**Záverečný účet**

**Obce Plavecký Mikuláš**

**za rok 2023**

****

Predkladá : Lýdia Dulanská

Spracoval: Lýdia Dulanská

V Plaveckom Mikuláši, dňa 21.03.2023

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa

Záverečný účet schválený OZ dňa ........................., uznesením č. ...........................

**Záverečný 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:
	1. štátnemu rozpočtu
	2. štátnym fondom
	3. rozpočtom VÚC

**Záverečný 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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 05.12.2022 uznesením č. 32/2022.

Rozpočet bol zmenený jedenkrát:

* prvá zmena schválená dňa 15.12.2023 uznesením č. 100/2023

**Rozpočet obce k 31.12.2023**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Schválený** **rozpočet**  | **Schválený rozpočet** **po poslednej zmene** |
| **Príjmy celkom** | **637670** | **745004,93** |
| z toho : |  |  |
| Bežné príjmy | 527230 | 610271,95 |
| Kapitálové príjmy | 110440 | 87460 |
| Finančné príjmy | 0 | 47272,98 |
| **Výdavky celkom** | **637670** | **698438,05** |
| z toho : |  |  |
| Bežné výdavky | 574970 | 671236,64 |
| Kapitálové výdavky | 62700 | 27201,41 |
| Finančné výdavky | 0,00 | 0 |
| **Rozpočtové hospodárenie obce** | **0** | **46566,88** |

**2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene** | **Skutočnosť** **k 31.12.2023** | **% plnenia** |
| 745 005 | 745 004,93 | 99,99 % |

Z rozpočtovaných celkových príjmov 745 005 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 745 004,93 €, čo predstavuje 99,99 % plnenie.

1. **Bežné príjmy**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene** | **Skutočnosť** **k 31.12.2023** | **% plnenia** |
| 610272 | 610271,95 | 99,99 % |

Z rozpočtovaných bežných príjmov 610272 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 610271,95 €, čo predstavuje 99,99 % plnenie.

1. **daňové príjmy**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene** | **Skutočnosť** **k 31.12.2022** | **% plnenia** |
| 330238 | 330238,44 | 99,99% |

**Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve**

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 330238 z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 330238,44 €, čo predstavuje plnenie na 99,99%

**Daň z nehnuteľností**

Z rozpočtovaných 48966,93 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 48967 €, čo predstavuje plnenie na 99,99 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 39891,37 €, príjmy dane zo stavieb boli v sume 8859,50 € a príjmy dane z bytov boli v sume 216,06 €. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 48966,93 €. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 1027,90 €.

**Daň za psa:** 12 €

**Daň za užívanie verejného priestranstva:** 12 €

**Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad:** 32000,82 €

1. **nedaňové príjmy:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene** | **Skutočnosť k 31.12.2023** | **% plnenia** |
| 14230 | 14230,57 | 100,00 % |

**Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku**

Z rozpočtovaných 9209€ bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 9209,21 €, čo je 100 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 596,86 € a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 8612,35 €.

1. **iné nedaňové príjmy:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene** | **Skutočnosť** **k 31.12.2023** | **% plnenia** |
| 9664 | 9663,91 | 99,99 % |

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 9664 €, bol skutočný príjem vo výške

9663,91 €, čo predstavuje 99,99 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov, iné príjmy a za porušenie predpisov, príjem z náhrad poistného plnenia, za materské školy a ŠKD

1. **prijaté granty a transfery**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene** | **Skutočnosť** **k 31.12.2022** | **% plnenia** |
| 159479 | 159479,69 | 100% |

Z rozpočtovaných grantov a transferov 159 479 € bol skutočný príjem vo výške 159 479,69 €, čo predstavuje 100 % plnenie.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Poskytovateľ** | **Účelové určenie grantov a transferov** | **Suma prijatých prostriedkov v €**  |
| UPSVaR Malacky | Dotácia na stravu v ZŠ a MŠ predškoláci | 10 003 |
| KÚ ŽP, BA | Životné prostredie | 81,33 |
| Min. vnútra SR | Matrika | 2558,81 |
| Min. vnútra SR | Register obyvateľov | 242,55 |
| KSÚ, BA | Stavebná agenda | 877,00 |
| Reg.úrad škol.správy | Vzdelávacie poukazy | 698,00 |
| Reg.úrad škol.správy | Materská škola | 7896,00 |
| Reg.úrad škol.správy | Dotácia ZŠ – špecifiká | 500,00 |
| Min. vnútra | Register adries | 34,00 |
| DPO SR | Dobrovoľná požiarna ochrana SR | 1 400,00 |
| Min.vnútra SR | Voľby do NRSR 2023 | 827,81 |
| Min. vnútra SR | Referendum 2023 | 340,00 |
| Min.vnútra SR | Vojnové hroby | 221,27 |
| Min.vnútra SR | Skladník CO | 337,93 |
| Min.obrany SR | Pomník repatriantov | 5 000,00 |
| Min.financií SR | Dotácia inflácia | 14 162,24 |
| Reg.úrad škol.správy | Dotácia ZŠ – špecifiká | 500,00 |
| Reg.úrad škol.správy | Základná škola | 114268,00 |

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

1. **Kapitálové príjmy:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene** | **Skutočnosť** **k 31.12.2023** | **% plnenia** |
| 87 460 | 87 460 | 100 % |

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 87 460 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 87 460 €, čo predstavuje 100 % plnenie.

Medzi kapitálové príjmy boli rozpočtované príjmy za predaj pozemkov Záhumnie III. a IV. Etapa vo výške 80 740 € a predaj pozemkov vo výške 420 €, transfer na opravu pomníka vo výške 5000 €, sponzorský príspevok na opravu pomníka vo výške 1300 €.

**Predaj pozemkov Záhumnie III. a IV. etapa**

Z rozpočtových 80740 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 80740 €, čo predstavuje 100 % plnenie.

1. **Príjmové finančné operácie:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2023po poslednej zmene** | **Skutočnosť** **k 31.12.2023** | **% plnenia** |
| 47273 | 47272,98 | 100 |

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 47273 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 47272,98 €, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 101/2023 zo dňa 15.12.2023 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 16 623,41 €. V skutočnosti bolo plnenie v sume 16 623,41 €.

**3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene** | **Skutočnosť** **k 31.12.2023** | **% čerpania** |
| **698441** | **698438,05** | 99,99 |

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 698441 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 698438,05 €, čo predstavuje 100 % čerpanie.

1. **Bežné výdavky**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  **Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene** | **Skutočnosť** **k 31.12.2023** | **% čerpania** |
| 671240 | 671236,64 | 99,99 % |

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 671240 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 671236,64 €, čo predstavuje 100 % 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 185 987 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 185 986,98 €, čo je 100,01 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, pracovníkov školstva.

1. **Kapitálové výdavky**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene** | **Skutočnosť** **k 31.12.2023** | **% čerpania** |
| 27201 | 27201,41 | 100 % |

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 27201 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 27201,41 €, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

**Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:**

1. Kontajner na stojisko 3618,00 €

b) Projekty – kanalizácia a ČOV 6960,00 €

c) Workoutové ihrisko 3072,00 €

d) Vypracovanie ÚP 2 300,00 €

e) Rozana – VR 2283,00

**3 Finančné operácie**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene** | **Skutočnosť** **k 31.12.2023** | **% čerpania** |
| 0 | 0 | 100 % |

1. **Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Hospodárenie obce** | **Skutočnosť k 31.12.2023** |  |
| Bežné príjmy spolu | 610271,95 |  |
| z toho: bežné príjmy obce | 610271,95 |  |
| Bežné výdavky spolu | 671236,64 |  |
| z toho: bežné výdavky obce | 671236,64 |  |
| ***Bežný rozpočet*** | ***-60964,69*** |  |
| Kapitálové príjmy spolu | 87460,00 |  |
| z toho: kapitálové príjmy obce | 87460,00 |  |
| Kapitálové výdavky spolu | 27201,41 |  |
| Z toho: kapitálové výdavky obce | 27201,41 |  |
| ***Kapitálový rozpočet*** | ***+60258,59*** |  |
| ***prebytok bežného a kapitálového rozpočtu*** | ***+706,10*** |  |
| ***Vylúčenie z prebytku*** | ***-7194,00*** |  |
| ***Upravený schodok bežného a kapitálového rozpočtu*** | -6487,90 |  |
| Príjmy z finančných operácií | 47272,98 |  |
| Výdavky z finančných operácií | 0 |  |
| ***Rozdiel finančných operácií*** | ***47272,98*** |  |
| PRÍJMY SPOLU | **745004,93** |  |
| VÝDAVKY SPOLU | **698438,05** |  |
| ***Hospodárenie obce*** | ***46566,88*** |  |
| ***Upravené hospodárenie*** | ***38 482,55*** |  |
| ***Vylúčenie z prebytku*** | ***-7194,00*** |  |
| ***Upravené hospodárenie obce*** | ***31 288,55*** |  |

**5. Tvorba a použitie prostriedkov 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** |
| S k 1.1.2023 | **167 328,59** |
| Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý  rozpočtový rok  | 61 154,66  |
| Úbytky - použitie rezervného fondu :- uznesenie č. 101/2023 zo dňa 15.12.2023 obstaranie DHM  | -16623,41 |
| **KZ k 31.12.2023** | **211 859,84** |

**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 | 599,59 |
| Prírastky - povinný prídel - 1,05 %  | 3796,95 |
| Ostatné prírastky | 0 |
| Úbytky - regeneráciu PS | -2950,00 |
| **KZ k 31.12.2023** | **1446,54** |

**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** | **2 761 283,21** | **2 746 966,14** |
| **Neobežný majetok spolu** | **2 491 938,19** | **2 480 044,56** |
| z toho : |  |  |
| Dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 |
| Dlhodobý hmotný majetok | 2 222 000,91 | 2 207 807,28 |
| Dlhodobý finančný majetok | 269.237,28 | 269.237,28 |
| **Obežný majetok spolu** | **265 729,77** | **263 028,31** |
| z toho : |  |  |
| Zásoby | 723,56 | 350,71 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 0,00 | 0,00 |
| Dlhodobé pohľadávky | 0,00 | 0,00 |
| Krátkodobé pohľadávky  | 5 165,15 | 2881,54 |
| Finančné účty  | 259 841,06 | 259796,06 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh. | 0 | 0 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát. | 0 | 0 |
| **Časové rozlíšenie**  | 3 615,25 | 3893,27 |

**P A S Í V A**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Názov** | **ZS k 1.1.2023v EUR** | **KZ k 31.12.2023 v EUR** |
| **Vlastné imanie a záväzky spolu** | **2 761 283,21** | **2746966,14** |
| **Vlastné imanie**  | **1 739 427,47** | **1729114,11** |
| z toho : |  |  |
| Oceňovacie rozdiely  | 0,00 | 0,00 |
| Fondy | 0,00 | 0,00 |
| Výsledok hospodárenia  | 1 739 427,47 | **1729114,11** |
| **Záväzky** | **62 615,65** | **45651,90** |
| z toho : |  |  |
| Rezervy  | 1 200,00 | 1 200,00 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 29 276,57 | 5821,00 |
| Dlhodobé záväzky | 699,59 | 1609,79 |
| Krátkodobé záväzky | 32 139,08 | 37021,11 |
| Bankové úvery a výpomoci | 0,00 | 0,00 |
| **Časové rozlíšenie** | **959 240,09** | **972200,13** |

**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
 | 991,00 | 991,00 | 0 |
| * Zamestnancom
 | 17289,35 | 17289,35 | 0 |
| * poisťovniam
 | 11129,81 | 11129,81 | 0 |
| * daňovému úradu
 | 2481,31 | 2481,31 | 0 |
| Záväzky spolu k 31.12.2022 | **31 891,47** | **31 891,47** | **0** |

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

Obec v roku 2021 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 5/2008 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Žiadateľ dotácie****- 1 -** | **Suma poskytnutých finančných prostriedkov****- 2 -** | **Suma skutočne použitých finančných prostriedkov****- 3 -** | **Rozdiel****(stĺ.2 - stĺ.3 )****- 4 -** |
| Telovýchovná jednota | Bežné výdavky telovýchovnej jednoty reprezentujúcej obec Plavecký Mikuláš vo futbale | 9000,00 | 0 |
| Jednota dôchodcov Plavecký Mikuláš | Bežné výdavky | 250,00 | 0 |

K 31.12.2023 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 5/2008 o dotáciách

**9. Finančné usporiadanie vzťahov voči**

* 1. štátnemu rozpočtu
	2. štátnym fondom
	3. 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.

1. 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 -** |
| UPSVaR Malacky | Dotácia na stravu v ZŠ a MŠ predškoláci | 10 003 | 5 761 | **4242** |
| KÚ ŽP, BA | Životné prostredie | 81,33 | 81,33 | **0** |
| Min. vnútra SR | Matrika | 2558,81 | 2558,81 | **0** |
| Min. vnútra SR | Register obyvateľov | 242,55 | 242,55 | **0** |
| KSÚ, BA | Stavebná agenda | 877,00 | 877,00 | **0** |
| KŠÚ, BA | Vzdelávacie poukazy | 698,00 | 698,00 | **0** |
| KŠÚ, BA | Materská škola | 7896,00 | 7896,00 | **0** |
| KŠÚ, BA | Základná škola | 114268,00 | 113089 | **1079** |
| KSÚ, BA | Cestná doprava a miestne komunikácie | 31,75 | 31,75 | **0** |
| Sponzori | Dotácia ZŠ – špecifiká | 500,00 | 0 | **500** |
| Min. vnútra | Register adries | 34,00 | 34,00 | **0** |
| DPO SR | Dobrovoľná požiarna ochrana SR | 1 400,00 | 1 400,00 | **0** |
| Min.vnútra SR | Voľby do NRSR 2023 | 827,81 | 827,81 | **0** |
| Min. vnútra SR | Referendum 2023 | 340,00 | 340,00 | **0** |
| KŠÚ, BA | Vojnové hroby | 221,27 | 221,27 | **0** |
| Min.vnútra SR | Skladník CO | 337,93 | 337,93 | **0** |
| Min.vnútra SR | Pomník repatriantov | 5 000,00 | 5 000,00 | **0** |
| KŠÚ, BA | Dotácia inflácia | 14 162,24 | 14 162,24 | **0** |

**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.**