



Návrh

Závěrečný účet Obce Vlača za rok 2023

Predkladá :Leško Ľuboš
Spracoval: Dusová Mária

Vo Vlači. Dňa 4.6.2024

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 4.6.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 4.6.2024

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom vo Vlači dňa
uznesením

Závěrečný účet:

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

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 v roku 2023
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 iných obcí
 - d) rozpočtom VÚC

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. Bežný rozpočet bol zostavený ako vyrovnaný a kapitálový rozpočet ako vyrovnaný

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023 .

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 13.12.2022. uznesením č. 6/2022

Rozpočet bol zmenený trikrát:

- prvá zmena schválená dňa 28.5.2024 uznesením č. 21/2023
- druhá zmena schválená uznesením č. 24/2023 dňa 14.12.2023

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Poznámka: Rozbor plnenia príjmov sa vykoná v takej štruktúre v akej bol rozpočet schválený obecným zastupiteľstvom (napr. ak bol rozpočet schválený na kategórie, rozbor plnenia príjmov sa vykoná na kategórie

Rozpočet obce k 31.12.2023

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov/čerpanie výdavkov k 31.12.2023	% plnenia príjmov/ % čerpania výdavkov
Príjmy celkom	72400	92 753,97	86176,72	92,91
z toho :				
Bežné príjmy	72 400	88 119	82 342,15	93,44
Kapitálové príjmy	0	3 102	2 301,60	74,20
Finančné príjmy	0	1 532,97	1532,97	100
Výdavky celkom	72 400	92 753,97	78 164,51	84,27
z toho :				
Bežné výdavky	70 650	90 723,97	76 423,87	84,24
Kapitálové výdavky	50	0	0	0
Finančné výdavky	1700	2 030	1 740,64	85,74
Rozpočtové hospodárenie obce		-	-	

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
92 753,97,.	82 342,15	88,77

Z rozpočtovaných celkových príjmov 92 753,97, . EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 82 342,15. EUR, čo predstavuje 88,77% plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
88 119,.	82 342,15,.	93,44,.

Z rozpočtovaných bežných príjmov 88 119, . EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 82 342,15, . EUR, čo predstavuje 93,44% plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
59 024,.	59 024,.	100

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 59 024 ,.EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023

poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 59 024 ,. EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 2 600. .EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 2 241,25, . EUR, čo predstavuje plnenie plnenie 86,21 %. Príjmy dane z pozemkov boli v sume . EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume ,.EUR.

Daň za psa 115,€

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný 2466 ,.€

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
4600	4509,56	46,17%

Administratívne poplatky - správne poplatk 2719,20.€, čo je 54,33% plnenie
Ostatné poplatky- 300, v sume 10, EUR, čo je 3,33 % plnenie.

Poplatky za vodu 2529,80,€ čo predstavuje 94,36 % plnenie

c) iné nedaňové príjmy: 5710,59 čo predstavuje 97,12% plnenie

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
5880	5710,59	83,22%

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 5880,.. EUR, bol skutočný príjem vo výške 5710,59EUR, čo predstavuje 83,22% plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy

Dobropisov boli rozpočtované 510, skutočné príjmy 38,28 je 5,89 % plnenie

Vrátiak boli rozpočtované 570.€ skutočné príjmy boli 560,71 čo je 98,37% plnenie

Refundácie boli rozpočtované 4800,€ skutočné príjmy boli 4641,07 čo predstavujú 96,69 % plnenie

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
3 102	2301,6	74,2.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Poznámka: Rozbor čerpania výdavkov sa vykoná v takej štruktúre v akej bol rozpočet schválený obecným zastupiteľstvom

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
92 753, 97	78 164,51	84,27%

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 92 753,97,.. EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 78 164,51 EUR, čo predstavuje 84,27 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
90 723,97	76 423,87	84,24 %

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 90 723,97, . EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 76 423,87, . EUR, čo predstavuje 84,24 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 31 600, . EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 31 327,56, . EUR, čo je 99,13% čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ,

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 11822,36 ., EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 8898,73 .,EUR, čo je 75,27 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 44581,98 ,.EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume37453,28, . EUR, čo je 84,01 % 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.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
	0	0

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	82 342,15
z toho : bežné príjmy obce	82 342,15
Bežné výdavky spolu	76 423,87
z toho : bežné výdavky obce	76 423,87
Bežný rozpočet - rozdiel	+5918,28
Kapitálové príjmy spolu	2301,6
z toho : kapitálové príjmy obce	2301,6
Kapitálové výdavky spolu	1625,98
z toho : kapitálové výdavky obce	0
Kapitálový rozpočet – rozdiel	+ 2301,6
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	
Vylúčenie z prebytku – nevyčerpané prostriedky	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	
Príjmové finančné operácie	1532,97
Výdavkové finančné operácie	1571,23
Rozdiel finančných operácií	-38,23
PRÍJMY SPOLU	86 176,72
VÝDAVKY SPOLU	78 164,51
Hospodárenie obce	8012,21
Vylúčenie z prebytku/ Úprava schodku	-38,23
Upravené hospodárenie obce	7873,98

Prebytok rozpočtu v sume 7873,98 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 rezervného fondu 7873,98 EUR

5.Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov

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.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	5257,88

Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok použitie RF	2066,74. 1532,97
- ostatné úbytky (chybná úhrada fa)	
KZ k 31.12.2023	5908,64

Sociálny fond

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

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	750,96
Prírastky - povinný prídél - 1 %	146,78
- povinný prídél - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - stravné lístky	300
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2023	597,74

1. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023

9. AKTÍVA

Názov	ZS k 1.1.2023v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Majetok spolu	371 802,50	389 800,40
Neobežný majetok spolu	352 627,52	375 801
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	303 838,52	327 011,70
Dlhodobý finančný majetok	48 789,30	48 789,30
Obežný majetok spolu	19 174,68	13 999,40
z toho :		
Zásoby	32,50	24,76
Zúčtovanie medzi subjektami VS		

Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	412,07	1 088,63
Finančné účty	18730,11	12 886,01
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie		

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	377576,32	389 800,40
Vlastné imanie	97 921,.	122 941,12
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	4 569,36	16 810,41
Záväzky	15 376,79	43 426,15
z toho :		
Rezervy		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	674,57
Dlhodobé záväzky	57,02	0
Krátkodobé záväzky	4 819, 77	7 150,90
Bankové úvery a výpomoci	10 500	34 800,68
Časové rozlíšenie	232 872,01	223 433,13

232 872,01

1. 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	398		
- zamestnancom	807,51		
- poisťovniam	580,31		
- daňovému úradu	133,07		
- štátnemu rozpočtu			
- bankám	12019,68		
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky			
Záväzky spolu k 31.12.2023	14655,75		

Stav úverov a návratných finančných výpomocí (NFV) k 31.12.2023

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru/NFV	Ročná splátka istiny za rok 2023	Ročná splátka úrokov za rok 2023	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2023	Rok splatnosti
SZRB	Multifunkčné ihrisko- dofinan.	1400	1500	143	7500	2029
SLSP prekl. Úver.	Zatepl.kultúr.n.d domu	25800,61			25800,61	

Obec uzatvorila v roku 2023 Zmluvu o úvere na výstavbu obecnej bytovky. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2041, splátky istiny a úrokov sú mesačné.

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 dlhu obce podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z.:

Text	Suma v EUR
Bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022:	
- bežné príjmy obce	86176,72
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022* (Zdroj FIN 1-12 BP, 1.časť obec	86176,72
Celková suma dlhu obce podľa § 17/7 k 31.12.2023:	12019,68
- zostatok istiny z bankových úverov, pôžičiek (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj BU, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.5, r.45)	12019,68
Celková suma dlhu obce podľa § 17/7 k 31.12.2023	0
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky podľa § 17/8:	0
- z úverov zo ŠFRB (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj SFRB, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.11, r.45)	0
- z úveru z Environmentálneho fondu (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ENVF, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.13, r.45)	0,00
- z pôžičky z Audiovizuálneho fondu (zdroj : FIN 6-04, r.6)	0,00
- z pôžičky z Fondu na podporu umenia (zdroj : FIN 6-04, r.7)	0,00
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ (zdroj : FIN 6-04, r.8)	0,00
- z úverov	0,00
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	0

Upravená celková suma dlhu obce podľa § 17/8 k 31.12.2023**

12019,68

Upravená celková suma dlhu obce podľa § 17/8 k 31.12.2023**	Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022*	Dlh obce § 17 ods.6 písm. a)
34500	86 176	42%

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

Poznámka výpočet: $33\,400 / 600\,000 \times 100 = 5,57\%$

2. 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.

a) 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 -
MF SR	REGOB , EV	88,95	88,95	
MF SR	Referendum	4142,70	4142,70	
DPO SR	Bežné výdavky pre DHZO	1400	1400	
MF SR	Dotácia na energie	2180,37	2180,7	
UPSVAR	Dotácia na podporu zamestn.	5315,74	5315,74	

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	ZS k 1.1.2023v EUR
Majetok spolu	389 800,40	381076095
Neobežný majetok spolu	375 801	360116
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	327 011,70	311326,70
Dlhodobý finančný majetok	48 789,30	48789,30
Obežný majetok spolu	13 999,40	21644,95
z toho :		
Zásoby	24,76	289,73
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	1 088,63	1387,56
Finančné účty	12 886,01	19015,57
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie		

P A S Í V A

Názov	ZS31.12.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	389 800,40	381 760,95
Vlastné imanie	375 801	360116
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		

Výsledok hospodárenia	-16 810,41	+12085,34
Závazky	43 426,15	14655,75
z toho :		
Rezervy		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	674,57	0
Dlhodobé záväzky	0	0
Krátkodobé záväzky	7 150,90	2636,07
Bankové úvery a výpomoci	34 800,68	12019,68
Časové rozlíšenie	223 433,13	212152,70

232 872,01

Zostatok finančných prostriedkov na bežných účtoch obce k 31.12.2023:

Bežný účet – účel	Číslo účtu	Suma v Eur
Základný bežný, VÚB a.s.	21326632/0200	8048,66
VÚB, a.s.- rezervný fond	1990089159/0200	5908,64
VUB, -rezervný fond	19 6522 6254/0200	597,74
Pokladnica		401,39
Stav fin.prostriedkov		14956,43

Druh záväzku	Záväzky celkom k31.12.2023	Z toho v lehote splatnosti	Z toho po lehote splatnosti
Druh záväzku voči:			
-zamestnancom	807,51		
-poisťovniam	580,31		
-daňovému úradu	133,07		
-soc.fondu			
-štátnym fondom			
-štátnemu rozpočtu			
-iné záväzky			

Stav úveru k 31.12.2023

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Splátka istný r.2023	Splátka úrokov za r.2023	Zostatok istný (úveru)r.2022	Rok splatnosti
SZRB	Multifunkčné ihrisko	14000	1500	196,96	7500	2029
SLSP Preklenovací úver	Rekonštrukcia kultúrneho domu	25 800,68		123,57	25800,68	

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.

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

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nevykonáva žiadnu podnikateľskú činnosť

10. 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** prevod zostatku finančných prostriedkov bežného účtu a pokladne do rezervného fondu vo výške **7873,98** EUR.