

Závěrečný účet Obce Dolný Kalník za rok 2023

Predkladá : Iveta Balšianková
Spracovala: Janka Jesenská

V Dolnom Kalníku, dňa 13.06.2024.

Návrh záverečného účtu:

- zverejnený na úradnej tabuli obce dňa 29.05.2024
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 29.05.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 29.05.2024

**Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Dolnom Kalníku dňa 12.06.2024,
uznesením č. 16/2024**

Závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 13.06.2024
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce 13.06.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 13.06.2024

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. Použitie prebytku /vysporiadanie schodku/ hospodárenia za rok 2023
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných a iných fondov podľa osobitných predpisov. Informácia o výške výnosu z poplatku za rozvoj a jeho použiti
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023
8. Prehľad o poskytnutých zárukách
9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - zriadeným a založeným právnickým osobám
 - ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
 - rozpočtom iných obcí
 - rozpočtom VÚC
10. Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný účet Obce Dolný Kalník za rok 2023.

1. Rozpočet obce za rok 2023

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2023. Obec na rok 2023 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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 12.12.2022 uznesením č. 06/2022.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 31.06.2023 rozpočtovým opatrením č. 1/2023
- druhá zmena uskutočnená dňa 31.12.2023 rozpočtovým opatrením č. 2/2023

Rozpočet obce k 31.12.2023 v eurách

	Rozpočet schválený	Rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	112 400,-	149 784,-
z toho :		
Bežné príjmy	112 400,-	139 088,-
Kapitálové príjmy	0,-	2 195,-
Finančné príjmy	0,-	8 501,-
Výdavky celkom	112 400,-	136 686,-
z toho :		
Bežné výdavky	112 400,-	132 196,-
Kapitálové výdavky	0,-	4 490,-
Finančné výdavky	0,-	0,-
Rozpočet obce	0,-	13 098,-

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023 v EUR

CELKOVÉ PRÍJMY:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
149 784	149 782,96	99,99

1. Bežné príjmy:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
139 088,-	139 087,67	99,99

1.1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
126 230,-	126 228,99	99,9

Textová časť – bežné daňové príjmy:

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 96 674,- EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 96 673,65 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,9 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 11 229,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 11 228,84 EUR, čo je 100 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 6 303,38 EUR, dane zo stavieb boli v sume 4 925,46 EUR. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 31,61 EUR.

c) Daň za psa 591,- €.

d) Daň za rozvoj 4 444,65 EUR

e) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 13 290,85 €. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na komunálnom odpade 399,00 EUR.

1.2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
1 720,-	1 720,-	100

Textová časť – bežné nedaňové príjmy:

a) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1 720,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1 720,- EUR, čo je 100 % plnenie.

1.3) Bežné príjmy - ostatné príjmy:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
2 322,-	2 322,36	100

Textová časť – bežné ostatné príjmy:

Z rozpočtovaných 2 322,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 2 322,36 EUR, čo je 100 % plnenie. Ide o príjem z dobropisov.

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
1.	Okresný úrad odb. VVS	111,21	Transfer REGOB
2.	Okresný úrad odb. ŽP	37,29	Transfer ŽP
3.	Okresný úrad odb. CDaPK	14,56	Transfer CDaPK
4.	Okresný úrad odb. VVS	24,40	Transfer Register adries
5.	Okresný úrad	1 276,31	Transfer voľby NR SR
6.	Environmentálny fond	519,11	Príspevok za uloženie odpadu
7.	Okresný úrad	6 493,44	Dôsledky inflácie
8.	Okresný úrad	340,00	Referendum 2023
	Spolu:	8 816,32

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
2 195,-	2 194,72	99,9

Textová časť – kapitálové príjmy:

a) Granty a transfery

Ide o nasledovné príjmy:

- Dar od fyzických osôb vo výške 2 194,72 EUR na územný plán obce

3) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
8 501,-	8 500,57	99,9

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií v sume **8 501,- EUR** bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume **8 500,57 EUR**, čo predstavuje 100% plnenie.

V roku 2023 boli použité:

- nevyčerpané finančné prostriedky na Referendum vo výške 674,57 €
- nevyčerpané finančné prostriedky – dar od SSE vo výške 3 336,00 € (údržba verejného osvetlenia)
- nevyčerpané finančné prostriedky – dar od fyzických osôb vo výške 4 490,00 € (obstaranie územného plánu)

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023 v EUR

CELKOVÉ VÝDAVKY

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
136 686	136 680,06	99,99

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
132 196	132 190,06	99,99

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť	% plnenia
Správa úradu – 0111	73 783	73 778,95	99,99
Ekonomická oblasť – 0112	253	252,94	99,98
Voľby – 0160	2 292	2 290,88	99,95
Cestná doprava – 0451	18 295	18 295,11	100
Likvidácia odpadu – 0510	15 884	15 884,42	100
Rozvoj obce – 0620	1 384	1 383,31	99,95
Verejné osvetlenie – 0640	17 407	17 406,50	99,99
Kultúra – 0820	2 898	2 897,95	99,99
Spolu	132 196,-	132 190,06	99,99

Textová časť – bežné výdavky:

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

Z rozpočtovaných 28 181,- EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 28 180,24 EUR, čo je 99,99 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 11 215,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 11 211,79 EUR, čo je 99,9 % čerpanie.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 88 291,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 88 289,79 EUR, čo je 100 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 4 509,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 4 508,24 EUR, čo predstavuje 99,9 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
4 490,-	4 490,-	100

v tom :

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Správa úradu	4 490,-	4 490,-	
Spolu	4 490,-	4 490,-	100

Textová časť – kapitálové výdavky :

a) Investičná činnosť – správa úradu

Ide o nasledovné investičné akcie :

- prípravná a projektová dokumentácia v sume 4 490,- €

3) Výdavkové finančné operácie :

Obec nemala v roku 2023 žiadne výdavkové finančné operácie.

4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023
Bežné príjmy spolu	139 087,67
Bežné výdavky spolu	132 190,06
Bežný rozpočet	6 897,61
Kapitálové príjmy spolu	2 194,72
Kapitálové výdavky spolu	4 490,00
Kapitálový rozpočet	-2 295,28
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	4 602,33
Vylúčenie z prebytku	- 6 785,82
Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	-2 183,49
Prijmy z finančných operácií	8 500,57
Výdavky z finančných operácií	0,-
Rozdiel finančných operácií	8 500,57
PRÍJMY SPOLU	149 782,96
VÝDAVKY SPOLU	136 680,06
Hospodárenie obce	13 102,90
Vylúčenie z prebytku	- 6 785,82
Upravené hospodárenie obce	6 317,08

Prebytok rozpočtu v sume 4 602,33 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 sa **upravuje o nevyčerpané** účelovo určené prostriedky získané v rozpočtovom roku a na základe osobitných predpisov podľa § 16 ods.6 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách vo výške **6 785,82 EUR** a takto zistený schodok v sume **2 183,49 EUR** bol v rozpočtovom roku 2023 vysporiadaný - z finančných operácií v sume 2 183,49 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 z prebytku vylučujú

- a) nevyčerpané prostriedky z **miestneho poplatku za rozvoj** podľa zákona č.447/2015 Z. z. o miestnom poplatku za rozvoj a o zmene a doplnení niektorých zákonov v sume **4 444,65 EUR**,

- b) nevyčerpané prostriedky **zo sociálneho fondu** podľa zákona č.152/1994 Z.z. o sociálnom fonde v sume **146,45 EUR**,
- c) nevyčerpané účelovo určené prostriedky **Dar od fyzických osôb** v sume **2 194,72EUR**

Zostatok finančných operácií v sume **8 500,57 EUR**, bol použitý na:

- vysporiadanie upraveného schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume **2 183,49 EUR**

*Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške **6 317,08 EUR**.*

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle zákona č.583/2004 Z.z. Rezervný fond je súčasťou bežného bankového účtu, analyticky členený. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	50 905,72
Prírastky - z prebytku hospodárenia	29 419,66
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0,-
- ostatné úbytky	3 691,02
KZ k 31.12.2023	76 634,36

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje vnútorná smernica o tvorbe a použití sociálneho fondu.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	504,64
Prírastky - povinný príděl - 1,05 %	254,11
Úbytky - stravovanie	612,30
KZ k 31.12.2023	146,45

Informácia o výške výnosu z poplatku za rozvoj a jeho použití

V zmysle Všeobecne záväzného nariadenia obce č. 1/2019 o miestnom poplatku za rozvoj zo účinného od 1.1.2020 uvádzame informácie o výške výnosu z poplatku za rozvoj a jeho použití v členení použitia výnosov podľa realizovaných projektov:

Poplatok za rozvoj	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	28 107,20
Prírastky - príjem na základe rozhodnutí vyrubených obcou	4 444,65
Úbytky - použitie poplatku za rozvoj	0,-
KZ k 31.12.2023	32 551,85

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023 v EUR

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2023	KZ k 31.12.2023
Majetok spolu	596 867,11	602 581,14
Neobežný majetok spolu	477 049,86	473 087,06
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	4 000,-	8 490,-
Dlhodobý hmotný majetok	454 430,27	445 977,47
Dlhodobý finančný majetok	18 619,59	18 619,59
Obežný majetok spolu	119 701,30	129 079,20
z toho :		
Zásoby	0,-	0,-
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,-	0,-
Dlhodobé pohľadávky	0,-	0,-
Krátkodobé pohľadávky	2 265,50	6 790,09
Finančné účty	117 435,80	122 289,11
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,-	0,-
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,-	0,-
Časové rozlíšenie	115,95	414,88

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2023	KZ k 31.12.2023
Vlastné imanie a záväzky spolu	596 867,11	602 581,14
Vlastné imanie	302 241,85	318 571,67
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,-	0,-
Fondy	0,-	0,-
Výsledok hospodárenia	302 241,85	318 571,67
Záväzky	23 041,16	9 162,67
z toho :		
Rezervy	960,-	1 060,-
Zúčtovanie medzi subjektami VS	675,57	0,-
Dlhodobé záväzky	504,64	146,45

Krátkodobé záväzky	20 901,95	7 956,22
Bankové úvery a výpomoci	0,-	0,-
Časové rozlíšenie	271 584,20	274 846,80

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023

Obec k 31.12.2023 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom 1 699,60 EUR
- voči zamestnancom 2 551,75 EUR
- voči daňovému úradu 178,35 EUR
- voči orgánom soc. a zdravot. poist. 1 331,80 EUR

Všetky záväzky voči dodávateľom boli uhradené v lehote splatnosti a záväzky voči zamestnancom, orgánom SP a ZP a finančnej správe boli uhradené vo výplatnom termíne v mesiaci január 2024.

Obec neuzatvorila v r. 2023 žiadnu lízingovú zmluvu.

Obec neuzatvorila v roku 2023 žiadnu Zmluvu o úvere.

8. Prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov – nemáme

9. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom
- c) štátnemu rozpočtu
- d) štátnym fondom
- e) rozpočtom iných obcí
- f) rozpočtom VÚC

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 - nemáme

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. príspevkovým organizáciám: - nemáme

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám: - nemáme

- b) Finančné usporiadanie voči právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom: - nemáme

c) 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 -
Okr.úrad	REGOB	111,21	111,21	0
Okr.úrad	ŽP	37,29	37,29	0
Okr.úrad	CDaPK	14,56	14,56	0
Okr.úrad	RA	24,40	24,40	0
Okr.úrad	Voľby do NR SR	1 276,31	1 276,31	0
Okr.úrad	Dôsledky inflácie	6 493,44	6 493,44	0
Okr. úrad	Referendum	1 014,57	1 014,57	0
Environmentálny fond	príspevok za uloženie odpadu	519,11	519,11	0

d) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom: nemáme

Obec neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Obec Sučany	3 227,65	3 227,65	0,-

f) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC – nemáme

Obec neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu s VÚC.

11.Hodnotenie plnenia programov obce

V zmysle § 4 ods. 5 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách v znení neskorších zmien a doplnkov bola využitá možnosť zostavenia a predkladania rozpočtu obce bez programovej štruktúry uznesením obecného zastupiteľstva.

Vypracovala: Janka Jesenská

Predkladá: Iveta Balšianková

V Dolnom Kalníku, dňa 29. 05.2024

Návrh uznesenia:

⇒ Obecné zastupiteľstvo **berie na vedomie** odborné stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu záverečného účtu za r. 2023

⇒ Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** celoročné hospodárenie obce Dolný Kalník **bez výhrad.**

⇒ Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu obce vo výške **6 317,08 EUR**