N Á V R H

Záverečný účet Obce Kučín

a rozpočtové hospodárenie za rok 2023

Predkladá : Michal Mantič – starosta

Spracoval: Ing. Štefan Fenik

V Kučíne, dňa 14.5.2024

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 16.5.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 16.5.2024

Záverečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Kučíne dňa .....,

uznesením č.....

Záverečný účet:

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

Záverečný 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 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. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
10. Finančné usporiadanie vzťahov voči štátnemu rozpočtu
11. Hodnotenie plnenia programov obce
12. Návrh uznesenia

Záverečný 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 a kapitálový rozpočet ako vyrovnaný.
Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.
Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom obce Kučín dňa 22.12.2022 uznesením č. 12/2022 bod č.7.
Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena 27.3.2023 úpravou rozpočtu
- druhá zmena 28.3.2023 rozpočtovým opatrením č. 1
- tretia zmena 5.6.2023 rozpočtovým opatrením č. 2
- štvrtá zmena 6.6.2023 rozpočtový opatrením č. 3
- piata zmena 26.6.2023 úpravou rozpočtu
- šiesta zmena 25.9.2023 rozpočtovým opatrením č. 4
- siedma zmena 26.9.2023 úpravou rozpočtu
- ôsma zmena 1.12.2023 rozpočtovým opatrením č. 5
- deviata zmena 2.12.2023 rozpočtovým opatrením č. 6
- desiata zmena 25.12.2023 úpravou rozpočtu
- jedenásta zmena 26.12.2023 rozpočtovým opatrením č. 7
- dvanásta zmena 27.12.2023 rozpočtovým opatrením č. 8

Rozpočet obce k 31.12.2023

	Schválený rozpočet	**Schválený rozpočet po poslednej zmene**
Príjmy celkom	**340 340,00**	**511 940,93**
z toho :		
Bežné príjmy	340 340,00	472 431,03
Kapitálové príjmy	0,00	0,00
Finančné príjmy	0,00	35 509,90
Výdavky celkom	**340 340,00**	**498 926,61**
z toho :		
Bežné výdavky	305 540,00	462 513,86
Kapitálové výdavky	0,00	1 612,75
Finančné výdavky	34 800,00	34 800,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Rozpočet na rok 2023	**Skutočnosť k 31.12.2023**	**% plnenia**
511 940,93	440 565,54	86

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2023	**Skutočnosť k 31.12.2023**	**% plnenia**
472 431,03	401 055,64	85

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
346 021,51	281 359,29	**81**

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
16 356,21	9 673,44	**59**

c) granty a transfery:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
110 053,31	110 022,91	**100**

Prijaté granty a transfery
Z rozpočtovaných grantov a transferov 110 053,31 EUR bol skutočný príjem vo výške 110 022,91 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ObÚ Vranov n.T.	180,51	REGOB
ObÚ Vranov n.T.	18,00	Register adries
ObÚ ŽP Prešov	60,53	Starostlivosť o ŽP
ÚPSVaR	7 669,54	Podpora zamestnanosti
MŠVVaŠ SR	13 064,55	asistent učiteľa MŠ
ObÚCDaPK Prešov	23,63	Stavebný úrad - cesty
MV SR	144,83	Odmena skladníka CO
MF SR	4 992,53	Dotácia na infláciu
Úrad vlády SR	66 487,55	Komunitné služby v KC
ÚPSVaR	1 417,80	Stravovacie návyky HN MŠ + OZ
ÚPSVaR Vranov n.T.	6 000,00	Rodinné prídavky
ObÚCDaPK Prešov	829,63	Stavebný úrad
ÚPSVaR Vranov n.T.	33,20	Školské pomôcky HN
MV SR	2 184,01	Voľby
ŠJ pri MŠ v Kučíne	3 969,60	Odvod réžie do rozpočtu obce

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

2. Kapitálové príjmy:

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

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
39 509,90	39 509,90	100

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
498 926,61	482 910,30	97

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
462 513,86	446 497,55	97

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
1 612,75	1 612,75	100

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
34 800,00	34 800,00	100

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou Záverečného účtu.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	401 055,64
Bežné výdavky spolu	446 497,55
Bežný rozpočet	-45 441,91
Kapitálové príjmy spolu	0,00
Kapitálové výdavky spolu	1 612,75
Kapitálový rozpočet	-1 612,75
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	**-47 054,66**
Vylúčenie z prebytku	+35 936,91
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	**-11 117,75**
Príjmy z finančných operácií	*39 509,90*
Výdavky z finančných operácií	*34 800,00*
Rozdiel finančných operácií	**+4 709,90**
PRÍJMY SPOLU	440 565,54
VÝDAVKY SPOLU	482 910,30
Hospodárenie obce	**-42 344,76**
Vylúčenie z prebytku	+35 936,91
Upravené hospodárenie obce	-6 407,85

Schodok rozpočtu v sume 47 054,66 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, bol **upravený** o pohľadávku prostriedkov zo ŠR v sume 35 936,91 EUR.

Takto vzniknutý **upravený schodok vo výške 11 117,75 EUR** bol v rozpočtovom roku 2023 vysporiadaný :

- z rezervného fondu 11 117,75 EUR

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 tento **schodok znižujú:**
prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na výdavky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku (pohľadávka) v sume 35 936,91 EUR, a to na :
- Transfer Komunitné centrum 31 739,81 EUR (pohľadávka – zníženie schodku)
- Transfer Komunitné služby 3 755,70 EUR (pohľadávka - zníženie schodku)
- Dotácia z ÚPSVaR na stravu 652,40 EUR (zvýšenie schodku rozpočtu)
- Dotácia z ÚPSVaR na PUPN 3 079,42 EUR (pohľadávka – zníženie schodku)
- Rodinné prídavky 700,62 EUR (zvýšenie schodku rozpočtu)
- Transfer RÚŠS Prešov 5.ročné deti 1 285,00 EUR (zvýšenie schodku rozpočtu)

Konečný výsledok rozpočtového hospodárenia je schodok, preto sa rezervný fond netvorí.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov 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	3 240,46
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	13 091,70
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0,00
- z finančných operácií	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0,00
- krytie schodku rozpočtu	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2023	16 332,16

Fond rozvoja
Obec vytvára fond rozvoja v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p.. O použití fondu rozvoja rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rozvoja	**Suma v EUR**
ZS k 1.1.2023	0,00
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	0,00
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0,00
- z finančných operácií	0,00
Úbytky - použitie peňažného fondu : - rozpočtové opatrenie č. 5 na obstaranie regulácie potoka	0,00
- krytie schodku rozpočtu	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2023	0,00

Sociálny fond
Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje zákon o sociálnom fonde.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	6 255,46
Prírastky - povinný prídel – 1,5 %	2 282,76
- povinný prídel – 1 %	0,00
Úbytky - použitie SF	1 100,33
KZ k 31.12.2023	7 437,89

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	1 188 801,70	1 165 613,15
Neobežný majetok spolu	1 039 379,24	981 589,39
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	1 029 621,76	971 831,91
Dlhodobý finančný majetok	9 757,48	9 757,48
Obežný majetok spolu	149 422,26	184 023,76
z toho :		
Zásoby	212,98	48,68
Zúčtovanie medzi subjektami VS	62 976,10	62 909,34
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	28 459,49	94 888,22
Finančné účty	57 773,89	26 177,52
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	0,00	0,00

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	1 188 801,70	1 165 613,15
Vlastné imanie	893 191,58	887 565,68
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	893 191,58	887 565,68
Záväzky	99 146,03	96 246,98
z toho :		
Rezervy	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00

Dlhodobé záväzky	6 255,46	7 437,89
Krátkodobé záväzky	32 601,09	23 875,26
Bankové úvery a výpomoci	60 289,48	64 933,83
Časové rozlíšenie	196 464,09	181 800,49

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023

Obec k 31.12.2023 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám 64 933,83 EUR
- voči dodávateľom 6 089,40 EUR
- voči štátnemu rozpočtu 0,00 EUR
- voči zamestnancom 9 863,91 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu 7 877,45 EUR
- ostatné (zo SF) 7 437,89 EUR

Obec uzatvorila v roku 2019 Zmluvu o úvere na reguláciu potoka a Komunitné centrum. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2024, splátky úveru budú mesačné a splátky úrokov tiež mesačné.

Poskytovateľ úveru	Účel	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2023	Splatnosť
VÚB, a.s.	regulácia potoka a komunitné centrum	150 000,00	pohybl.	Bianco zmenka	25 423,93	r. 2024
VÚB, a.s.	krátkodobý úver BV	35 509,90	pohybl.	Bianco zmenka	35 509,90	r. 2024

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 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 5/2011 o dotáciách právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na ..... - kapitálové výdavky na .... - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
OZ ZZP – bežné výdavky	598,70 EUR	598,70 EUR	0,00 EUR

K 31.12.2023 boli vyúčtované všetky dotácie na výdavky, ktoré boli poskytnuté v súlade s VZN č. 5/2011 o dotáciách.

9. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

10. Finančné usporiadanie vzťahov voči 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.

Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ **- 1 -**	**Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, ...** **- bežné výdavky** **- kapitálové výdavky** **- 2 -**	**Suma poskytnutých finančných prostriedkov** **- 3 -**	**Suma skutočne použitých finančných prostriedkov** **- 4 -**	**Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)** **- 5 -**
ObÚ Vranov n.T.	REGOB	180,51	180,51	0,00
ObÚ Vranov n.T.	Register adries	18,00	18,00	0,00
ObÚ ŽP Prešov	Starostlivosť o ŽP	60,53	60,53	0,00
ÚPSVaR	Podpora zamestnanosti	7 669,54	7 669,54	0,00
MŠVVaŠ SR	asistent učiteľa MŠ	13 064,55	13 064,55	0,00
ObÚCDaPK Prešov	Stavebný úrad - cesty	23,63	23,63	0,00
MV SR	Odmena skladníka CO	144,83	144,83	0,00
MF SR	Dotácia na infláciu	4 992,53	4 992,53	0,00
Úrad vlády SR	Komunitné služby v KC	66 487,55	70 243,25	3 755,70
ÚPSVaR	Stravovacie návyky HN MŠ + OZ	1 417,80	765,40	-652,40
ÚPSVaR Vranov n.T.	Rodinné prídavky	6 000,00	5 299,38	-700,62
ObÚCDaPK Prešov	Stavebný úrad	829,63	829,63	0,00
ÚPSVaR Vranov n.T.	Školské pomôcky HN	33,20	33,20	0,00
MV SR	Voľby	2 184,01	2 184,01	0,00

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

Obecné zastupiteľstvo rozhodlo o neuplatňovaní programu obce.

Vypracoval: Ing. Štefan Fenik **Predkladá: Michal Mantič - starosta**

V Kučíne dňa 14.5.2024

Príloha: Čerpanie finančného rozpočtu za rok 2023

12. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu záverečného účtu za rok 2023.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2023.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce za rok 2023 týmto výrokom:

Celoročné hospodárenie sa schvaľuje bez výhrad.