



Obec Dolné Plachtince

Závěrečný účet obce Dolné Plachtince za rok 2023

Predkladá: Bc. Cyril Bartók, starosta obce
Spracoval: Mariana Rimajová
V Dolných Plachtinciach: 22.2.2024

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 3.6.2024
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 3.6.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 3.6.2024

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom dňa 18.6.2024, uznesením č. 15/2024.

Závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 19.6.2024
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce 19.6.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 19.6.2024

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 prostriedkov fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023
8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) rozpočtom VÚC
10. Hodnotenie plnenia programov obce

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 prebytkový, kapitálový rozpočet ako schodkový a hospodárenie finančných operácií ako schodkové.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2022 uznesením č. II-7/2022.

Schválený rozpočet bol upravený :

- prvá zmena schválená dňa 18.4.2023 rozpočtovým opatrením č. 1/2023 uznesením č. 8/2023
- druhá zmena rozpočtovým opatrením 2/2023 zmeny vykonané na základe § 14, ods. 1 zákona 583/24 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy
- tretia zmena schválená dňa 31.10.2023 rozpočtovým opatrením č. 3/2023 uznesením č. 23/2024
- štvrtá zmena schválená dňa 21.11.2023 rozpočtovým opatrením č. 4/2023 uznesením č. 25/2023
- piata zmena rozpočtovým opatrením č. 5/2023 zmeny vykonané na základe § 14, ods. 1 zákona 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy
- šiesta zmena rozpočtovým opatrením č. 6/2023 zmeny vykonané na základe § 14, ods. 2 zákona 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a § 23, ods. 1 Zásad hospodárenia s finančnými prostriedkami obce Dolné Plachtince.

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	402 702,00	562 632,00	555 864,03	98,8
z toho :				
Bežné príjmy	391 902,00	438 665,00	442 697,49	100,9
Kapitálové príjmy	0,00	48 935,00	48 934,42	100,0
Finančné príjmy	10 800,00	75 032,00	64 232,12	85,6
Výdavky celkom	402 702,00	562 632,00	533 238,94	94,8
z toho :				
Bežné výdavky	356 612,00	404 923,00	387 010,14	95,6
Kapitálové výdavky	10 800,00	96 177,00	84 696,24	88,1
Finančné výdavky	35 290,00	61 532,00	61 532,56	100,0
Bežný rozpočet	35 290,00	33 742,00	55 687,35	165,0
Kapitálový rozpočet	- 10 800,00	- 47 242,00	- 35 761,82	75,7
Hospodárenie FO	- 24 490,00	13 500,00	2 699,56	20,0
Rozpočtové hospodárenie obce	0,00	0,00	22 625,09	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023**Bilancia príjmov podľa ekonomickej klasifikácie za rok 2023**

v €

Názov položky	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť	%
100 - Daňové príjmy				
111 - výnos dane pre územnú samosprávu	242 235,00	242 235,00	242 276,25	100,0
121 - miestne dane (daň z nehnuteľností)	26 430,00	26 430,00	30 851,29	116,7
133 - miestne poplatky (daň za psa, za kom. odpad)	10 513,00	10 513,00	11 286,28	107,4
200 - Nedaňové príjmy				
212 - príjmy z prenájmu – pozemkov, budov	44 027,00	44 027,00	41 869,30	95,1
221 - správne poplatky	1 200,00	1 200,00	953,50	79,5
222 – za porušenie predpisov	0,00	0,00	0,00	0,0
223 - administratívne poplatky a iné platby	35 265,00	44 644,00	45 020,41	100,8
242 - úroky z vkladov	0,00	0,00	0,0	0,0
292 - ostatné príjmy (z dobropisov a náhrad)	0,00	1 474,00	1 516,90	102,9
300 - Granty a transfery				
312 - Transfery v rámci verejnej správy	32 232,00	68 142,00	68 923,56	101,1
315 – Transfery od subjektov mimo verejnej správy	0,00	0,00	0,00	0,00
Príjmy bežného rozpočtu	391 902,00	438 665,00	442 697,49	100,9
Príjmy kapitálového rozpočtu				
231– z predaja kapitálových aktív	0,00	0,00	0,00	0,00
233 – z predaja pozemkov	0,00	681,00	681,00	100,0
322 – Transfery v rámci VS	0,00	48 254,00	48 253,42	100,0
Príjmy kapitálového rozpočtu	0,00	48 935,00	48 934,42	100,0
400, 500 – Príjmové finančné operácie				
453 - zostatok prostriedkov predchádzajúcich rokov	0,00	23 668,00	23 667,26	100,0
454 - prevod prostriedkov z FR	10 800,00	10 800,00	0,00	0,00
456 - iné príjmové FO	0,00	3 145,00	3 145,48	100,0
513 - bankové úvery	0,00	37 419,00	37 419,38	100,0
Príjmové finančné operácie spolu:	10 800,00	75 032,00	64 232,12	85,6
PRÍJMY OBCE CELKOM	402 702,00	562 632,00	555 864,03	98,8

Z rozpočtovaných celkových príjmov 562 632,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 555 864,03 EUR, čo predstavuje 98,8 % plnenie.

1. Bežné príjmy:

Z rozpočtovaných bežných príjmov 438 665,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 442 697,49 EUR, čo predstavuje 100,9% plnenie.

a) daňové príjmy:

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 242 235,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 242 276,25 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,0 %.

Daň z nehnuteľností, daň za psa

Z rozpočtovaných 26 430,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 30 851,29 EUR, čo predstavuje 116,7 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 22 470,51 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 8 251,84 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 128,94 EUR.

K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností a dani za psa v sume 5 054,32 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 10 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 10 156,70 EUR, čo predstavuje 101,6 % plnenie. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na poplatku za komunálny odpad a drobný stavebný odpad v sume 2 143,00 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 44 027,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 41 869,30 EUR, čo je 95,1 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 278,32 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 41 590,98 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1 200,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 953,50 EUR, čo je 79,5 % plnenie.

Za predaj výrobkov tovarov a služieb

Z rozpočtovaných 44 644,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 45 020,41 EUR, čo je 100,8 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 1 474,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 1 516,90 EUR, čo predstavuje 102,9 % plnenie.

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

d) prijaté bežné granty a transfery:

Z rozpočtovaných bežných grantov a transferov 68 142,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 68 923,56 EUR, čo predstavuje 101,1 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
	Bežné výdavky		
1.	MV SR	198,00	Hlásenie pobytu občanov a register obyvateľov
2.	MV SR	2 558,71	Vedenie matriky
3.	MV SR	24,40	Register adries
4.	Okresný úrad	144,83	Skladník CO
5.	Okresný úrad	1 885,30	Voľby do NR SR
6.	Regionálny úrad ŠS	5 594,00	Nenormatívne - na výchovu a vzdelávanie pre MŠ
7.	Regionálny úrad ŠS	62,00	Profesijný rozvoj
8.	MPSVaR	40 925,97	Opatrovateľská služba
9.	MPSVaR	11 561,01	Krytie výdavkov súvisiacich s negatívnymi dôsledkami inflácie
10.	ÚPSVaR	1 805,50	Na podporu výchovy k stravovacím návykom dieťaťa
11.	ÚPSVaR	256,65	Podpora udržiavania pracovných návykov
12.	ÚPSVaR	273,84	Aktivácia znevýhodnených uchádzačov o zamestnanie
13.	ÚPSVaR	360,00	Osobitný príjemca – prídavky na dieťa
14.	BBSK	800,00	Denný tábor 2023
15.	BBSK	600,00	Tradičná vinárska súťaž „Plachtince“ – XXIV. ročník
16.	Enviromentálny fond	873,35	Príspevok z envir. fondu
17.	Fond na podporu umenia	1 000,00	Rozšírenie knižničného fondu

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

2. Kapitálové príjmy:

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 48 935,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 48 934,42 EUR, čo predstavuje 100,0 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov :

Z rozpočtovaných 681,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 681,00 EUR, čo predstavuje 100,0 % plnenie.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Z rozpočtovaných 48 254,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 48 253,42 EUR, čo predstavuje 100,0 % plnenie.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	MŽP	16 058,84	Fotovoltaické zariadenie pre OcÚ, KD a MŠ
2.	MAS HNP	23 075,96	Viacúčelové detské ihrisko
3.	MAS HNP	9 118,62	Rekonštrukcia parkoviska pri autobusovej zastávke

Prijaté granty a transfery boli účelovo učené na kapitálové výdavky a boli použité v súlade s ich účelom.

3. Príjmové finančné operácie:

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 75 032,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 64 232,12 EUR, čo predstavuje 85,6 % plnenie.

V roku 2023 bol prijatý bankový úver v sume 37 419,38 EUR schválený obecným zastupiteľstvom dňa 31.10.2023 uznesením č. 23/2023

Uznesením obecného zastupiteľstva bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 10 800,00. EUR. V skutočnosti prostriedky z rezervného fondu neboli čerpané.

Do roku 2023 boli prevedené:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 22 807,62 EUR na výstavbu chodníkov
- nevyčerpané prostriedky predchádzajúcich rokov vo výške 20,92 EUR (zábezpeka)
- nevyčerpané prostriedky na Referendum 2023 vo výške 654,57 EUR
- nevyčerpané prostriedky zo školského stravovania v sume 184,15 EUR

Prijatá finančná zábezpeka vo výške 3 145,48 EUR v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023**- Bilancia výdavkov podľa funkčnej klasifikácie za rok 2023**

v €

Názov položky	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť	%
600 – Bežné výdavky				
01. Všeob. verejné služby z toho	141 788,00	151 168,00	148 500,23	98,2
01.1.1. Výdavky verejnej správy	132 770,00	136 570,00	134 119,26	98,2
01.1.2. Finančná a rozpočtová oblasť	3 023,00	3 372,00	3 154,72	93,6
01.6.0. Všeobecné verejné služby inde neklasif.	0,00	2 540,00	2 539,87	100,0
01.7.0. Transakcie verejného dlhu	5 995,00	8 686,00	8 686,38	100,0
02 Obrana	186,00	591,00	591,76	100,1
02.2.0. Civilná ochrana	186,00	591,00	591,76	100,1
03 Verejný poriadok a bezpečnosť	0,00	850,00	596,53	70,2
03.2.0. Ochrana pred požiarmi	0,00	850,00	596,53	70,2
04 Ekonomická oblasť z toho	1 870,00	6 430,00	6 417,09	99,8
04.1.2. Všeobecná pracovná oblasť	0,00	656,00	655,50	99,9
04.5.1. Správa a údržba ciest	1 870,00	5 774,00	5 761,59	99,8
05 Ochrana ŽP z toho	10 650,00	13 717,00	11 123,53	81,1
05.1.0. Nakladanie s odpadmi	10 650,00	10 873,00	8 279,45	76,1
05.2.0. Nakladanie s odpadovými vodami	0,00	2 244,00	2 244,08	100,0
05.3.0. Znižovanie znečistenia	0,00	600,00	600,00	100,0
06 Bývanie a občianska vybavenosť z toho	51 598,00	46 583,00	40 428,23	86,8
06.1.0. Rozvoj bývania	16 880,00	17 871,00	13 175,89	73,7
06.2.0. Rozvoj obcí	27 118,00	22 096,00	21 812,94	98,7
06.4.0. Verejné osvetlenie	7 600,00	6 616,00	5 439,40	82,2
08 Rekreačia, kultúra a náb. z toho	12 214,00	21 775,00	20 596,38	94,6
08.1.0. Rekreačné a športové služby	600,00	757,00	585,98	77,4
08.2.0. Kultúrne služby	7 911,00	17 364,00	16 882,30	97,2
08.3.0. Vysielacie a vydavateľské služby	100,00	180,00	135,06	75,0
08.4.0. Náboženské a iné spoločenské služby	3 603,00	3 474,00	2 993,04	86,2
09 Vzdelávanie	107 323,00	109 335,00	104 635,11	95,7
09.1.1. Predškolská výchova	69 634,00	68 557,00	67 041,86	97,8
09.6.0. Školské stravovanie	37 689,00	40 778,00	37 593,25	92,2
10 Sociálne zabezpečenie	30 983,00	54 474,00	54 121,28	99,4
10.2.0. Staroba	30 466,00	53 614,00	53 461,28	99,7
10.4.0. Rodina a deti	517,00	860,00	660,00	76,7
Bežné výdavky spolu	356 612,00	404 923,00	387 010,14	95,6

700 – Kapitálové výdavky				
04.5.1. Správa a údržba ciest	0,00	68 473,00	67 792,20	99,0
05.3.0 Znižovanie znečisťovania	0,00	16 904,00	16 904,04	100,00
06.2.0 Rozvoj obcí	10 800,00	10 800,00	0,00	0,00
Kapitálové výdavky spolu	10 800,00	96 177,00	84 696,24	88,1
Finančné operácie				
01.7.0. Transakcie verejného dlhu – splátky úveru	35 290,00	58 366,00	58 366,16	100,0
06.1.0. Ostatné výdavkové FO – vrátaná zábezpeka	0,00	3 166,00	3 166,40	100,0
Finančné operácie spolu	35 290,00	61 532,00	61 532,56	100,0
VÝDAVKY OBCE CELKOM	402 702,00	562 632,00	533 238,94	94,8

1. Bežné výdavky:

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 404 923,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 387 010,14 EUR, čo predstavuje 95,6 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:**a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania:**

Z rozpočtovaných výdavkov 166 077,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 164 410,14 EUR, čo je 99,0 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, opatrovateľskej služby a pracovníkov školstva .

b) Poistné a príspevok do poisťovní:

Z rozpočtovaných výdavkov 62 768,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 61 996,02 EUR, čo je 98,8 % čerpanie.

c) Tovary a služby:

Z rozpočtovaných výdavkov 162 888,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 147 614,11 EUR, čo je 90,6 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 4 504,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 4 303,9 EUR, čo predstavuje 95,5 % čerpanie. Ide o členské príspevky, nemocenské dávky, prídavky na deti a príspevok pri narodení dieťaťa.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 8 686,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 8 686,38 EUR, čo predstavuje 100,0 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky:

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 96 177,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 84 696,24 EUR, čo predstavuje 88,1% čerpanie.

Dolné Plachtince – chodníky v sume 67 792,20 EUR

Fotovoltické zariadenie pre OcÚ, KD a MŠ v sume 16 904,04 EUR.

3. Výdavkové finančné operácie:

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií na splatenie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 61 532,56 € čo predstavuje 100,0 % čerpanie.

Z toho - splátka istiny ŠFRB 23 794,20 €
 splátka istiny – viacúčelové športové ihrisko 25 235,96 €
 splátka istiny – budovanie chodníkov 9 336,00 €

Vrátená finančná zábezpeka vo výške 3 166,40 EUR.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

	v €
Bežné príjmy spolu	442 697,49
Bežné výdavky spolu	387 010,14
Bežný rozpočet	55 687,35
Kapitálové príjmy spolu	48 934,42
Kapitálové výdavky spolu	84 696,24
Kapitálový rozpočet	- 35 761,82
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	19 925,53
Vylúčenie účelových finančných prostriedkov	- 9 410,50
Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	10 515,03
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	61 065,72
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	58 366,16
Rozdiel finančných operácií	2 699,56
PRÍJMY SPOLU	555 864,03
VÝDAVKY SPOLU	533 238,94
Hospodárenie obce – prebytok	22 625,09
Vylúčenie účel.prostr. –nevyčerpané	- 9 410,50
Vylúčenie rozdielu cudzích prostriedkov FO	- 0,00
Upravené hospodárenie obce	13 214,59

Prebytok rozpočtu v sume 19 925,53 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, **upravený** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR a podľa osobitných predpisov v sume 9 410,50 EUR navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu : 10 515,03 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** :

- a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku a to na:
 - na podporu výchovy k stravovacím návykom dieťaťa v sume 816,20 EUR
 - na profesijný rozvoj v sume 62,00 EUR
 - na opatrovateľskú službu v sume 102,27 EUR
- b) nevyčerpané prostriedky **z príspevkov** podľa zákona č.245/2008 Z.z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 1 257,70 EUR,
- c) 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 3 653,97 EUR.
- d) nevyčerpané prostriedky **z fondu prevádzky, údržby a opráv** podľa ustanovenia § 18 ods.3 zákona č.443/2010 Z.z. o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní v z.n.p. v sume 3 518,36 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 2 699,56 EUR, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 2 699,56 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške 13 214,59 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 €
ZS k 1.1.2023	15 208,56
Prírastky – z prebytku hospodárenia FO	11 098,26
ostatné prírastky	0,00
Úbytky – použitie rezervného fondu	0,00
KZ k 31.12.2023	26 306,82

Sociálny fond

Obec vytvára SF v zmysle zákona č. 152/94 Z.z.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2023	439,94
Prírastky – povinný príděl	2 374,46
ostatné prírastky	0,00
Úbytky – príspevok na stravovanie	1 272,81
ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2023	1 541,59

Fond prevádzky, údržby a opráv

Obec vytvára fond prevádzky, údržby a opráv v zmysle ustanovenia § 18 zákona č.443/2010 Z.z. v z.n.p.. O použití fondu prevádzky, údržby a opráv rozhoduje obecné zastupiteľstvo .

Fond prevádzky, údržby a opráv	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	5 566,63
Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	5 238,00
Úbytky - použitie fondu :	
- materiál a stavebné úpravy	610,10
- prenájom rohoží	1 109,54
KZ k 31.12.2022	9 084,99

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023**AKTÍVA**

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Majetok spolu	2 492 829,12	2 482 771,21
Neobežný majetok spolu	2 404 157,70	2 398 391,32
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	17 780,00	17 780,00
Dlhodobý hmotný majetok	2 268 397,70	2 238 341,32
Dlhodobý finančný majetok	117 980,00	142 270,00
Obežný majetok spolu	87 771,18	83 260,77
z toho :		
Zásoby	332,03	171,01
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	11 360,15	6 951,28
Finančné účty	76 079,00	76 138,48
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	900,24	1 119,12

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2022 v EUR	KZ k 31.12.2022 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	2 492 829,12	2 482 771,21
Vlastné imanie	1 150 822,41	1 192 128,02
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	1 150 822,41	1 192 128,02
Záväzky	699 438,92	641 819,91
z toho :		
Rezervy	700,00	700,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	23 462,34	980,47
Dlhodobé záväzky	513 823,37	490 926,18
Krátkodobé záväzky	45 344,56	42 482,19
Bankové úvery a výpomoci	116 108,65	106 731,07
Časové rozlíšenie	642 567,79	648 823,28

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	2 603,87	2 603,87	0,00
- zamestnancom	9 372,07	9 372,07	0,00
- poisťovniam	5 181,76	5 181,76	0,00
- daňovému úradu	464,08	464,08	0,00
- štátnemu rozpočtu - NFV	0	0	0,00
- štátnemu rozpočtu	980,47	980,47	0,00
- bankám	106 731,07	106 731,07	0,00
- štátnym fondom	493 554,16	493 554,16	0,00
- prijaté zábezpeky	19 669,28	19 669,28	0,00
- záväzky zo SF	1 712,91	1 712,91	0,00
- ostatné záväzky	1 550,24	1 550,24	0,00
Záväzky spolu k 31.12.2022	641 819,91	641 819,91	0,00

V roku 2012 bola uzatvorená zmluva o poskytnutí podpory vo forme úveru podľa ustanovení zákona č. 607/2003 Z. z. o Štátnom fonde rozvoja bývania na výstavbu nájomného bytového domu s 24 b.j., ktorú obec uzavrela so Štátnym fondom rozvoja bývania. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2043, splátky sú mesačné.

Vláda Slovenskej republiky v zmysle uznesenia vlády SR č. 494 z 12.8.2020 poskytla bezúročné návratné finančné výpomoci. Obce a mestá mali možnosť požiadať o NFV maximálne do výšky výpadku dane z príjmov fyzických osôb za rok 2020 podľa prognózy Ministerstva financií SR.

Obec Dolné Plachtince na základe uznesenia obecného zastupiteľstva požiadala o NFV vo výške 12 225,00 EUR a použila finančné prostriedky na kompenzáciu výdavkov vyčerpaných v priebehu roka 2020 na výkon samosprávnych funkcií.

Návratná finančná výpomoc bola obciam odpustená v roku 2023 na základe Uznesenia vlády č. 459 zo dňa 13. septembra 2023 a bola zúčtovaná do výnosov v plnej výške.

V roku 2021 bola uzavretá zmluva o termínovanom úvere s VÚB, a.s. na financovanie stavby Dolné Plachtince – chodníky vo výške 66 000,00 EUR so splatnosťou do roku 2031. Zostatok úveru k 31.12.2023 je vo výške 52 368,00 €.

V roku 2022 bola uzavretá zmluva o termínovanom úvere s VÚB, a.s.

- na financovanie stavby Dolné Plachtince – chodníky – úsek E a F vo výške 11 387,00 € so splatnosťou do roku 2027. Zostatok úveru k 31.12.2023 je vo výške 8 867,00 EUR.

- na financovanie stavby Viacúčelové športové ihrisko pre MŠ vo výške 10 236,69 € so splatnosťou do roku 2027. Zostatok úveru k 31.12.2023 je vo výške 8 076,69 EUR.
- na predfinancovanie oprávnených výdavkov stavby Viacúčelové ihrisko pre MŠ na základe zmluvy o poskytnutí finančného príspevku s MAS vo výške 23 075,96 € so splatnosťou do 30.9.2023. Tento úver bol v plnej výške splatený.

V roku 2023 bola uzavretá zmluva o termínovanom úvere s VÚB, a.s.

- na predfinancovanie nevyhnutných nákladov projektu „Rekonštrukcia chodníka v obci Dolné Plachtince“ na základe zmluvy o poskytnutí finančného príspevku s MAS vo výške 37 419,38 EUR so splatnosťou do 30.11.2024.

Stav úverov k 31.12.2023

Veriteľ	Účel	Ročná splátka istiny za rok 2023	Ročná splátka úrokov za rok 2023	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2023	Rok splatnosti
ŠFRB	Výstavba nájomných bytov	23 794,20	5 135,40	493 554,16	r. 2043
VÚB	Dolné Plachtince - chodníky	6 816,00	1 916,94	52 368,00	r. 2031
VUB	Dolné Plachtince – chodníky E, F	2 520,00	217,96	8 867,00	r. 2027
VUB	Viacúčelové športové ihrisko	2 160,00	284,39	8 076,69	r. 2027
VUB	Dolné Plachtince - chodníky	0,00	0,00	37 419,38	r. 2024
		35 290,20	7 554,69	600 285,23	

Stav NFV k 31.12.2023

Veriteľ	Účel	Ročná splátka istiny za rok 2023	Ročná splátka úrokov za rok 2023	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2022	Rok splatnosti
MF SR	Samosprávne funkcie	0,00	0,00	0,00	

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:

- celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- 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) 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	369 723,58
- bežné príjmy RO	0,00
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022	369 723,58
Celková suma dlhu obce podľa § 17/7 k 31.12.2023:	
- zostatok istiny z bankových úverov	106 731,07
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty	493 554,16
-	
Celková suma dlhu obce podľa § 17/7 k 31.12.2023:	600 285,23
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky podľa § 17/8:	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	493 554,16
- bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	37 419,38
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	530 973,54
Celková suma dlhu obce upravená podľa § 17/8 k 31.12.2023	69 311,69

Celková suma dlhu obce upravená podľa § 17/8 k 31.12.2023	Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022	Dlh obce § 17 ods.6 písm. a)
69 311,69	369 723,58	18,7 %

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

b) Výpočet dlhovej služby obce podľa § 17 ods.6 písm. b) 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	369 723,58
- bežné príjmy RO	0,00
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022	369 723,58
Bežné príjmy obce a RO znížené/upravené o účelovo určené:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	8 326,02
- dotácie zo ŠR	8 164,46
- dotácie z ÚPSVaR- na projekty	3 406,14
- opatrovateľská služba	11 319,00
- BBSK	2 400,00
- Finančný dar	100,00
Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené, o ktoré sa znižujú bežné príjmy k 31.12.2022	33 715,62
Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022	336 007,96
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2023 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821005	11 496,00
- 821007	23 794,20
- 651002	3 550,98
- 651003	5 135,40
Celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2023	38 456,60

Celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2023	Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022	Dlhová služba § 17 ods.6 písm. b)
38 456,60	336 007,96	11,4 %

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

8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.

Obec v roku 2023 neposkytla žiadnu dotáciu v súlade so VZN č. 1/2016 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám – podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb.

9. Finančné usporiadanie vzťahov voči

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 vzťahov voči rozpočtovej organizácii obce

Obec nemá zriadenú rozpočtovú organizáciu.

b. Finančné usporiadanie vzťahov voči ŠR

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu, uviesť: bežné, kapitálové výdavky	Suma poskytnutých prostriedkov v €	Suma použitých prostriedkov v €	Rozdiel
MV SR	Hlásenie pobytu občanov a register obyvateľov	198,00	198,00	0,00
MV SR	Vedenie matriky	2 558,71	2 558,71	0,00
MV SR	Register adries	24,40	24,40	0,00
Okresný úrad	Skladník CO	144,83	144,83	0,00
Okresný úrad	Voľby do NR SR	1 885,30	1 885,30	0,00
Regionálny úrad ŠS	Nenormatívne - na výchovu a vzdelávanie pre MŠ	5 594,00	5 594,00	0,00
Regionálny úrad ŠS	Profesijný rozvoj	62,00	0,00	62,00
MPSVaR	Opatrovateľská služba	40 925,97	4 823,70	102,27
MPSVaR	Krytie výdavkov súvisiacich s negatívnymi dôsledkami inflácie	11 561,01	11561,01	0,00
ÚPSVaR	Na podporu výchovy k stravovacím návykom dieťaťa	1 805,50	989,30	816,20
ÚPSVaR	Podpora udržiavania pracovných návykov	256,65	256,65	0,00
ÚPSVaR	Aktivácia znevýhodnených uchádzačov o zamestnanie	273,84	273,84	0,00
ÚPSVaR	Osobitný príjemca – prídavky na dieťa	360,00	360,00	0,00
MŽP	Fotovoltaické zariadenie pre OcÚ, KD a MŠ	16 058,84	16 058,84	0,00
MAS HNP	Viacúčelové detské ihrisko	23 075,96	23 075,96	0,00
MAS HNP	Rekonštrukcia parkoviska pri autobus.zast.	9 118,62	9 118,62	0,00

c. Finančné usporiadanie vzťahov voči rozpočtom VÚC

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu, uviest': bežné, kapitálové výdavky	Suma poskytnutých prostriedkov v €	Suma použitých prostriedkov v €	Rozdiel
BBSK	Denný tábor 2023	800,00	800,00	0,00
BBSK	Tradičná vinárska súťaž „Plachtince – XXIV. ročník	600,00	600,00	0,00

10 .Hodnotenie plnenia programov obce

Obec uznesením OZ č. 12/2013 zo dňa 17.12.2013 rozhodla o neuplatňovaní programového rozpočtu počnúc 1.1.2014.

Vypracovala: Mariana Rimajová

Predkladá: Bc. Cyril Bartók

V Dolných Plachtinciach, 22.2.2024

Návrh na uznesenie:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie stanovisko hlavného kontrolóra k Záverečnému účtu za rok 2023.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet Obce Dolné Plachtince a celoročné hospodárenie za rok 2023 bez výhrad.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje:

- použitie prebytku hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 10 515,03 EUR
- zvyšok FO vo výške 2 699,56 EUR schvaľuje na tvorbu rezervného fondu.