

Závěrečný účet
obce Středné Plachtince
za rok 2023

Návrh závěrečného účtu vyvesený dňa: 7.5.2024

Návrh závěrečného účtu zvesený dňa: 26.5.2024

Schválený závěrečný účet dňa: 27.5.2024

1/ Údaje o plnení rozpočtu příjmov a výdavkov

a/ Schválený rozpočet pre rok 2023

Rozpočet pre rok 2023 bol schválený Obecným zastupiteľstvom v Stredných Plachtinciach dňa 21.12.2022 uznesenie č.13/II/2022. Ako príjmová tak aj výdavková časť celkového rozpočtu bola schválená vo výške 333.456,- EUR. Rozpočet schválený ako vyrovnaný rozpočet.

Podľa jednotlivých druhov rozpočtov:

Druh rozpočtu	Príjmy	Výdavky
Bežný rozpočet	333.456,--	328.956,--
Kapitálový rozpočet	0,--	0,--
Finančné operácie	0,--	4.500,--
Celkový rozpočet obce	333.456,--	333.456,--

b/ Úpravy rozpočtu v priebehu roka 2023

V priebehu roka 2023 obecné zastupiteľstvo upravilo 1-krát rozpočet na konečnú výšku príjmov ako o výdavkov 543.096,22 €.

Druh rozpočtu	Príjmy-schvá.	Príjmy-uprav.	Výdavky-schvá.	Výdavky-uprav.
Bežný rozpočet	333.456,--	398.489,22	328.956,--	387.087,22
Kapit.rozpočet	0,--	93.913,75	0,--	151.509,--
Finan.operácie	0,--	50.693,25	4.500,--	4.500,--
Celý rozpočet	333.456,--	543.096,22	333.456,--	543.096,22

c/ Plnenie rozpočtu príjmov a výdavkov v členení podľa ekonomickej klasifikácie za rok 2023:

Príjmy	Schválený	Upravený	Skutočnosť	Minulý rok
110-dane z príjmov /DÚ/	215.000,--	244.000,--	243.754,62	226.2936,14
120-miestne dane z majetku	13.550,--	16.750,--	16.980,37	16.949,33
130-TKO, pes,verej.prist.	6.990,--	8.435,--	8.683,04	7.394,97
210-Príjmy z nájmu,	6.000,--	7.000,--	6.943,84	7.493,16
220- poplatky	12.970,--	11.928,80	14.777,42	9.654,35
240-úroky	10,--	10,--	0,--	0,--
290-iné ned.pr.	0,--	5.140,--	5141,25	730,71
310-bežn.trans.	80.656,--	107.304,51	111.589,52	90.538,67
Bežné príjmy-spolu	333.456,--	398.489,22	407.870,06	359.054,33
Kapit. príj.	0,--	93.913,75	93.913,75	0,--
Finan.operác.	0,--	50.693,25	50.292,52	53.269,74
Celkom príjmy	333.456,--	543.096,22	552.076,33	412.324,07

Naplnenie príjmov vo výške 552.076,33 € predstavovalo 101,65 % upraveného rozpočtu. Najvýznamnejšími položkami boli podielové dane (243.754,62 €), ktoré tvorili 44,15% celkových príjmov.

Miestne dane :

- daň z pozemkov (12.265,44 €) tvorila 104,39 % z rozpočtovaných 11750,-€,
- daň zo stavieb (4.679,43€) tvorila 94,53% z rozpočtovaných 4950,-€,
- daň z bytov (35,50 €) tvorila 71, % z rozpočtovaných 50,- €.

Miestne poplatky ako daň:

- daň za psa (486,60€) dosiahla výšku plnenia 74,86 % z rozpočtovaných 650,-€,
- daň za komunálny odpad (8188,44 €) vo výške 106,00% z rozpočtovaných 7725,-€.

Príjmy z nájmu boli vo výške 6.943,84 € kde plnenie je na 99,20% z rozpočtovaných 7000,00 €, z toho nájom budov a priestorov vo výške 6758,44 €.

Miestne poplatky vo výške 14.777,42€, plnenie na 123,88 % z rozpočtovaných 11.928,80 €, pričom najvýznamnejšími položkami boli:

- príjem za stravu v ŠJ (6.705,16 €),
- stravné lístky od zamestnancov (4.861,03 €),
- za služby občanom (1.698,50 €)
- a správne poplatky (665,- €).

Úroky z bankových finančných prostriedkov neboli a iné nedaňové príjmy predstavovali vratky za elektrickú energiu a plyn za rok 2022, ktoré obec prijala v roku 2023 ako i vratka poisťovného od zdravotných poisťovní.

Bežné transfery prijala obec vo výške 111.589,52 € ako bežné dotácie a transfery, ktoré boli použité na stanovený účel a s rozpísané nižšie.

Kapitálové transfery obec prijala vo výške 93.913,75 na rozšírenie kapacity materskej škôlky – prístavba MŠ od MIRRI SR.

Príjmy vo finančných operáciách predstavujú finančné prostriedky, ktoré boli prenesené ako nespotrebované z roka 2022 vo výške 1.545,57 € a čerpanie úveru vo výške 48.746,95 €.

Výdavky	Schválený	Upravený	Skutočnosť	Minulý rok
610-mzdy,platy	138.240,--	167.152,--	168.747,12	156.346,47
620-poisťné	49.485,--	56.978,--	57.162,91	54.395,24
630-mater,služ.	125.671,--	146.698,22	136.211,52	128.193,67
640-bež.transf.	14.260,--	14.959,--	8.625,19	19.314,32
650-splát.úrok	1.300,--	1.300,--	1.148,52	749,47
Bež.výdavky-spolu:	328.956,--	387.087,22	371.895,26	358.999,17
Kapit.výdavky	0,--	151.509,--	153.843,26	19.997,41
Fin.operácie	4.500,--	4.500,--	5.547,18	33.300,66
Celkom výdavky	333.456,--	543.096,22	531.285,70	412297,24

Čerpanie výdavkom bolo vo skutočnosti vo výške 531.285,70 €, čo predstavovalo plnenie upraveného rozpočtu na 97,83 %.

Najvýznamnejšími položkami v bežnom rozpočte boli:

- mzdy (168,747,12 €) a odvody (57.162,91 €) čo predstavovalo z celkových výdavkov čerpanie na 42,52 %,
- energie (37.807,79 €) z celkových výdavkov predstavujú 7,12%,
- potraviny do ŠJ a podujatia obce 14.529,09 € z celkových výdavkov predstavujú 2,7%,
- spotrebný materiál na chod obce, ZŠ, MŠ, AČ, (prevádzkové stroje, čistiace prostriedky, kancelársky materiál, knihy, reprezentačné, softvér, prac. náradie a materiál, PHM, palivo ako zdroj energie, atď (25.257,73 €)
- služby v rámci rutínnej údržby výpočtovej techniky, prevádzkových strojov, údržba budov (9.741,57€)
- služby so zberom a zneškodňovaním komunálneho a iného nebezpečného odpadu (9.888,65 €),
- právne a špeciálne služby (4.547,- €),
- poplatky banke a iným inštitúciám (2.652,08€),
- nákup stravných lístkov (6.955,75 €),
- transfery z obecného rozpočtu (8.625,19€),
- splátky úrokov (1.148,52 €).

V kapitálovom rozpočte bolo čerpanie vo výške 153.843,26 € , čo predstavovalo 101,54 % z upraveného rozpočtu kap. výdavkov a z celkového čerpania rozpočtu obce výdavkovej časti 28,96 % . Jednotlivé položky:

- prístavba MŠ vo výške 103.907,49 €.
- nákup osobného automobilu vo výške 38.926,- €, projekt cez MASKu,
- nákup pozemkov (8.767,25 €),
- projektová dokumentácia –prístavba MŠ (1,700,- €),
- nákup bolera (542,52€).

V časti finančné operácie výdavkového rozpočtu predstavuje položka splátka úverov vo výške 5.547,18 €, čo predstavuje 123,27 % čerpania v rozpočtovanej položke splátok úverov , ktorá bola vo výške 4500,- €.

Rekapitulácia príjmov a výdavkov rozpočtu.

	Schválený	Upravený	Skutočnosť	Minulý rok
Celkom príjmy	333.456,--	543.096,22	552.076,33	412.324,07
Celkom výdavky	333.456,--	543.096,22	531.285,70	412.297,24
Výsledok	0,--	0,--	+20.790,63	+26,83

Hospodárenie v bežnom rozpočtu: +35.974,80 € + hospodárenie v kapitálovom rozpočte: -59.929,51 € = -23.954,71 €.

Vylúčené sú prostriedky účelovo viazané prijaté a nespotrebované v roku 2023 t.j.10.245,62 € (normatívne 6.972,24 €, dotácia strava 1.495,20 €, nenormatívne výchova MŠ 1.475,42 €, dopravné ZŠ 52,76 €, rozvojový projekt - čítanie pre radosť MŠ 250,- €), potom je výsledok finančného hospodárenia za rok 2023 vo výške schodku 33.200,33 €.

Schodok rozpočtu v sume -33.200,33 EUR je 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 z.n.p. Schodok bol krytý finančnými operáciami.

Základ pre tvorbu rezervného fondu je 10.545,01 €.

d/ Prijaté bežné granty a transfery

Obec prijala nasledovné bežné transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Úrad práce soc.vecí a rodiny	2193,40	Aktivačné a drobné obecné práce, dohody o posk.prísp.,projekty
Úrad práce soc.vecí a rodiny	7144,70 Do roka 2024 1495,20 €	Dotácia strava, škol. potreby
MV SR	224,00	Register obyvateľstva register adries
MV SR	144,83	Dohoda skladník CO
Minist.hospodárstva SR	4,07	Energošky
Krajský školský úrad	86871,00 Presun do r. 2024 vo výške 1778,18 €	Normatív, vzdel.poukazy, 5 r.deti MŠ, dopravné, SZP, prozvojomý projekt, podpora digitransf., prof.rozvoj,škol.potreby,edukačné,
VÚC	500,-	Kultúrne podujatie – Deň obce
MF SR	11561,01	Kompenzačné (inflácia)
MF SR	1078,00	Transfer preplatenie el.energie
MV SR	1778,51	Voľby
Spolu transfery prijaté	111.499,52	

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

Obec prijala kapitálový transfer vo výške 93.913,75 € z MIRRI na rozšírenie kapacity materskej škôlky – prístavba MŠ.

2/ Údaje o tvorbe a použití prostriedkov peňažných fondov:

T e x t	01.01.	Tvorba	Použitie	31.12.
Rezervný fond	5830,78	0,00	0,00	5830,78
Sociálny fond	1483,01	1485,81	2282,20	686,62

3/ Bilancia aktív a pasív

Strana AKTÍV	v EUR	
	Bežné účt. Obdobie 2023	Netto cena Predchád.účt. obdobie 2022
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Pozemky	25829,87	10295,27
Stavby	365413,96	274892,43
Samostatne HV a súbory HV	9459,40	10719,40
Dopravné prostriedky	38277,00	0,00
Drobný dlhodobý HM	2857,94	2843,42
Obstaranie DHM	14264,93	28289,42
Dlhodobý hmotný majetok	456103,10	327039,95

Realizovateľné cenné papiere	142270,00	117980,00
Dlhodobý finančný majetok	1422700,00	117980,00
Zásoby	596,89	153,52
Krátkodobé pohľadávky	7899,63	7748,47
bežné účty	29820,90	11199,93
Pokladnica	1436,09	986,67
Finančné účty súčet	31256,99	12186,60
Poskytnuté návr.fin.výpomocce	0,00	279,67
Náklady budúcich období	1331,59	1170,26
Časové rozlíšenie	1331,59	1170,26
Celkom aktíva	639458,20	466558,47

Celková hodnota majetku obce /aktív/je vyčíslená v sume 1,229.618,19 EUR v OC
a v NETTO je vo výške 639.458,20 EUR v predchádzajúcom období 466.558,47 EUR.
v EUR

Strana PASÍV	Bežné účt. ob.2023	Pred.účt. obd. 2022
Vlastné imanie a záväzky z toho:	639458,20	466558,47
Nevysporiadaný výsledok z minulých rokov	278171,32	277483,89
Výsledok hospodárenia za účt. obdobie	51215,82	380,15
Rezervy	800,00	800,00
Zúčtovanie medzi subj.ver.správy	10245,62	4160,08
Záväzky zo sociálneho fondu	686,62	1483,01
Dodávatelia	4353,69	2535,06
Iné záväzky	0,00	6767,15
Zamestnanci	12004,84	9899,14
Zúčtov. s inštitúc. soc. a zdrav. zabezpečenia	6870,74	5545,38
Ostatné priame dane	1277,66	1420,67
Bankové úvery a finan.výpomocce	61776,20	29410,43
Výnosy budúcich období	212055,69	126673,51

4/ Prehľad o stave daňových a nedaňových pohľadávok

Účtovný stav pohľadávok je vo výške 7899,63 EUR. Z toho pohľadávky daní fyzických a právnických osôb k 31.12.2023 sú vo výške 3802,93 €, pohľadávka na poplatkoch za KO je vo výške 4.096,70 €.

5/ Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

Obec má k 31.12.2023 v Prima Banke dva úvery, z toho jeden krátkodobý úver vo výške 36.979,70 €, ktorý slúžil na financovanie projektu „osobný automobil“ a jeden dlhodobý úver, ktorého zostatok je 24.796,50 €. Zabezpečenie úverov je podielovými daňami. V roku 2020 obec prijala návratnú finančnú výpomoc od MF SR vo výške 10834,- € ako možný dôsledok výpadku podielových daní vplyvom pandémie Covid-19, ktorá bola v roku 2023 odpustená.

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 splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov neprekročí v príslušnom rozpočtovom roku **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.

a) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. a):

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022:	
- skutočné bežné príjmy obce	359.054,33
- skutočné bežné príjmy RO	
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2022	359.054,33
Celková suma dlhu obce k 31.12.2023:	
- zostatok istiny z bankových úverov	24.796,50
- zostatok istiny z pôžičiek	
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	
- zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	36.979,70
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty	
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	
- zostatok istiny z	
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2023	61.776,20
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	
- z úveru z Environmentálneho fondu	
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	36.979,70
- z úverov	
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	36.979,70
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2023	24.796,50

Zostatok istiny k 31.12.2023	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2022	§ 17 ods.6 písm. a)
24.796,50	359.054,33	6,91 %

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

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

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022:	
- skutočné bežné príjmy obce	359.054,33
- skutočné bežné príjmy RO	0,00
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2022	359.054,33
Bežné príjmy obce a RO znížené o:	94.399,51

- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	79.903,07
- dotácie zo ŠR	
- dotácie z MF SR	
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	
- účelovo určené peňažné prostriedky (strava, UPSVaR, VUC,)	14.496,44
- dotácie zo zahraničia	
- dotácie z Eurofondov	
-	
Spolu po úprave bežné príjmy k 31.12.2022*	264.654,82
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.20223 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821004	
- 821005	5547,18
- 821007	
- 821009	
- 651002	1148,52
- 651003	
- 651004	
-	
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2023**	6.695,70

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2023	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2022	§ 17 ods.6 písm. b)
6695,70	264.654,82	2,53 %

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

6/ Informácie o výnosoch a nákladoch

Výnosy – celkom vo výške:	438.823,65 € z toho:
- Tržby za služby	10.921,46 €
- Daňové výnosy a výnosy z poplatkov	271.090,89 €
- Výnosy prevádzkové /nájomné, odpust.NFV/	18.682,61 €
- Finančné výnosy (zvýš.hodn.CP)	24.290,00 €
- Výnosy zo zúč.rezerv	800,00 €
- Výnosy z transferov	113.038,69 €

Náklady – celkovej výške:	387.607,83 €
- Spotreba materiálu	38.204,67 €
- Spotreba energie	33.574,26 €
- Služby /opravy, cestovné, reprefond, vývoz KO/	39.048,33 €
- Osobné náklady /mzdy,odvody/	239.493,27 €
- Dane a poplatky	1.198,39 €
- Ostat.prevádzkové náklady	5.158,52 €
- Odpisy DHM	19.292,96 €
- Finančné a prevádzkové a ostatné náklady	4.030,63 €
- Náklady na transfery	6.806,80 €

Výsledok hospodárenia za rok 2023 zisk vo výške: 51.215,82 € (v roku 2022 zisk 380,15 €). Výsledok – zisk bol výrazne vyšší a to najmä z dôvodu navýšenia výnosov z odpustenia návratnej finančnej výpomoci od MF SR (10.834,-€) a navýšenie ceny cenných papierov vo vodárenskej spoločnosti (24.290,- €).

Predložený záverečný účet hodnotí plnenie jednotlivých častí rozpočtu za rok 2023. Vyhodnotenia hospodárnosti za rok 2023 splnili svoje základné poslanie zabezpečenia financovania stanovených úloh a zámerov rozpočtu v plnej miere.

Vzhľadom na vyššie uvedené navrhujem obecnému zastupiteľstvu schváliť záverečný účet obce Stredné Plachtince pre rok 2023 bez výhrad.

V Stredných Plachtinciach, dňa 27.5. 2024

.....
Ľubo Mackov
starosta obce