

Závěrečný účet Obce Pleš

za rok 2023

Predkladá : Miroslav Plaucha
Spracoval: Perla Kmeťová

V Pleši, dňa 31. 05. 2024

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 07. 06. 2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 07. 06. 2024

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Pleši dňa, 27. 06. 2024
uznesením č.13/2024

Závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 01. 07. 2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 01. 07. 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. 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. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC

9. Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný 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 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 15. 12. 2022 uznesením č. 30/2022.

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 28. 06. 2023 uznesením č. 16/2023
- druhá zmena schválená dňa 13. 12. 2023 uznesením č. 39/2023

Rozpočet obce k 31. 12. 2023

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	70 800	180 799
z toho :		
Bežné príjmy	70 800	75 038
Kapitálové príjmy	0,00	0,00
Finančné príjmy	0,00	105 761
Výdavky celkom	70 800	180 799
z toho :		
Bežné výdavky	50 800	62 803
Kapitálové výdavky	20 000	117 996
Finančné výdavky	0,00	0,00
Rozpočtové hospodárenie obce	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2023	% plnenia
180 799,00	180 829,15	100,02

Z rozpočtovaných celkových príjmov 180 799,00 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2023 v sume 180 829,15 EUR, čo predstavuje 100,02 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2023	% plnenia
75 038,00	75 069,21	100,04

Z rozpočtovaných bežných príjmov 75 038,00 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2023 v sume 75 069,21 EUR, čo predstavuje 100,04 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2023	% plnenia
68 672,00	68 703,78	100,04

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 52 000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31. 12. 2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 52 070,75 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,14 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 13 285,00 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2023 v sume 13 246,47 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,71 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 10 370,99 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 2 875,48 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 0,00 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 13 246,47 EUR, z toho nedoplatky z minulých rokov 1 848,81 EUR. K 31. 12. 2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 3 446,01 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 274,00 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2023 v sume 274,00 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %, v tom nedoplatky z minulých rokov boli uhradené v čiastke 59,00 €. K 31. 12. 2023 obec eviduje pohľadávky za psa v sume 139,50 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 3 113,00 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2023 sume 3 112,56 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,99 % plnenie, z toho nedoplatky z minulých rokov boli uhradené v čiastke 629,16 €. K 31. 12. 2023 obec eviduje pohľadávky za komunálny odpad a drobný stavebný odpad v sume 995,18 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
772,00	771,40	99,92

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 229,00 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2023 v sume 229,00 EUR, čo je 100 % plnenie. Uvedený príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 229,00 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 543,00 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2023 v sume 542,40 EUR, čo je 99,89 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2023	% plnenia
80,00	78,20	100,26

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 80,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 78,20 EUR, čo predstavuje 100,26 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov vrátenie preplatku za spotrebu elektrickej energie .

d) prijaté bežné granty a transfery

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2023	% plnenia
5 514,00	5 515,83	100,03

Z rozpočtovaných grantov a transferov 5 514,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 5 515,83 EUR, čo predstavuje 100,03 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra SR	61,71	„REGOB“ - prenesený výkon štátnej správy
Ministerstvo vnútra SR	21,20	Starostlivosti o ŽP – prenesený výkon štátnej správy
Ministerstvo vnútra SR	20,69	Register adries – prenesený výkon štátnej správy

Ministerstvo vnútra SR	1 195,21	Voľby do NR SR
Ministerstvo vnútra SR	340,00	Referendum
Ministerstvo financií	1 706,70	Na pokrytie inflácie
Ministerstvo financií	1 896,41	Na pokrytie inflácie
Ministerstvo financií	273,84	ÚPSVaR

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

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2023	% plnenia
0,00	0,00	0,00

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2023 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % plnenie.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2023	% plnenia
675,00	674,57	99,94
22 526,00	22 525,37	100,00
82 560,00	82 560,00	100,00
Celkom	Celkom skutočnosť'	% plnenia
105 761,00	105 759,94	100,00

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 105 761,00 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2023 v sume 105 759,94 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

- Finančné prostriedky zo ŠR nevyčerpané v roku 2022 v sume 674,57 EUR boli použité v roku 2023 v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..
- Uznesením obecného zastupiteľstva č. 16/2023 zo dňa 28. 06. 2023 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 22 526,00 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 22 525,37 EUR.
- -V roku 2023 bol prijatý bankový úver v sume 82 560,00 EUR schválený obecným zastupiteľstvom dňa 25. 09. 2023 uznesením č. 27/2023.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2023	% čerpania
180 799,00	166 209,66	91,93

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 180 799,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2023 v sume 166 209,66 EUR, čo predstavuje 91,93 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2023	% čerpania
62 803,00	60 774,29	96,77

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 62 803,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2023 v sume 60 774,29 EUR, čo predstavuje 96,77 % čerpanie.

Rozbor významnejších položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 23 401,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31. 12. 2023 v sume 23 280,67 EUR, čo je 99,48 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov a ročné odmeny.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 8 699,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2023 v sume 8 676,25 EUR, čo je 99,74 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 27 919,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2023 v sume 25 814,38 EUR, čo je 92,46 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Ostatné výdavky

Z rozpočtovaných výdavkov 1 535,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2023 v sume 1 534,10 EUR, čo predstavuje 99,94 % čerpanie, napríklad členské príspevky ZMOS, Miestna akčná skupina Južný Novohrad, nemocenské dávky, finančný príspevok na stravovanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2023	% čerpania
117 996,00	105 435,37	89,36

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 117 996,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2023 v sume 105 435,37 EUR, čo predstavuje 89,36 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Rekonštrukcia miestnej komunikácie v čiastke 22 525,37 € financované z rezervného fondu obce

b) Nákup nákladných vozidiel – traktor s vlečkou v čiastke 71 280,00 € financované z úveru

c) Nákup prevádzkových strojov- štiepkovač v čiastke 11 280,00 € financované z úveru

Na obstaranie traktora z vlečkou a štiepkovača bola uzavretá zmluva s Ministerstvom životného prostredia ktoré túto sumu poukázalo na účet obce v roku 2024. Následne úver bol splatení z týchto prostriedkov v plnom rozsahu. Tieto prostriedky boli financované 95% z Európskych fondov a zo štátneho rozpočtu a 5 % vlastných prostriedkoch obce.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31. 12. 2023	% čerpania
0,00	0,00	0,00

4. Výsledok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31. 12. 2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	75 069,21
z toho : bežné príjmy obce	75 069,21
Bežné výdavky spolu	60 774,29
z toho : bežné výdavky obce	60 774,29
Výsledok bežného hospodárenia obce	+14 294,92
Kapitálové príjmy spolu	0,00
z toho : kapitálové príjmy obce	0,00
Kapitálové výdavky spolu	105 435,37
z toho : kapitálové výdavky obce	105 435,37
Výsledok kapitálového hospodárenia obce	-105 435,37
Schodok bežného a kapitálového hospodárenia obce	-91 140,45
Úprava schodku	105 759,94
Upravený schodok bežného a kapitálového hospodárenia	14 619,49
Príjmové finančné operácie	105 759,94
Výdavkové finančné operácie	0
Rozdiel finančných operácií	105 759,15
PRÍJMY SPOLU	180 829,15
VÝDAVKY SPOLU	166 209,66
Celkové rozpočtové hospodárenie obce	14 619,49
Úprava z celkového výsledku hospodárenia	0,00
Upravené rozpočtové hospodárenie obce	14 619,49

Schodok bežného a kapitálového hospodárenia obce v sume 91 140,45 € bol krytý z rezervného fondu obce v sume 22 525,37 a s úveru 82 560,00 € a z nevyčerpaných finančných prostriedkov zo štátneho rozpočtu použitých v roku 2023 v sume 674,57 €.

Prebytok rozpočtu v sume 14 619,49 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 prostriedkov rezervného fondu 14 619,49 EUR

5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov

Prostriedky rezervného fondu

Obec vytvára prostriedky rezervného fondu 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
Začiatkový stav k 1. 1. 2023	36 989,87
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	2 438,85
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. 16/2023 zo dňa 28. 06. 2023	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	22 525,37
Konečný stav k 31.12.2023	16 903,35

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č. 152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje platná legislatíva.

Sociálny fond	Suma v EUR
Začiatkový stav k 01. 01. 2023	510,91
Prírastky - povinný príděl - 1 %	212,57
- ostatné prírastky	0,00
Úbytky - príspevok na stravovanie	98,70
- regeneráciu PS, dopravu	0,00
- dopravné	0,00
- ostatné úbytky	295,00
Konečný stav k 31. 12. 2023	329,78

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	357 041,21	525 495,05
Neobežný majetok spolu	316 467,24	413 575,61
z toho :	0,00	0,00
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	272 233,24	360 234,61
Dlhodobý finančný majetok	44 234,00	53 341,00
Obežný majetok spolu	40 262,98	111 164,90
z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	78 432,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	2 339,11	3 383,48
Finančné účty	37 923,87	29 349,42
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	310,99	754,54

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	357 041,21	525 495,05
Vlastné imanie	156 035,96	177 002,48
z toho :	0,00	0,00
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	156 035,96	177 002,48
Záväzky	7 018,76	85 692,42
z toho :	0,00	0,00
Rezervy	700,00	850,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	674,57	0
Dlhodobé záväzky	510,91	329,78
Krátkodobé záväzky	2 885,28	1 952,64
Bankové úvery a výpomoci	2248,00	82 560,00
Časové rozlíšenie	193 986,49	262 800,15

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	543,86	543,86	0,00
- zamestnancom	778,72	778,72	0,00
- poisťovňam	535,38	535,38	0,00
- daňovému úradu	94,68	94,68	0,00
- štátnemu rozpočtu	0,00	0,00	0,00
- bankám	82 560,00	82 560,00	0,00
- štátnym fondom	0,00	0,00	0,00
- ostatné záväzky	0,00	0,00	0,00
Záväzky spolu k 31. 12. 2023	1 952,64	1 952,64	0,00

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

a) Výpočet dlhu obce podľa § 17 ods.6 písm. b) :

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31. 12. 2022	64 459,38
z toho:	
- skutočné bežné príjmy obce	64 459,38
- skutočné bežné príjmy RO	0,00
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31. 12. 2022	64 459,38
	0,00
Bežné príjmy obce a RO upravené o účelovo určené:	0,00
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	2 135,02
- dotácie zo ŠR	0,00
- dotácie z MF SR	0,00
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	0,00
- účelovo určené peňažné dary	0,00
- dotácie zo zahraničia	0,00
- dotácie z Eurofondov	0,00
-	0,00
Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené k 31. 12. 2022	2 135,02
Spolu upravené bežné príjmy k 31. 12. 2022*	64 459,38
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31. 12. 2023 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821004	0,00
- 821005	0,00
- 821007	0,00
- 821009	0,00
-	0,00
- 651002	0,00
- 651003	0,00
- 651004	0,00
-	0,00
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2023**	0,00

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2023	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2022*	§ 17 ods.6 písm. b)
0,00	64 500,24	0%

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

8. 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 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 : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Ministerstvo vnútra SR	„REGOB“ prenesený výkon štátnej správy	61,71	61,71	0
Ministerstvo vnútra SR	„ Register adries“ prenesený výkon štátnej správy	21,20	21,20	0
Ministerstvo vnútra SR	Starostlivosti o ŽP prenesený výkon štátnej správy	20,69	20,69	0
Ministerstvo vnútra SR	Vol'by do NR SR	1 195,21	1 195,21	0
Ministerstvo vnútra SR	Referendum	340,00	340,00	0
Ministerstvo financií	Na pokrytie inflácie	1 706,70	1 706,70	
Ministerstvo financií	Na pokrytie inflácie	1 896,41	1 896,41	0
Ministerstvo financií	UPSVaR	273,84	273,84	0

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

Príloha č.1 Záverečného účtu.

13. 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** výsledok **rozpočtového hospodárenia** obce – prebytok v sume 14 619,49 € a jeho použitie na tvorbu rezervného fondu obce.

2.Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje výsledok hospodárenia** obce (rozdiel medzi celkovými nákladmi v sume 73 715,77 EUR a celkovými výnosmi 94 682,29 EUR), t.j. **zisk** v sume 20 966,52 EUR a jeho zúčtovanie na účet 428 – nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.