet	188 407,62	17 748,00	+ 170 659,62
Spolu	631 617,73	428 307,95	+ 203 309,78
Finančné operácie	956,67	40 000,00	- 39 043,33
Celkom	632 574,40	468 307,95	+ 164 266,45

Vylúčenie z prebytku : - 158 966,41
Upravené rozpočtové hospodárenie **5300,04**

Obec dosiahla prebytkový bežný aj kapitálový rozpočet. Výsledkom rozpočtového hospodárenia je 203 309,78 eur, z ktorého časť bola v súlade s ustanoveniami § 9, ods.7. zák.č. 583/2004 Z.z. použitá na úhradu návratných zdrojov financovania. Z tohto prebytku sa vylučujú:

150 000,00,-	dotácia na zberný dvor
390,60,-	nepoužitá dotácia na stravu MŠ
370,81,-	sociálny fond
8 205,00,-	rezervný fond

Upravený prebytok vo výške 5300,04 sa navrhuje pridelit' do rezervného fondu.

b.) Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023

AKTÍVA

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Majetok spolu	1 246 365,57	1 377 311,43
Neobežný majetok spolu	1 223 487,19	1 191 476,15
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	1 077 990,19	1 045 979,15
Dlhodobý finančný majetok	145 497,00	145 497,00
Obežný majetok spolu	22 773,38	185 267,28
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	2 489,48	2 413,40
Finančné účty	19 887,90	182 646,88
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	0	568,00

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	1 246 365,57	1 377 311,43
Vlastné imanie	201 889,06	251 744,31
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	201 889,06	251 744,31

Závazky		
z toho :		
Rezervy		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	957,77	150 390,60
Dlhodobé záväzky	330,67	774,19
Krátkodobé záväzky	35 117,25	17 648,89
Bankové úvery a výpomoci	117 453,00	65 000,00
Časové rozlíšenie	890 617,82	891 753,44

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	6 229,47
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	1975,53
Úbytky - použitie rezervného fondu :	-
KZ k 31.12.2023	8205,00

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	330,67
Prírastky - povinný príděl - 1,5 %	2016,59
Úbytky - závodné stravovanie	1976,45
KZ k 31.12.2023	370,81

c.) Prehľad o stave a vývoji dlhu

Celková suma dlhu obce k 31.2.2023 predstavuje sumu 65 000 eur, čo činí 16,58 % zo skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka. Celková suma dlhu obce sa oproti roku 2022 znížila o 52 453,00 eur.

d.) Prehľad o poskytnutých dotáciách

Obec v roku 2023 poskytla dotácie v súlade s VZN o podmienkach poskytovania dotácií spoločenským neziskovým organizáciám na území obce, podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

<u>Prijímateľ</u>	<u>Poskytnuté</u>	<u>Použité</u>	<u>Rozdiel</u>
OŠK Kochanovce	6 000,00	6 000,00	
TTC Kochanovce	1 500,00	1 500,00	
SZPB	150,00	150,00	
Jednota dôchodcov	600,00	600,00	
Únia žien	300,00	300,00	

K 31.12.2023 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade s VZN o podmienkach poskytovania dotácií spoločenským neziskovým organizáciám na území obce.

e.) Usporiadanie finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a k rozpočtu VÚC

Poskytovateľ	Účelové určenie: bežné, kapitálové výdavky	Suma poskytnutých FP v Eur	Suma použitých FP v Eur
Ministerstvo vnútra SR	Dotácia REGOB, register adries	267,28	267,28
Ministerstvo práce soc. vecí a rodiny	Dotácia – denný stacionár - Na mzdy, energie	61 912,56	61 912,56
ÚPSVaR	Dotácia strava MŠ	908,60	518,00
Ministerstvo školstva	Dotácia – materská škola pre 5 ročné deti	2 677,00	2 677,00
ÚPSVaR	Dotácia – projekt nezamestnanosť	5 062,67	5 062,67
Ministerstvo vnútra SR	Dotácia – voľby	2 777,48	2 777,48
Úrad vlády SR	Dotácia – rekonštrukcia MŠ	5 000,00	5 000,00
Ministerstvo informatizácie	Dotácia – Wifi pre Teba	14 243,16	14 243,16
Ministerstvo financií	Dotácia na bežné výdavky	14 181,51	14 181,51
Ministerstvo informatizácie	Dotácia na bežné výdavky	23 400,00	23 400,00
PSK	Dotácia na bežné výdavky	2 700,00	2 700,00
Ministerstvo ŽP	Dotácia na zberný dvor	150 000,00	0,00

f.) Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

V pôsobnosti obce nie sú žiadne príspevkové organizácie.

g.) Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

Obec nemá zákonnú povinnosť tvoriť programový rozpočet.

Návrh uznesenia:

Prerokovanie záverečného účtu obecným zastupiteľstvom uzavreté výrokom:

Celoročné hospodárenie za rok 2023 sa schvaľuje bez výhrad.