

Záverečný účet Obce Zlatno a rozpočtové hospodárenie za rok 2023

Predkladá : R. Rapčanová
Spracovala: R. Rapčanová

V Zlatne dňa 30.04.2024

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 20.05.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 20.05.2024

Záverečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Zlatne dňa 05.06.2024, uznesením č. 2/2024

Záverečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 06.06.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 06.06.2024

Záverečný účet obce Zlatno 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
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) štátnemu rozpočtu
 - b) štátnym fondom
 - c) rozpočtom VÚC
9. Hodnotenie plnenia programov obce
10. Návrh uznesenia

Záverečný účet obce Zlatno 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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 06.12.2022 uznesením č.8/2022.

Rozpočet bol zmenený:

- jedna zmena: schválená dňa 12.12.2023 uznesením č. 7/2023.

Rozpočet obce k 31.12.2023

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	180 600	221 250
z toho :		
Bežné príjmy	180 600	199 619,65
Kapitálové príjmy	-	14 215,80
Finančné príjmy	-	7 414,55
Výdavky celkom	180 600	221 250
z toho :		
Bežné výdavky	161 420	194 791
Kapitálové výdavky	19 180	21 659
Finančné výdavky	-	4 800

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
221 250,00	220 343,44	99,59

Z rozpočtovaných celkových príjmov 221 250 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 220 343,44 EUR, čo predstavuje 99,59 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
199 619,65	198 713,09	99,55

Z rozpočtovaných bežných príjmov 199 619,65 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 198 713,09 EUR, čo predstavuje 99,55 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
146 097	145 377,57	99,51

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 133720 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 133119,36 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,55 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 3772 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 3746,55 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,33 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 480,63 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 2988,40 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 277,52 EUR.

Daň za psa 602 eur.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 7909,66 eur.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
14 557,16	14 525,62	99,78

Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 9550 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 9540,45 EUR, čo je 99,90 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov, objektov.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 5007,16 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 4985,17 EUR, čo je 99,56 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
5 400	5 330,09	98,71

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 5400 EUR, bol skutočný príjem vo výške 5330,09 EUR, čo predstavuje 98,71 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z refundácie a z vratiek.

d) prijaté granty a transfery

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
33 565,49	33 479,81	99,74

Z rozpočtovaných grantov a transferov 33565,49 EUR bol skutočný príjem vo výške 33479,81 EUR, čo predstavuje 99,74 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ÚPSVaR	19452,50	Osobitný príjemca
	350,88	PUPN
Okresný úrad Lučenec	150,48	Regob
	19,60	Register adries
	1114,11	Voľby do NRSR 2023
	340,00	Referendum
MF SR	8786,38	Dotácia na zmier. negat. dôsl. infl.
MH SR	2572,24	Dotácia na energiu
Environmentálny fond (MŽP SR)	343,62	Dotácia na odpady
MH-Sped	350,00	MDD

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

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
14 215,80	14 215,80	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 14215,80 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 14215,80 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie. Patrí sem príjem z predaja pozemkov.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
7 414,55	7 414,55	100

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 7414,55 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 7414,55 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
221 250	220 262,27	99,55

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 221250 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 220262,27 EUR, čo predstavuje 99,55 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
194 791	193 803,27	99,49

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 194791 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 193803,27 EUR, čo predstavuje 99,49 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania 610

Z rozpočtovaných výdavkov 71278,20 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 70663,30 EUR, čo je 99,14 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ a pomocných pracovníkov, príplatky a odmeny.

Poistné a príspevok do poisťovní 620

Z rozpočtovaných výdavkov 24750,68 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 24689,87 EUR, čo je 99,75 % čerpanie.

Tovary a služby 630

Z rozpočtovaných výdavkov 76427,92 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 76170,23 EUR, čo je 99,66 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery 640

Z rozpočtovaných výdavkov 22253 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 22199,11 EUR, čo predstavuje 99,76 % čerpanie.

Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami 650

Z rozpočtovaných výdavkov 81,20 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 80,76 EUR, čo predstavuje 99,46 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
21 659	21 659	100

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 21659 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 21659 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
4 800	4 800	100

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 4800 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 4800 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	198 713,09
Bežné výdavky spolu	193 803,27
Bežný rozpočet	8 714,89
Kapitálové príjmy spolu	14 215,80
Kapitálové výdavky spolu	21 659
Kapitálový rozpočet	-7 443,20
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 2 533,38
Príjmové finančné operácie	7 414,55
Výdavkové finančné operácie	4 800
Rozdiel finančných operácií	2 614,55
PRÍJMY SPOLU	220 343,44
VÝDAVKY SPOLU	220 262,27
Hospodárenie obce	81,17

Výsledok hospodárenia sa vypočíta ako rozdiel medzi bežnými a kapitálovými príjmami a bežnými a kapitálovými výdavkami. Finančné operácie nevstupujú do výsledku.

Schodok rozpočtu v sume 2 533,38 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 z.n.p. bol v rozpočtovom roku 2023 vysporiadaný

- z finančných operácií

Zostatok finančných operácií v sume 2 614,55 €, navrhujeme použiť na :

- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 2 533,38 €
- tvorba rezervného fondu 81,17 €

Na základe vyššie uvedeného, **prebytok celkového rozpočtu obce**, vrátane finančných operácií, vo výške **81,17 EUR** 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 z.n.p. navrhujem použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 81,17 EUR

5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov

Sociálny fond

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

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	12,36
Prírastky - povinný príděl - 1,5 %	904,04
Úbytky - príspevok na stravovanie	904,68
KZ k 31.12.2022	11,72

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	423775,41	423775,41
Neobežný majetok spolu	409717,56	424283,16
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	-	-
Dlhodobý hmotný majetok	306493,56	299807,16
Dlhodobý finančný majetok	103224	124476
Obežný majetok spolu	12285,84	10179,50
z toho :		
Zásoby	489,94	489,94
Zúčtovanie medzi subjektami VS	-	-
Dlhodobé pohľadávky	-	-
Krátkodobé pohľadávky	2933,03	2542,71
Finančné účty	8862,87	7146,85
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		-
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		-
Časové rozlíšenie	1772,01	1697,49

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	423775,41	436160,15
Vlastné imanie	346025,60	344493,99
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	-	-
Fondy	-	-
Výsledok hospodárenia	346025,60	344493,99
Záväzky	10522	17549,12
z toho :		
Rezervy	1428,58	1970,49
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1252,15	590,78
Dlhodobé záväzky	12,36	11,72
Krátkodobé záväzky	7828,91	14976,13
Bankové úvery a výpomoci	-	-
Časové rozlíšenie	67227,81	74117,04

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
Druh záväzkov voči:	
- dodávateľom	1002,27
- zamestnancom	8113,85
- poisťovniam	4700,84
- daňovému úradu	1159,17
- ostatné záväzky	2572,99
Záväzky spolu k 31.12.2023	17549,12

8. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) štátnemu rozpočtu
- b) štátnym fondom
- c) 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 poskytnú finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

a) 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 -
ÚPSVaR	Osobitný príjemca – bež.	19452,50	19452,50	-
	PUPN	350,88	350,88	-
Okresný úrad Lučenec	Regob – bež.	150,48	150,48	-
	Register adries – bež.	19,60	19,60	-
	Voľby do NRSR 2023	1114,11	1114,11	-
	Referendum	340	340	-
MF SR	Dotácia na zmiernenie negat. dôsledkov inflácie	8786,38	8786,38	
MH SR	Dotácia na energie	2572,24	2572,24	-
Environmentálny fond (MŽP SR)	Dotácia na odpady	343,62	343,62	

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

c) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec nečerpala žiadne finančné prostriedky v roku 2023 z VÚC .

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

Príloha č.1 Záverečného účtu.

Vypracovala: Radoslava Rapčanová

Predkladá: Radoslava Rapčanová

V Zlatne, dňa 30.04.2024

10. Návrh uznesenia

A

Obecné zastupiteľstvo v Zlatne berie na vedomie:

- správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu obce Zlatno za rok 2023.

B

Obecné zastupiteľstvo v Zlatne schvaľuje záverečný účet obce Zlatno a celoročné hospodárenie obce Zlatno za rok 2023 **bez výhrad.**

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia obce Zlatno za rok za rok 2023 na tvorbu rezervného fondu vo výške 81,17 eur.