

Obec Lehôtka



„Návrh“

Závěrečný účet Obce Lehôtka za rok 2023

Predkladá : Richard Laššan, starosta obce

Spracoval: Mária Strečková

Návrh závěrečného účtu :

-vyvesený na úradnej tabuli dňa 26.03.2024 zvesený dňa2024

Závěrečný účet schválený OZ v Lehôtke, dňa uznesením č. 2024

Závěrečný účet :

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 2024 zvesený dňa 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. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
9. 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 vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako vyrovnaný. a kapitálový rozpočet ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce Lehôtka na rok 2023 bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2022 uznesením OZ č. 2-7/2022.

Zmeny : v roku 2023 boli schválené 4 zmeny rozpočtu.

Prvé rozpočtové opatrenie bolo schválené dňa 25.04.2023, uznesením OZ č. 4-4/2023, druhé rozpočtové opatrenie bolo schválené dňa 11.07.2023, uznesením OZ č. 6-4/2023, tretie rozpočtové opatrenie bolo schválené dňa 20.09.2023, uznesením OZ č. 7-4/2023, štvrté rozpočtové opatrenie bolo schválené dňa 15.12.2023, uznesením OZ č. 9-4/2023.

1. Rozpočet obce na rok 2023

| | Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene |
|-------------------------------------|--------------------|---------------------------------------|
| Príjmy celkom | 119600 | 137102 |
| z toho : | | |
| Bežné príjmy | 119600 | 136427 |
| Kapitálové príjmy | 0 | 0 |
| Finančné príjmy | | 675 |
| Výdavky celkom | 119600 | 137102 |
| z toho : | | |
| Bežné výdavky | 119600 | 137102 |
| Kapitálové výdavky | 0 | 0 |
| Finančné výdavky | 0 | 0 |
| Výdavky celkom | 119600 | 137102 |
| z toho : | | |
| Bežné výdavky | 119600 | 137102 |
| Kapitálové výdavky | 0 | 0 |
| Finančné výdavky | 0 | 0 |
| Rozpočtové hospodárenie obce | 0 | 0 |

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

| Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2023 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 137102 | 137146,57 | 100,03 |

Z rozpočtovaných celkových príjmov 137102,00 bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 137146,57 EUR, čo predstavuje 100,03 % plnenie.

A. Bežné príjmy

| Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2023 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 136427 | 136472,00 | 100,03 |

Z rozpočtovaných bežných príjmov 136427 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 136472,00 EUR, čo predstavuje 100,03 % plnenie.

a) daňové príjmy

| Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2023 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 115071 | 115115,61 | 100,04 |

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 97450 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 97450,51 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,00 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 12869 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 12913,10 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,34 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 9348,61 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 3176,46 EUR a príjmy dane z bytov a nebytových priestorov boli v sume 388,03 EUR.

Daň za psa 230,00 EUR

Daň za užívanie verejného priestranstva 0,00 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad – z rozpočtovaných 4522 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 4522 EUR, čo predstavuje 100,00 %.

K 31. 12 . 2023 obec eviduje pohľadávky za rok 2023

Za daň z nehnuteľností 931,27 €.

Za miestne dane a poplatky 2669,00 €

z toho : za vývoz komunálneho odpadu vo výške 2629,00 EUR,
za psa 40,00 €.

b) nedaňové príjmy:

| Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2023 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 2155 | 2155,20 | 100,01 |

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 274 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 274 € čo je 100,00 % plnenie. Uvedený príjem je z prenajatých budov.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1881 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1881,20 EUR, čo je 101,01 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

| Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2023 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 382 | 381,53 | 99,88 |

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 382 EUR, bol skutočný príjem vo výške 381,53 EUR, čo predstavuje 99,88 % plnenie.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 19119 € bol skutočný príjem vo výške 19119,66 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

| Poskytovateľ dotácie | Suma v EUR | Účel |
|----------------------------------|------------|------------------------------|
| UPSVaR | 1050,00 | Rodinné prídavky |
| UPSVaR | 796,20 | PUPN, Podpora |
| MIRRI | 7800,00 | Riešenie migrač. výziev |
| MV SR, OÚ Lučenec | 115,50 | REGOB |
| MV SR, OÚ Lučenec | 21,20 | Register adries |
| MV SR, OÚ B. Bystrica | 38,73 | Životné prostredie |
| MV SR | 6743,92 | Na krytie výdavkov inflácie |
| | | |
| MF SR | 1454,11 | Referendum 2023, Voľby NR SR |
| VÚC BBSK | 800,00 | Dni obce Lehôtka hostina |
| Unimonts Lučenec, Komunál.poist. | 300,00 | Dni obce Lehôtka hostina |
| | | |
| | | |

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

B. Kapitálové príjmy

| Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2023 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 0 | 0 | 0 |

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

Kapitálové transfery rozpočet 0 € skutočný príjem 0,00 €.

C. Príjmové finančné operácie

| Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2023 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 675 | 674,57 | 99,94 |

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 675 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 674,57 EUR, plnenie 99,94 %. V roku 2023 boli použité nevyčerpané prostriedky na REFERENDUM, konané v r. 2023 v sume 674,57 €.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

| Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2023 | % čerpania |
|---|-------------------------|------------|
| 137102 | 136119,05 | 99,28 |

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 137102 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 136119,05 EUR, čo predstavuje 99,28 % čerpanie.

A. Bežné výdavky

| Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2023 | % čerpania |
|---|-------------------------|------------|
| 137102 | 136119,05 | 99,28 |

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 137102 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 136119,05EUR, čo predstavuje 99,28 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor plnenia bežných výdavkov :

| funkčná klasifikácia : | rozpočet | skutočnosť | % plnenia |
|-------------------------------------|-----------------|-------------------|------------------|
| 01.1.1 Obce | 88877 | 87965,97 | 98,97 |
| 01.1.2 Finančná a rozpočtová oblasť | 1220 | 1186,59 | 97,26 |
| 01.6 0 Všeob. verej. služby | 2135 | 2142,81 | 100,37 |
| 02.2.0 Civilná obrana | 260 | 260,00 | 100,00 |
| 03.2.0 Ochrana pred požiarmi | 356 | 356,00 | 100,00 |
| 04.1.2 Všeobecná pracovná oblasť | 900 | 834,20 | 92,69 |
| 04.5.1 Cestná doprava | 315 | 315,00 | 100,00 |
| 05.1.0 Nakl. s odpadmi a život.pr. | 11964 | 11963,04 | 99,99 |
| 05.4.0 Ochrana prírody | 2227 | 2225,65 | 99,94 |
| 06.4.0 Verejné osvetlenie | 4751 | 4788,88 | 100,80 |
| 06.6.0 Bývanie a obč. vybavenosť | 140 | 139,79 | 99,85 |
| 08.1.0 Rekreačné a šport. služby | 133 | 132,93 | 99,95 |
| 08.2.0 Kultúrne služby | 11198 | 11182,63 | 99,86 |
| 08.3.0 Vysielacie a vydavat. služby | 278 | 276,24 | 99,37 |
| 08.4.0 Nábož. a iné spol. služby | 3498 | 3499,32 | 100,04 |
| 10.2.0 Soc. zabezp. – staroba | 0 | 0 | 0 |
| 10.4.0 Rodina a deti – rod .príd. | 1050 | 1050,00 | 100,00 |
| 10.7.0 Pomoc občanom /Ukrajina/ | 7800 | 7800,00 | 100,00 |

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí :

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania /611/

Z rozpočtovaných 48795 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 48794,98 € čo je 100,00 % plnenie. Patria sem mzdové prostriedky zamestnancov OcÚ.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 18355 € bolo skutočne čerpané 18353,87 €, čo je 99,99 % plnenie.

- 621 : Poistné do VŠZP 4874,65 €
- 623 : poistné do ZP Dôvera 708,75 €
- 625 : Poistné do Soc. poisť 12770,47 €

Tovary služby

Z rozpočtovaných 21727 € bolo skutočne čerpané 20817,02 €, čo je 95,81 % plnenie.

| | |
|-------------------------------------|-----------|
| - 632 : Energie, voda a komunikácie | 2789,16 € |
| - 633 : Materiál | 6636,21 € |
| - 635 : Rutinná a štandardná údržba | 1450,60 € |
| - 637 : Služby | 9941,15 € |

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 19476 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 19441,86 €, čo je 99,82 % čerpanie.

B. Kapitálové výdavky

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

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 0 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 0.

C. Výdavkové finančné operácie

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

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

| Hospodárenie obce | Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR |
|--|-------------------------------|
| Bežné príjmy spolu | 136472,00 |
| z toho : bežné príjmy obce | 136472,00 |
| Bežné výdavky spolu | 136119,05 |
| z toho : bežné výdavky obce | 136119,05 |
| Bežný rozpočet – rozdiel | +352,95 |
| Kapitálové príjmy spolu | 0,00 |
| z toho : kapitálové príjmy obce | 0,00 |
| Kapitálové výdavky spolu | 0,00 |
| z toho : kapitálové výdavky obce | 0,00 |
| Kapitálový rozpočet - rozdiel | 0,00 |
| Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu | +352,95 |
| Vylúčenie z prebytku | 0 |
| Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu | +352,95 |

| | |
|------------------------------------|-----------------|
| Príjmové finančné operácie | 674,57 |
| Výdavkové finančné operácie | 0 |
| Rozdiel finančných operácií | +674,57 |
| PRÍJMY SPOLU | 137146,57 |
| VÝDAVKY SPOLU | 136119,05 |
| Hospodárenie obce | +1027,52 |
| Vylúčenie z prebytku | 0 |
| Upravené hospodárenie obce | +1027,52 |

| | |
|--|----------|
| MIMOROZPOČTOVÉ PRÍJMY | 0 |
| MIMOROZPOČTOVÉ VÝDAVKY | 0 |
| MIMOROZPOČTOVÉ VÝDAVKY | 0 |
| Rozdiel medzi mimorozpočtovými príjmami a výdavkami | 0 |

Prebytok rozpočtu v sume 1027,52 € 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.

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 |
|--|----------------|
| ZS k 1.1.2023 | 1759,10 |
| Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok | 2613,53 |
| - z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení | 0,00 |
| - z finančných operácií | 0,00 |
| Úbytky - použitie rezervného fondu : | 0,00 |
| - krytie schodku rozpočtu | 0,00 |
| - ostatné úbytky | 0,00 |
| KZ k 31.12.2023 | 4372,63 |

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p..

| Sociálny fond | Suma v EUR |
|-----------------------------------|---------------|
| ZS k 1.1.2023 | 956,22 |
| Prírastky - povinný prídel - 1,00 | 431,59 |
| Úbytky - ostatné úbytky | 922,69 |
| KZ k 31.12.2023 | 465,12 |

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 |
|---|---------------------|-----------------------|
| Aktíva spolu | 253358,29 | 257924,40 |
| Neobežný majetok spolu | 241942,36 | 246020,75 |
| z toho : | | |
| Dlhodobý nehmotný majetok | 0,00 | 0,00 |
| Dlhodobý hmotný majetok | 182952,36 | 174885,75 |
| Dlhodobý finančný majetok | 58990,00 | 71135,00 |
| Obežný majetok spolu | 10561,87 | 11453,43 |
| z toho : | | |
| Zásoby | 0,00 | 0,00 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 0,00 | 0,00 |
| Dlhodobé pohľadávky | 0,00 | 0,00 |
| Krátkodobé pohľadávky | 4777,73 | 5807,44 |
| Finančné účty | 5784,14 | 5645,99 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh. | 0,00 | 0,00 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát. | 0,00 | 0,00 |
| Časové rozlíšenie | 824,06 | 450,22 |

P A S Í V A

| Názov | ZS k 1.1.2023 v EUR | KZ k 31.12.2023 v EUR |
|--|---------------------|-----------------------|
| Vlastné imanie a záväzky spolu | 253328,29 | 257924,40 |
| Vlastné imanie | 206159,63 | 227800,60 |
| z toho : nevysp. výsl. hosp. z min. r. | 209130,87 | 206159,63 |
| Výsledok hospodárenia | -2971,24 | +21640,97 |
| Záväzky | 21030,81 | 8974,37 |
| z toho : rezervy zákonné | 700,00 | 700,00 |
| Zúčtovanie medzi subj. verejnej správy | 0,00 | 0,00 |
| Dlhodobé záväzky | 948,03 | 459,50 |
| Krátkodobé záväzky | 18708,21 | 7814,87 |
| Bankové úvery a výpomoci | 0,00 | 0,00 |
| Časové rozlíšenie | 26137,85 | 21149,43 |

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.

Obec v roku 2023 neprijala návratné zdroje financovania.

.

Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nepodniká.

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023

Obec k 31.12.2023 eviduje tieto záväzky:

| | | |
|----------------------------------|---------|-----|
| - voči bankám | 0 | EUR |
| - voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF) | 0 | EUR |
| - voči dodávateľom | 1948,96 | EUR |
| - voči štátnemu rozpočtu | 0 | EUR |
| - voči zamestnancom | 1920,90 | EUR |
| - voči poisťovniam | 2106,83 | EUR |
| - voči daňovému úradu | 643,84 | EUR |
| - záväzky zo sociálneho fondu | 459,50 | EUR |
| - voči Št. lesy | 1091,19 | EUR |

8. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí
- e) 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 zriadeným a založeným právnickým osobám

- Nemáme zriadené a založené žiadne právnické osoby

b) 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 - |
|-----------------------|---|--|---|--------------------------------------|
| UPSVaR, LC | Rodinné prídavky | 1050,00 | 1050,00 | 0,00 |
| UPSVaR LC | PUPN | 796,20 | 796,20 | 0,00 |
| MF SR | Krytie výdavkov inflácie | 6743,92 | 6743,92 | 0,00 |
| MF SR | Voľby NRSR, Referendum | 1454,11 | 1454,11 | 0,00 |
| OÚ BB | Prenesený výkon – bežné výdavky | 38,73 | 38,73 | 0,00 |
| MV SR | REGOB- bežné výdavky | 115,50 | 115,50 | 0,00 |
| MV SR | Register adries – bežné výdavky | 21,20 | 21,20 | 0,00 |
| MIRRI SR | Riešenie migrač. výziev | 7800,00 | 7800,00 | 0,00 |

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2023.

žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu s inou obcou.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

| VÚC | Suma prijatých finančných prostriedkov - 2 - | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 - | Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 - |
|----------|---|--|--------------------------------------|
| Dni obce | 800,00 | 800,00 | 0,00 |

9. Hodnotenie plnenia programov obce.

Obec nevytvára programový rozpočet.

10. Návrh uznesenia

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie Stanovisko hlavného kontrolóra k Záverečnému účtu obce za rok 2023,

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad.**

V Lehôtke, dňa 04.03.2024

Richard Laššan
starosta obce