

Závěrečný účet Obce Lomnička za rok 2023

Predkladá :Mária Oráčková
Spracoval: Katarína Majlender

V Lomnička dňa 12.júna 2024

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 12.06.2024

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v dňa, uznesením č.

Závěrečný účet:

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

Závěrečný účet obce za rok 2023

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2023
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2023
3. Rozbor čerpání výdavků 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. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
12. 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 **prebytkový**. Bežný rozpočet bol zostavený ako **prebytkový** a kapitálový rozpočet ako **vyrovnaný**.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 06.12.2022 uznesením č.....

Rozpočet bol zmenený :

- prvá zmena schválená dňa 25.09.2023 uznesením č.
- druhá zmena schválená dňa 26.11.2023 uznesením č.

Rozpočet obce k 31.12.2023

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	4 666 696,00	5 691 540,00
z toho :		
Bežné príjmy	4 666 696,00	5 501 540,00
Kapitálové príjmy	0,0	190 000,00
Finančné príjmy	0,00	0,00
Príjmy RO s právnou subjektivitou	0,00	0,00
Výdavky celkom	4 608 394,00	5 853 387,00
z toho :		
Bežné výdavky	1 161 432,00	1 918 799,00
Kapitálové výdavky	10 000,00	0,00
Finančné výdavky	0,00	0,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou	3 446 962,00	3 934 588,00
Rozpočtové hospodárenie obce	48 302,00	161 847,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
4 666 696,00	5 628 878,12	120

Z rozpočtovaných celkových príjmov 4 666 696,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 5 628 878,12 EUR, čo predstavuje 120 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
5 501 540,00	5 532 230,71	107

Z rozpočtovaných bežných príjmov 5 501 540,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 5 532 230,71 EUR čo predstavuje 107 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
1 214 693,00	1 735 952,42	142

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 1 214 693,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 1 735 952,42 EUR, čo predstavuje plnenie na 142 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 101 650,00 EUR boli príjmy dane z pozemkov v sume 10 750,04 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 573,33 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 12,96 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 1 576,79 EUR, za nedoplatky z minulých rokov. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 13 444,60 EUR.

Daň za psa 20,00 eur

Daň za užívanie verejného priestranstva 00,00 eur

Daň za nevýherné hracie prístroje 0,00 eur

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
2 290,00	3 384,00	147

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 2 290,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 3 384,00 EUR, čo je 147 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov a priestorov 3 364,20 EUR, a príjem za užívanie verejného priestranstva v sume 0,00 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 11 065,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 4 139,80 EUR, čo je 37 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
39 750,00	49 343,25	124

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov v sume 39 750,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 49 343,25 EUR, čo predstavuje 124 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov, vratiek a refundácia nákladov TSP, hrobové miesta, vodné, rozhlas, prenájom budov.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 2 947 711,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 3 212 406,93 EUR, čo predstavuje 109 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MŠVVa SR	2 905 068,00	Školstvo prenesený výkon
Ministerstvo vnútra	6 155,05	REGOB
MDVRR SR	4 807,53	Prenesený výkon stavebný úrad
MPSVaR SR	179 867,80	OP DvHN
MPSVR	22 204,60	Učebnice
MPSVR	9 320,00	ZS školská dotácia
Úrad práce	6590,20	ZS a MS refundácia miezd
Úrad práce	53 400,00	Projekt SZP
Úrad práce	44 578,00	Projekt MS
Úrad práce	14 137,41	SP667 54a2
Úrad práce	143,99	Refundácia miezd osob.príjemca
MŠVV a SR	1 500,00	Čítanie pre radosť
UPSVaR	250 887,40	Stravné pre deti
MPSVaR SR	397,30	Dotácia osobitný príjemca
Metodicko pedagogické centrum	86 256,00	Asistenti učiteľov
MŠVVa SR	30 953,00	Školské pomôcky
Úrad práce	157 087,94	SZP,MS, UP54, predškolači
MŽP SR	368,81	Životné prostredie
Ministerstvo vnútra	1 195,21	Voľby
Ministerstvo vnútra	18,00	Register adries
MŠVVsSR	2 036,00	Odchodné
Ministerstvo vnútra	106,90	Referendum

Granty a transfery boli účelovo učené 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
0,00	0,00	0

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

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
0,00	0,00	0

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 0 EUR.

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
0	47 432,28	201

Z rozpočtovaných bežných príjmov 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 47 432,28 EUR, čo predstavuje 201 % plnenie.

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola 47 432,28 EUR

Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
0,00	0,00	

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
3 363 070,00	3 306 905,81	98

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 3 363 070,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 3 306 905,81 EUR, čo predstavuje 98 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
1 354 743,00	1 359 213,78	100

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 1 354 743,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 1 359 213,78 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 418 800,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 548 394,29 EUR, čo je 124 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, Spoločného stavebného úradu, Spoločného školského úradu, opatrovateľskej služby, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 146 370,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 218 162,57 EUR, čo je 149 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 350 212,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 359 646,00 EUR, čo je 102 % 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

Z rozpočtovaných výdavkov 117 300,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 191 316,11 EUR, čo predstavuje 163 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 7500,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 41 694,81 EUR, čo predstavuje 555 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
10 000,00	141 318,98	1413

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 10 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 141 318,98 EUR, čo predstavuje 1413 čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Projektová štúdia na novú ZŠ – 53 860,- Eur

b) Projekt nová MŠ – 16 800,- Eur

c) Projekt -Obnova budovy 68 – 16 800,- Eur

d) Projekt – Obnova budovy 67 – 35 466,- Eur

e) Projekt – Obnova budovy 28 – 2 400,- Eur

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 141 318,9843 860,00 EUR, čo predstavuje 1413,00 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
111 250,00	81 200,00	72

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 111 250,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 81 200,00 EUR, čo predstavuje 72 % čerpanie.

4. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
3 446 962,00	3 870 314,31	112

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 3 446 962,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 3 870 314,31 EUR, čo predstavuje 112 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola 3 870 314,31 EUR

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	5 607 019,53
z toho : bežné príjmy obce	5 532 230,71
bežné príjmy RO	74 788,82
Bežné výdavky spolu	5 229 528,09
z toho : bežné výdavky obce	1 359 213,78
bežné výdavky RO	3 870 314,31
Bežný rozpočet	377 491,44
Kapitálové príjmy spolu	0,00
z toho : kapitálové príjmy obce	
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	141 319,98
z toho : kapitálové výdavky obce	141 319,98
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-141 319,98
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	236 171,46
Vylúčenie z prebytku/	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	236 171,46
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	20 000,00
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	20 000,00
Hospodárenie FO	0,00
PRÍJMY SPOLU	5 607 019,53
VÝDAVKY SPOLU	5 229 528,09
Hospodárenie obce	377 491,44
Vylúčenie z prebytku/	
Upravené hospodárenie obce	377 491,44

Sociálny fond

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

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	4044,92
Prírastky - povinný prídel - %	1588,78
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	1171,22
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	663,5
KZ k 31.12.2023	3798,98

5. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023

A K T Í V A

Názov	ZS k 31.12.2023 v EUR	KS k 01.01.2023 v EUR
Majetok spolu	4 212 067,03	4 059 035,79
Neobežný majetok spolu	1 834 289,61	1 691 311,37
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	30 068,00	23 868,00
Dlhodobý hmotný majetok	1 588 295,17	1 451 516,93
Dlhodobý finančný majetok	215 926,44	215 926,44
Obežný majetok spolu	2 377 530,82	2 367 656,82
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1 924 923,92	2 017 916,86
Dlhodobé pohľadávky	56 794,74	41 678,54
Krátkodobé pohľadávky	143 811,29	163 832,73
Finančné účty	252 000,87	144 212,69
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	246,60	67,60

P A S Í V A

Názov	ZS k 31.12.2023 v EUR	KS k 01.01.2023 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	4 212 067,03	4 059 035,79
Vlastné imanie	1 007 591,96	707 380,84
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	364 308,62	-223 587,29
Záväzky	1 245 812,41	1 392 992,29
z toho :		
Rezervy		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	136 093,97	52 289,90
Dlhodobé záväzky	15 311,38	9389,95
Krátkodobé záväzky	42 600,74	128 306,12
Bankové úvery a výpomoci	1 051 806,32	1 203 006,32
Časové rozlíšenie	1 958 662,66	1 958 662,66

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	4 558,23	4 558,23	
- zamestnancom	20 290,13	20 290,13	
- poisťovniam	14 357,01	14 357,01	
- daňovému úradu	3 395,37	3 395,37	
- štátnemu rozpočtu			
- bankám	1 051 806,32	1 051 806,32	
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky	151 405,51	151 8405,51	
Záväzky spolu k 31.12.2023	1 245 812,41	1 245 812,41	

Stav úverov k 31.12.2023

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2023	Ročná splátka úrokov za rok 2023	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2023	Rok splatnosti
CSOB Banka	Prefinacovanie starých úverov	588 666,29	48 000,00	17 039,26	444 666,29	2031
CSOB Banka	Nakup pozemkov	250 000,00	13 200,00	9 029,88	141 200,00	2035
Prima banka	Výstavba MŠ	499 940,03	90 000,0	15 623,08	409 940,03	2032

Obec uzatvorila v roku 2021 Zmluvu odhladobom úvere na kapitálové výdavky na výstavbu MŠ Lomnička. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2032.

a) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

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**.

Napr.:

1. Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške EUR.
2. Obecné zastupiteľstvo **berie na vedomie** schodok rozpočtového hospodárenia vo výške EUR.