



Návrh

Závěrečný účet Obce Kunerad za rok 2023

Predkladá : Miroslav Kudela, starosta obce
Spracovala: Katarína Sandanusová, ekonóm obce

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli dňa 18. 04. 2024
- zverejnený na internetovej stránke obce dňa 18. 04. 2024

Obsah

1. Rozpočet obce za rok 2023	3
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023	4
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023	8
4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2023	11
5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov	13
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023	14
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023	15
8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií	16
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z. z.	16
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti	17
11. Finančné usporiadanie vzťahov voči	17
12. Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu	20
13. Návrh uznesenia	20

1. ROZPOČET OBCE KUNERAD ZA ROK 2023

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce v príslušnom rozpočtovom roku bol schválený dokument Rozpočet a programový rozpočet Obce Kunerad na rok 2023, ktorým sa riadilo financovanie úloh a funkcií obce v príslušnom rozpočtovom roku.

Rozpočet obce je súčasťou rozpočtu verejnej správy a zároveň vyjadruje samostatnosť hospodárenia obce. Rozpočtový rok je zhodný s kalendárnym rokom. V rozpočte sa uplatňuje rozpočtová klasifikácia v súlade s osobitným predpisom.

Obec Kunerad v roku 2023 hospodárila podľa rozpočtu zostaveného v zmysle 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 Kunerad na rok 2023 bol navrhnutý a schválený ako schodkový t.j. rozdiel medzi príjmami a výdavkami (bez finančných operácií) bol v sume 83 535,00 EUR.

Bežný rozpočet bol schválený ako prebytkový vo výške 17 780,00 EUR, kapitálový rozpočet bol rozpočtovaný ako schodkový vo výške 101 315,00 EUR. Schodok bežného a kapitálového rozpočtu bol krytý prebytkom finančných operácií v sume 83 535,00 EUR, ktoré zahŕňali použitie prostriedkov rezervného fondu a zostatok prostriedkov z minulých rokov a transakcie verejného dlhu (splátky úverov a finančného prenájmu).

Celkový rozpočet Obce Kunerad vrátane finančných operácií bol schválený ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023, rozpočet obce a programový rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 12.12.2022 uznesením č 02/19/2022 .

Rozpočet za rok 2023 bol zmenený jedenásťkrát:

- prvá zmena schválená dňa 18.01.2023 – oznámenie o zmene rozpočtu podpísané starostom
- druhá zmena schválená dňa 22.02.2023 – oznámenie o zmene rozpočtu podpísané starostom
- tretia zmena schválená dňa 28.02.2023 – oznámenie o zmene rozpočtu podpísané starostom
- štvrtá zmena schválená dňa 13.03.2023 – uznesením č. 04/38/2023
- piata zmena schválená dňa 17.4.2023 – oznámenie o zmene rozpočtu podpísané starostom
- šiesta zmena schválená dňa 12.6.2023 – uznesením č. 06/54/2023
- siedma zmena schválená dňa 17.7.2023 – uznesením č. 07/66/2023
- ôsma zmena schválená dňa 11.9.2023 – uznesením č. 09/83/2023
- deviata zmena schválená dňa 16.10.2023 – uznesením č. 10/86/2023
- desiatu zmena schválená 15.12.2023 – uznesením č. 12/103/2023
- jedenásta zmena schválená dňa 29.12.2023 – oznámenie o zmene rozpočtu podpísané starostom obce

Rozpočet obce k 31.12.2023

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie rozpočtu
Príjmy celkom	1 186 769,00	1 047 484,92	1 030 544,58
z toho :			
Bežné príjmy	857 284,00	1 047 484,92	1 030 544,58
Kapitálové príjmy	329 485,00	0,00	0,00

Výdavky celkom	1 270 304,00	1 468 972,06	1 316 210,72
z toho :			
Bežné výdavky	839 504,00	1 038 172,06	890 124,37
Kapitálové výdavky	430 800,00	430 800,00	426 086,35
Príjmové finančné operácie	93 015,00	441 601,00	446 883,29
Výdavkové finančné operácie	9 480,00	9 480,00	9 480,00
Rozpočtové hospodárenie obce	0,00	10 633,86	151 737,15

2. ROZBOR PLNENIA PRÍJMOV ZA ROK 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1 279 784,00	1 489 085,92	1 477 427,87	99,22

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1 489 085,92 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1 477 427,87 EUR, čo predstavuje plnenie rozpočtu na 99,22 % .

A. BEŽNÉ PRÍJMY

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
857 284,00	1 047 484,92	1 030 544,58	98,38

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1 047 484,92 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1 030 544,58 EUR, čo predstavuje plnenie rozpočtu na 98,38 %.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
603 560,00	608 557,93	605 547,32	99,51

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 519 210,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky v sume 517 556,34 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,68 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 57 984,93 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 56 983,98 EUR, čo predstavuje plnenie na 98,27 %. Príjmy z dane z pozemkov boli v sume 47 431,00 EUR, príjmy z dane zo stavieb boli v sume 9 552,98 EUR. K 31.12.2023 obec neeviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností .

Daň za psa

Z rozpočtovaných 1 200,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1 323,34 EUR, čo predstavuje plnenie 110,28 %.

Daň za ubytovanie

Z rozpočtovaných 147,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 147,00 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 28 984,86 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 28 633,46 EUR, čo predstavuje plnenie rozpočtu na 98,79 %. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky z poplatku za komunálny odpad v sume 64,47 € .

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
85 635,00	106 798,36	94 711,37	88,68

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 4 469,26 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 2 767,84 EUR, čo je 61,93 %-tné plnenie rozpočtu. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 280,26 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov, objektov v sume 2 129,08 EUR, príjem z prenájmu obrusov a inventáru v KD v sume 358,50 EUR. Obec neeviduje pohľadávky na nájomnom k 31.12.2023.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 5 337,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 4 202,55 EUR, čo je 78,74 %-tné plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem za administratívne poplatky v sume 295,55 EUR, za overovanie podpisov v sume 911,00 EUR, za overovanie listín v sume 194,00 EUR, z poplatku za potvrdenie o pobyte v sume 200,00 EUR a za stavebné povolenie, povolenie drobnej stavby, kolaudácie a rozkopové povolenie spolu v sume 2 602,00 EUR.

Pokuty, penále a iné sankcie

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 0,00 EUR.

Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb

Z rozpočtovaných 94 158,38 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 85 944,33 EUR, čo predstavuje 91,28 %-tné plnenie rozpočtu. Uvedený príjem predstavuje príjem za hlásenie v miestnom rozhlase a zverejňovanie v sume 684,00 EUR, za opatrovateľskú službu 113,00 €, za obecnú knižnicu 99,00 EUR, z poplatku za kopírovanie 45,00 EUR, za predaj dreva v sume 576,00 EUR, poplatok za stravu a réžiu v sume 75 006,83 EUR, časopisy a učebnice pre ZŠ v sume 4,5 EUR, poplatok za ŠKD 3 864,00 EUR, poplatok za materskú školu v sume 5 552,00 EUR

Ďalšie administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 100,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 48,00 EUR z poplatku za znečisťovanie ovzdušia, čo je plnenie 48 %.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1 050,00	2 733,72	1748,65	63,97

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 2 733,72 EUR, bol skutočný príjem k 31.12.2023 vo výške 1 748,65 EUR, čo predstavuje plnenie rozpočtu na 63,97 %. Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov, vratiek z predchádzajúceho roka, z poplatku za výrub stromov a z predaja železa.

d) prijaté granty a transfery

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
168 089,00	332 128,63	330 285,89	99,45

Z rozpočtovaných grantov a transferov v sume 332 128,63 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 vo výške 330 285,89 EUR, čo predstavuje na položkách grantov a transferov plnenie príjmov spolu na 99,45 %.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo školstva, vedy, výskumu a športu Slovenskej republiky	180 533,00	Finančné prostriedky účelovo určené pre prenesený výkon v oblasti školstva
Ministerstvo školstva, vedy, výskumu a športu Slovenskej republiky	1 576,00	Finančné prostriedky účelovo určené na nákup učebníc
Nadácia SPP – Športuj aj ty!	1 500,00	Dotácia účelovo určená na nákup športových potrieb do ZŠ
Ministerstvo školstva, vedy, výskumu a športu Slovenskej republiky	1 785,00	Finančné prostriedky účelovo určené na vzdelávacie poukazy
Ministerstvo školstva vedy výskumu a športu Slovenskej republiky	940,00	Podpora digitálnej transformácie
Ministerstvo školstva, vedy, výskumu a športu Slovenskej republiky- Plán obnovy	499,00	Profesijný rozvoj
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny	162,50	Podpora výchovy k stravovacím návykom dieťaťa
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny	13 470,90	Dotácia na stravu ZŠ
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny	3 200,40	Dotácia na stravu MŠ- predškolská výchova
Ministerstvo vnútra Slovenskej republiky	343,53	Hlásenie a evidencia obyvateľstva prenesený výkon
Ministerstvo vnútra Slovenskej republiky	74,00	Register adries
Ministerstvo vnútra Slovenskej republiky	362,07	Vojnové hroby
Okresný úrad Žilina, odbor životné prostredie	115,20	Starostlivosť o životné prostredie
Ministerstvo školstva, vedy, výskumu a športu Slovenskej republiky	9 958,00	Finančné prostriedky účelovo určené ako príspevok pre 5-ročné deti MŠ
Ministerstvo dopravy a výstavby Slovenskej republiky	107,57	Fin. prostriedky účelovo určené na starostlivosť o cestné a pozemné komunikácie

Ministerstvo dopravy a výstavby Slovenskej republiky	1 578,88	Bežný transfer na prenesený výkon v oblasti stavebného poriadku a bývania
Environmentálny fond	1 392,14	Finančné prostriedky na uloženie odpadu na skládku
Okresný úrad Žilina, organizačný odbor	951,91	Voľby do NR SR
Okresný úrad Žilina, organizačný odbor	340,00	Referendum
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	3 000,00	Finančné prostriedky dotácia pre DHZ skupina „B“
Okresný úrad Žilina, organizačný odbor	17 510,00	Finančné prostriedky účelovo určené pre FO ubytúvajúcu odídcov z Ukrajiny
Fond na podporu umenia	1 400,00	Finančné prostriedky účelovo určené doplnenie knižničného fondu v knižnici
ŽSK – projekt INTERREG PL-SK	867,63	Finančné prostriedky na bežné výdavky
ŽSK – projekt „MŠ kroje“	915,00	Finančné prostriedky na bežné výdavky
MF SR	10 557,03	Dotácia na krytie výdavkov súvisiacich s negatívnymi dôsledkami inflácie
MF SR	9 501,33	Dotácia na krytie výdavkov súvisiacich s negatívnymi dôsledkami inflácie
Ministerstvo investícií , regionálneho rozvoja a informatizácie SR	59 800,00	Refundácia nákladov na odídcov z Ukrajiny
OOCR Rajecká dolina	250,00	Finančné prostriedky na zabezpečenie akcie “Deň Zeme“
Fyzická osoba	4 801,10	Darovacie zmluva
Milan Delinčák - BUKOV	793,70	Dar – školské ovocie MŠ a ZŠ
Grant Nadácia Pontis	2 000,00	Grant MŠ-Didaktické pomôcky do areálu MŠ
Spolu granty a transfery	330 285,89	

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

B. Kapitálové príjmy

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
329 485,00	0,00	0,00	0

C. Príjmové finančné operácie

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
64 000,00	441 601,00	446 883,29	101,20

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 441 601,00 EUR boli v skutočnosti zapojené do plnenia rozpočtu prostriedky vo výške 446 883,29 EUR, čo predstavuje plnenie na 101,20 %, v tom je zostatok prostriedkov z predchádzajúcich rokov (položka 453) v sume 474,07 EUR z nevyčerpaných prostriedkov z Fondu na podporu umenia na doplnenie knižničného fondu, v sume 426,22 EUR, prostriedky fyzických osôb (rodičov) na nákup potravín na zabezpečenie stravovania a zostatok prostriedkov z dotácie k stravovacím návykom a normatívne prostriedky pre ZŠ spolu v celkovej sume 7 331,37 EUR, zostatok prostriedkov z dotácie na rekonštrukciu Hasičskej zbrojnice v sume 39,51 EUR, zostatok prostriedkov z dotácie z Environfondu na MŠ Kunerad v sume 329 485,00 EUR, zostatok finančných prostriedkov z roku 2022 na výstavbu ihriska Rodinka v sume 50 000,00 EUR, prostriedky predchádzajúcich rokov a zostatok prostriedkov MŠ v sume 2 525,77 EUR, prijatá zábezpeka v sume 10 000,00 EUR.

V roku 2023 bolo uznesením obecného zastupiteľstva č. 06/55/2023 zo dňa 12.6.2023 schválené čerpanie a použitie rezervného fondu obce na kapitálové výdavky v sume 51 315,00 EUR.

Z toho objemu finančných prostriedkov bolo skutočné čerpanie RF (položka 454) v sume 46 601,35 EUR, ktoré boli použité na modernizáciu Materskej školy Kunerad, na vybudovanie detského ihriska RODINKA, vybudovanie zábradlia na cintoríne a projektové dokumentácie na ihrisko TJ a projektovej dokumentácie chodníka na cintoríne.

3. ROZBOR ČERPANIA VÝDAVKOV ZA ROK 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
1 279 784,00	1 478 452,06	1 325 690,72	89,67

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1 478 452,06 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 1 325 690,72 EUR, čo predstavuje čerpanie rozpočtu celkových výdavkov na 89,67 %.

A. Bežné výdavky

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
839 504,00	1 038 172,06	890 124,37	85,74

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 1 038 172,03 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 890 124,37 EUR, čo predstavuje 85,74 %-tné čerpanie.

Rozbor položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, príplatky, odmeny, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 408 065,14 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 364 856,67 EUR, čo je 89,41 %-tné čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OCÚ,

ZŠ, MŠ, ŠKD, ŠJ, hlavného kontrolóra, starostu obce, pracovníka Obcej knihnice a opatrovateľskej služby.

Poistné a príspevok do poisťovni

Z rozpočtovaných výdavkov 145 697,57 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 131 506,99 EUR, čo je 90,26 %-tné čerpanie. Patria sem odvody do zdravotných poisťovni a sociálnej poisťovne zo miezd a dohôd za pracovníkov OCÚ, knihnice, ZŠ, MŠ, ŠKD, CVČ, ŠJ, hlavného kontrolóra, starostu obce, za opatrovateľskú službu a poslancov OZ.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 452 004,06 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2023 v sume 362 231,26 EUR, čo predstavuje čerpanie rozpočtovaných výdavkov na 80,14 %. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk obce, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom, služby, poplatky, dohody mimopracovného pomeru, stravovanie zamestnancov, povinný prídela do sociálneho fondu a ostatné služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 31 880,35 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 31 004,51 EUR, čo predstavuje 97,25 %-tné čerpanie výdavkov. Patria sem transfery na nemocenské dávky, finančný príspevok na stravovanie zamestnancov, odchodné, na členské príspevky do združení, príspevky novonarodeným občanom obce.

Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami

Z rozpočtovaných výdavkov 524,94 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 524,94 EUR, čo predstavuje 100 %-tné čerpanie, zahrnuté sú splátky úrokov zo splácania úverov obce.

Bežné výdavky rozpočtu podľa programov v EUR :

	Schválený rozpočet 2023	Upravený rozpočet 2023	Plnenie k 31.12.2023	Plnenie v %
Bežné výdavky spolu:	839 504,00	1 038 172,06	890 124,37	85,74 %
z toho:				
Program 1: Plánovanie, manažment a kontrola	63 414,00	78 685,12	68 558,52	87,13 %
Program 2: Propagácia a marketing	774,00	774,00	540,00	69,77 %
Program 3: Interné služby obce	14 266,00	16 035,92	13 000,19	81,07 %
Program 4: Služby občanom	13 258,00	27 872,18	19 074,54	68,44 %
Program 5: Bezpečnosť, právo a poriadok	855,00	4 098,70	3 739,77	91,24 %
Program 6: Odpadové hospodárstvo	27 370,00	37 326,15	27 239,55	72,98 %
Program 7: Komunikácie	6 696,00	12 387,85	11 737,85	94,75 %
Program 8: Vzdelávanie	520 514,00	622 773,37	546 417,88	87,74 %
Program 9: Šport	9 745,00	19 427,77	15 188,73	78,18 %
Program 10: Kultúra	14 580,00	13 649,00	11 413,35	83,62 %
Program 11: Prostredie pre život	14 805,00	27 237,26	23 106,97	84,84 %
Program 12: Sociálne služby	7 339,00	25 212,77	22 812,77	90,48 %
Program 13: Administratíva	155 368,00	162 171,97	137 163,25	84,58 %

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

B. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
430 800,00	430 800,00	426 086,35	98,91

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 430 800,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 426 086,35 EUR, čo predstavuje 98,91 %-tné plnenie čerpania kapitálových výdavkov. Finančné prostriedky boli použité na výdavky spojené s vybudovaním zábradlia na cintoríne v sume 731,75 EUR, na PD na umiestnenie retardérov na ulicu Dolná v sume 300,00 EUR, na PD cintorín- chodník v sume 150,00 EUR a PD na ihrisko TJ v sume 1 500,00 EUR, na modernizáciu MŠ Kunerad v sume 296 707,47 EUR, a na vybudovanie ihriska Rodinka v sume 68 277,03 EUR a 58 420,10 EUR na vrátenie transferu.

Kapitálové výdavky rozpočtu podľa programov v EUR :

	Schválený rozpočet 2023	Upravený rozpočet 2023	Plnenie k 31.12.2023	Plnenie v %
Kapitálové výdavky spolu:	430 800,00	430 800,00	426 086,35	98,91 %
z toho:				
Program 1: Plánovanie, manažment a kontrola	0,00	0,00	0,00	0,00%
Program 2: Propagácia a marketing	0,00	0,00	0,00	0,00%
Program 3: Interné služby obce	800,00	800,00	0,00	0,00%
Program 4: Služby občanom	2 500,00	881,75	881,75	100 %
Program 5: Bezpečnosť, právo a poriadok	2 000,00	0,00	0,00	0 %
Program 6: Odpadové hospodárstvo	3 000,00	0,00	0,00	0 %
Program 7: Komunikácie	0,00	300,00	300,00	100 %
Program 8: Vzdelávanie	358 500,00	358 500,00	355 127,57	99,06 %
Program 9: Šport	64 000,00	70 318,25	69 777,03	99,23 %
Program 10: Kultúra	0,00	0,00	0,00	0,00%
Program 11: Prostredie pre život	0,00	0,00	0,00	0,00%
Program 12: Sociálne služby	0,00	0,00	0,00	0,00%
Program 13: Administratíva	0,00	0,00	0,00	0,00%

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

C. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
9 480,00	9 480,00	9 480,00	100

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií vo výške 9 480,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 9 480,00 EUR, čo predstavuje 100 %-tné plnenie rozpočtu.

Výdavkové finančné operácie zahŕňajú splátky úverov v celkovej sume 9 480,00 EUR (nadvstavba MŠ).

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek finančných operácií je prílohou Záverečného účtu.

4. PREBYTOK ROZPOČTOVÉHO HOSPODÁRENIA ZA ROK 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	1 030 544,58
Bežné výdavky spolu	890 124,37
Bežný rozpočet – prebytok	140 420,21
Kapitálové príjmy spolu	0,00
Kapitálové výdavky spolu	426 086,35
Kapitálový rozpočet – schodok	-426 086,35
Schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-285 666,14
Vylúčenie z prebytku	-42 898,83
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-328 564,97
Príjmové finančné operácie	436 883,29
Výdavkové finančné operácie	9 480,00
Rozdiel finančných operácií	427 403,29
PRÍJMY SPOLU	1 467 427,87
VÝDAVKY SPOLU	1 325 690,72
Hospodárenie obce	141 737,15
Vylúčenie z prebytku	-42 898,83
Upravené hospodárenie obce	98 838,32

Schodok bežného a kapitálového rozpočtu v sume **285 666,14 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 prostriedky zo ŠR a prostriedky podľa osobitných predpisov

v sume **42 898,83 EUR** bude vysporiadaný

- Z prebytku finančných operácií v sume **328 564,97 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 tohto prebytku vylučujú prostriedky v celkovej sume 42 898,83 EUR a to:

- nevyčerpané normatívne prostriedky zo ŠR účelovo určené na bežné výdavky v ZŠ poskytnuté v rozpočtovom roku v sume **31 220,25 EUR**,
- nevyčerpané prostriedky na podporu výchovy k stravovacím návykom dieťaťa v sume **2305,80 EUR**,
- prostriedky z Fondu na podporu umenia – knižnica v sume **322,16 EUR**,
- nevyčerpané prostriedky školského stravovania na stravné a réžiu podľa ustanovenia § 140 - 141 zákona č. 245/2008 Z. z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v sume **2 776,31 EUR**, na účte ŠJ
- nevyčerpané prostriedky na MŠ predškolská výchova v sume **2 910,17 EUR**,
- nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na nákup kníh „Čítame pre radosť“ v sume **1 000,00 EUR**,
- nevyčerpané prostriedky ZŠ podpora digitálnej transformácie v sume **940,00 EUR**,
- nevyčerpané prostriedky ZŠ profesijný rozvoj v sume **32,00 EUR**,
- nevyčerpané prostriedky z dotácie environfond – životné prostredie v sume **1 392,14 EUR**

Spolu nevyčerpané finančné prostriedky k 31.12.2023 je 42 898,42 EUR.

Zostatok finančných účtov + pokladne:

BU – 170 714,96 €

Pokladňa – 2 426,53 €

Peniaze na ceste – mínus 44,30 €

Prijatá zábezpeka – mínus 10 000,00 €

Spolu 163 097,19 €

Pre výpočet základu pre tvorbu RF je potrebné odpočítať finančné prostriedky, ktoré nemôžu byť v roku 2023 základom pre tvorbu RF, ktorými sú:

- nevyčerpané fin. prostriedky **42 898,83 EUR**
- Zostatok SF **1 158,63**
- Zostatok RF **10 019,00**
- depozit ZŠ **10 182,41**
- SPOLU: **74 326,85 €**

Výpočet: 163 097,19 - 64 258,87 = **98 838,32**

Zostatok finančných operácií v sume **427 403,29 EUR**, bol použitý na:

- vysporiadanie upraveného schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume **328 564,97 EUR**

Zostatok finančných operácií podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume **427 403,29 EUR**, navrhujeme použiť na :

- vysporiadanie upraveného schodku bežného a kapitálového rozpočtu

v sume : 328 564,97 EUR

- tvorbu rezervného fondu v sume 98 838,32 EUR

Na základe všetkých uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške 98 838,32 EUR.

5.TVORBA A POUŽITIE PROSTRIEDKOV FONDŮV

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.

Rezervný fond	Suma v EUR
Začiatkový stav k 01.01.2023	16 661,92
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok 2022	39 958,43
Úbytky - použitie rezervného fondu v zmysle uznesenia OZ	46 601,35
Konečný zostatok k 31.12.2023	10 019,00

O použití Rezervného fondu v roku 2023 rozhodlo obecné zastupiteľstvo nasledovným uznesením:

- uznesenie OZ č. 06/55/2023 zo dňa 12.06.2023 o použití RF na kapitálové výdavky v sume 51 315,00 EUR.

V zmysle tohto uznesenia bol čerpaný rezervný fond v sume 46 601,35 EUR, zostáva na dočerpanie v roku 2024 v zmysle tohto schváleného uznesenia suma 10 019,00 EUR.

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 obce o tvorbe a použití SF platná pre aktuálne obdobie.

Sociálny fond – účet 472	Suma v EUR
Začiatkový stav k 01.01.2023	360,44
Prírastky - povinný príděl - 1,05 %	2 937,69
- povinný príděl - 1,05 % 12/2023	275,96
- ostatné prírastky	0,00
Úbytky - stravovanie zamestnancov	2 139,50
- regenerácia PS, doprava	0,00
- ostatné úbytky	0,00
Konečný zostatok k 31.12.2023	1 434,59

6. BILANCIA AKTÍV A PASÍV K 31.12.2023

A. Aktíva

Názov	KZ k 31.12.2023
Neobežný majetok spolu	2 052 938,27
z toho :	
Dlhodobý nehmotný majetok	21 109,32
Dlhodobý hmotný majetok	1 835 687,74
Dlhodobý finančný majetok	196 141,21
Obežný majetok spolu	177 821,07
z toho :	
Zásoby	683,57
Zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00
Krátkodobé pohľadávky	4 040,31
Finančné účty	173 097,19
Poskytnuté návr. fin. výpomoci dlhodobé	0,00
Poskytnuté návr. fin. výpomoci krátkodobé	0,00
Časové rozlíšenie	1 388,62
Náklady budúcich období	1 388,62
Vzťahy k účtom klientov štát. pokladnice	0,00
Aktíva spolu	2 232 147,96

B. Pasíva

Názov	KZ k 31.12.2023
Vlastné zdroje krytia majetku	1 254 216,10
z toho :	
Oceňovacie rozdiely	0,00
Fondy	0,00
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	1 143 804,40
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	110 411,70
Záväzky	150 793,89
z toho :	
Rezervy	32 000,00
Zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy	40 122,52
Dlhodobé záväzky	1 434,59
Krátkodobé záväzky	72 556,78
Bankové úvery a ostatné prij. výpomoci	4 680,00

Časové rozlíšenie	827 137,97
Vzťahy k účtom klientov štát. pokladnice	0,00
Pasíva spolu	2 232 147,96

7. PREHĽAD O STAVE A VÝVOJI DLHU K 31.12.2023

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2023 v EUR	Záväzky celkom k 31.12.2022 v EUR	z toho po lehote splatnosti
- dodávateľom 321	16 394,25	11 733,55	0,00
- preddavky ŠJ	373,51	674,67	0,00
- zamestnancom 331	26 332,36	23 587,96	0,00
- poisťovňiam 336	15 842,50	14 306,28	0,00
- daňovému úradu 341, 342	2 634,13	2 955,00	0,00
- štátnemu rozpočtu 357, 359	40 122,52	59 857,14	0,00
- štátnemu rozpočtu 273	0,00	23 917,00	0,00
- bankám 461	4 680,0	14 160,00	0,00
- štátnym fondom		329 959,07	0,00
- ostatné záväzky	10 980,03	364,68	0,00
Záväzky spolu k 31.12.2023	117 359,3	481 515,35	0,00

A. Stav úverov k 31.12.2023

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2023	Ročná splátka úrokov za rok 2023	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2023	Rok splatnosti
SZRB	Nadstavba MŠ	90 000,00	9 480,00	524,94	4 680,00	2024
MF SR	Výpadok podielových daní	23 917,00	0,00	0,00	0,00	2023

V roku 2021 bola prijatá návratná finančná výpomoc z MF SR zo štátnych finančných aktív na výkon samosprávnych funkcií z dôvodu kompenzácie výpadku dane z príjmov FO v dôsledku pandémie ochorenia COVID-19 v sume 23 917,00 EUR schválená obecným zastupiteľstvom dňa 26.10.2021 uznesením č. 20/272/2021. V roku 2023 bola návratná finančná výpomoc odpustená obciam v plnej sume.

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania

Obec v zmysle ustanovenia § 17 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p., môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak:

- a) celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- b) suma ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov neprekročí **25%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka znížených o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia, alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu.

B. Výpočet podľa § 17 ods. 6 písm. a):

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022	883 675,87
Celková suma dlhu obce k 31.12.2023 z toho:	
- zostatok istiny z bankových úverov	4 680,00
- zostatok istiny z pôžičiek	0,00
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	0,00
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2023	4 680,00
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	0,00
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2023	4 680,00

Zostatok istiny k 31.12.2023	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2022	§ 17 ods.6 písm. a)
4 680,00	883 675,87	0,53 %

Zákonná podmienka podľa § 17 ods. 6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

C. Výpočet podľa § 17 ods. 6 písm. b) :

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022	883 675,87
Bežné príjmy obce upravené o účelovo určené:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	169 793,72
- dotácie zo štátneho rozpočtu	14 625,00
- dotácie z MF SR, VUC,	26 594,85
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	0,00
- účelovo určené peňažné dary	3 261,85
- dotácie z Eurofondov	
- príjmy podľa osobitných predpisov	
Spolu bežné príjmy obce účelovo určené k 31.12.2022	214 275,42
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2022	669 400,45
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2023 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	

- 821005	9 480,00
- 651002	524,94
- 651004	0,00
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2023	10 004,94

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2023	Skutočné upravené bežné príjmy k 31. 12. 2022	§ 17 ods. 6 písm. b)
10 004,94	669 400,45	1,49 %

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č. 583/2004 Z. z. bola splnená.

8. ÚDAJE O HOSPODÁRENÍ PRÍSPEVKOVÝCH ORGANIZÁCIÍ

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

9. PREHĽAD O POSKYTNUTÝCH DOTÁCIÁCH PRÁVNICKÝM OSOBÁM A FYZICKÝM OSOBÁM – PODNIKATEĽOM PODĽA § 7 ODS. 4 ZÁKONA Č. 583/2004 Z.z. v z.n.p.

Obec v roku 2023 neposkytovala dotácie právnickým ani fyzickým osobám – podnikateľom.

10. ÚDAJE O NÁKLADOCH A VÝNOSOCH PODNIKATEĽSKEJ ČINNOSTI

Obec v roku 2023 nevykonávala podnikateľskú činnosť.

11. FINANČNÉ USPORIADANIE VZŤAHOV VOČI

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- rozpočtom VÚC

V súlade s ustanovením § 16 ods.2 zákona č.583/2004 Z.z. 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

Obec Kunerad je zriaďovateľom spoločnosti s ručením obmedzeným s obchodným menom: **Obecné služby Kunerad, s.r.o.**, so sídlom Hlavná ulica 60/37, 013 13 Kunerad, založenej vo verejnom záujme za účelom zabezpečenia výkonu potrieb obyvateľov obce, rozvoja obce Kunerad a využívania miestnych ľudských, prírodných a iných zdrojov, výkonu poľnohospodárskej, obchodnej a inej hospodárskej činnosti za účelom podnikania a podpory regionálneho rozvoja.

Obec Kunerad má v založenej s.r.o. obchodný podiel vo výške 100 %. Obec Kunerad vložila peňažný vklad vo výške 5 000,00 EUR do základného imania založenej spoločnosti.

Založenej spoločnosti **Obecné služby Kunerad, s.r.o** bol 26.7.2021 priznaný štatút registrovaného sociálneho podniku.

Založenie spoločnosti schválilo Obecné zastupiteľstvo obce Kunerad dňa 10.5.2021 uznesením č. 24/331/2021.

c) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu

Poskytovateľ -1-	Účelové určenie grantu, transferu - -2-	Suma poskytnutých finančných prostriedkov -3-	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov -4-	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5-
MŠVVaŠ SR	Finančné prostriedky účelovo určené pre prenesený výkon v oblasti školstva	180 784,06	156 895,18	31 220,25
MV SR	Vojnové hroby	362,07	362,07	0,00
MV SR	Hlásenie obyvateľstva	343,53	343,53	0,00
MV SR	Register adries	74,00	74,00	0,00
OÚ Žilina	Starostlivosť o životné prostredie	115,20	115,20	0,00
MDaV SR	Starostlivosť cestných a pozemných komunikácií	107,57	107,57	0,00
MDaV SR	Bežný transfer na prenesený výkon v oblasti stavebného poriadku a bývania	1 578,88	1 578,88	0,00
MŠVVaŠ SR	Finančné prostriedky účelovo určené na nákup učebníc	1 576,00	1 576,00	0,00
MŠVVaŠ SR	Finančné prostriedky účelovo určené na vzdelávacie poukazy	1 785,00	1 785,00	0,00
MŠVVaŠ SR	Finančné prostriedky účelovo určené ako príspevok pre deti MŠ na predprimárne vzdelávanie	9 958,00	7 047,83	2910,17
UPSVaR	Finančné prostriedky účelovo určené na stravovanie detí MŠ a ZŠ	16 671,30	14 365,50	2 305,80
MŠVVaŠ SR	Finančné prostriedky účelovo	499,00	467,00	32,00

	určené na Profesijný rozvoj			
MF SR	Finančné prostriedky účelovo určené na energie	20 058,36	20 058,36	0,00
MPSVaR SR	Výstavba inkluzívneho detského ihriska poskytnuté v roku 2021	0,00	50 000,00	0,00
ÚPSVaR	Podpora výchovy k stravovacím návykom dieťaťa	162,50	162,50	0,00
OÚ Žilina	Finančné prostriedky účelovo určené na voľby do NR SR	951,91	951,91	0,00
OÚ Žilina	Finančné prostriedky účelovo určené na referendum 2023	1014,57	340,00	0,00
OÚ Žilina	Finančné prostriedky účelovo určené na ubytovanie odídcov z Ukrajiny pre fyzickú osobu	17 510,00	17 510,00	0,00
DPO SR	Finančné prostriedky dotácia na DHZ skupina „B“	3 000,00	3 000,00	0,00
	Dotácia na refundáciu nákladov spojenú s nákladmi na odídcov z Ukrajiny	59 800,00	59 800,00	0,00
MŠVvaŠ SR	Dotácia ZŠ – „Čítame pre radosť“	1 000,00	0,00	1 000,00
MŠVvaŠ SR	Dotácia ZŠ – „Podpora digitálnej transformácie“	940,00	0,00	940,00

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Poskytovateľ -1-	Účelové určenie grantu, transferu -2-	Suma poskytnutých finančných prostriedkov -3-	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov -4-	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) -5-
Environmentálny fond	Finančné prostriedky účelovo určené na rekonštrukciu MŠ	0,00	329 485,00	0,00
Environmentálny fond	Finančné prostriedky účelovo určené na uloženie odpadov na skládku	1 392,14	0,00	1 392,14
Fond na podporu umenia	Finančné prostriedky účelovo určené na nákup kníh do obecnej knižnice	1 400,00	1 551,91	322,16

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Poskytovateľ -1-	Účelové určenie grantu, transferu - -2-	Suma poskytnutých finančných prostriedkov -3-	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov -4-	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) -5-

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Poskytovateľ -1-	Účelové určenie grantu, transferu - -2-	Suma poskytnutých finančných prostriedkov -3-	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov -4-	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) -5-
ŽSK	Projekt Interreg PL-SK na bežné a kapitálové výdavky	867,63	867,63	0,00
ŽSK	Projekt „MŠ kroje“	915,00	915,00	0,00
Dotácia SPP	Dotácia „ Športuj aj ty“	1 500,00	1 500,00	0,00

12. HODNOTENIE PLNENIA PROGRAMOV OBCE - HODNOTIACA SPRÁVA K PLNENIU PROGRAMOVÉHO ROZPOČTU

Hodnotenie plnenia programov rozpočtu Obce Kunerad tvorí Prílohu č. 1.

13. NÁVRH UZNESENIA

Obecné zastupiteľstvo obce Kunerad

A. schvaľuje

Záverečný účet Obce Kunerad za rok 2023 a celoročné hospodárenie „bez výhrad“,

B. schvaľuje

tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške **98 838,32 EUR**

C. potvrdzuje

financovanie schodku bežného a kapitálové rozpočtu z príjmových finančných operácií