Návrh záverečného účtu Obce Zliechov

za rok 2023

Predkladá : Daša Žáčiková
Spracoval: Daša Žáčiková

V Zliechove, dňa 25.05.2024

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce *dňa 25.05.2024*
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 25.05.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 25.05.2024

Záverečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Zliechove, dňa .....
uznesením č. .....

Záverečný účet:

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

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 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

Záverečný účet obce
a rozpočtové hospodárenie 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 2022 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 12.10.2022 uznesením č. 57.4/2022

- zmena rozpočtu bola dňa 27.09.2023 uznesením č. 23.3/2023

Rozpočet obce k 31.12.2023

	Rozpočet	**Rozpočet po zmenách**	**Skutočné plnenie príjmov/ čerpanie výdavkov k 31.12.2023**	**% plnenia príjmov/ % čerpania výdavkov**
Príjmy celkom	**571 460,00**	**714 243,00**	**800 440,07**	**112,06%**
z toho :				
Bežné príjmy	568 460,00	566 460,00	617 776,37	109,05 %
Kapitálové príjmy	3 000,00	146 783,00	181 602,70	123,72 %
Finančné príjmy	0,00	1 000,00	1 061,00	106,10 %
Výdavky celkom	**571 460,00**	**714 243,00**	**761 992,71**	**106,69** %
z toho :				
Bežné výdavky	548 460,00	458 060,00	498 409,42	108,81 %
Kapitálové výdavky	3 000,00	119 119,30	126 918,15	106,55 %
Finančné výdavky	20 000,00	137 063,70	136 665,14	99,71 %
Rozpočet obce	**571 460,00**	**714 243,00**	**761 992,71**	**106,69**

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
623 930,00	673 642,69	107,97 %

Z rozpočtovaných celkových príjmov 623 930,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 673 642,69 EUR, čo predstavuje 107,97 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
568 840,00	617 776,37	109,05 %

Z rozpočtovaných bežných príjmov 568 840,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 617 776,37 EUR, čo predstavuje 109,05 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
284 650,-	296 894,25	104,30 %

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve
Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 250 000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 256 376,00 EUR, čo predstavuje plnenie na 102,55 %.

Daň z nehnuteľností
Z rozpočtovaných 34 000,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 39 956,01 EUR, čo je 117,51 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 32 862,83 EUR, dane zo stavieb boli v sume 7 048,66 EUR, dane z bytov boli 44,52 EUR. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 1 340,90 EUR.

Daň za psa
Rozpočet na rok 2023 bol 300,- EUR, príjmy z poplatku v sume 330,24 EUR, čo je 110,08 % plnenie.

Daň hracie automaty
Rozpočet – 0,- €, skutočnosť 0,00 €, plnenie 0,00 %.

Daň za užívanie verejného priestranstva
Rozpočet činil čiastku 350,- EUR, príjmy boli v sume 232,- EUR, čo je 66,29 % plnenie.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad
Z predpokladanej finančnej čiastky 10 700,- EUR boli skutočné príjmy v sume 11 157,47 EUR, čo predstavuje plnenie na 104,27 %.
K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na komunálnom odpade v sume 1 551,11 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
72 700,-	83 199,67	***114,44*** %

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 71 500,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 82 210,67 EUR, čo je 114,98 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 246,70 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 81 963,97 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1200,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 989,00 EUR, čo je 82,42 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
19 510,-	22 588,17	115,78 %

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 19 510,- EUR, bol skutočný príjem vo výške 22 588,17 EUR, čo predstavuje 115,78 % plnenie.

Z toho : poplatky a platby za predaj výrobkov, tovarov a služieb v sume 12 225,78 EUR, príjem zo školského stravovania v sume 9 244,20 EUR, poplatky za MŠ v sume 246,- EUR, príjem z vratiek v sume 872,19 EUR .

Prijaté granty a transfery

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
178 900,00	203 936,81	113,99 %

Bežné príjmy z kódu zdroja 111 bol rozpočet 166 500,- €, skutočnosť 191 334,58 €
Bežné príjmy z kódu zdroja 1BA1,1BA2 bol rozpočet 12 400,- €, skutočnosť 12 602,23 €

Z rozpočtovaných grantov a transferov 178 900,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 203 936,81 EUR, čo predstavuje 113,99 % plnenie.

V roku 2023 obec prijala nasledovné granty a transfery

P.č.	Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
1.	Regionálny úrad školskej správy v Trenčíne	141 112,00 €	Dotácia pre ZŠ
2.	Regionálny úrad školskej správy v Trenčíne	1 050,00 €	Vzdelávacie poukazy
3.	Regionálny úrad školskej správy v Trenčíne	1 950,00 €	Sociálne znevýhodnené prostredie
4.	Regionálny úrad školskej správy v Trenčíne	967,00 €	Dotácia na učebnice
5.	Okresný úrad Trenčín	2 558,71 €	Matrika
6.	Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja Bratislava	872,10 €	Stavebná činnosť – SÚ Dca
7.	Okresný úrad životného prostredia	63,64 €	Prenesený výkon štát. správy
8.	Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja Bratislava	24,84 €	Prenesený výkon štát. správy
9.	Okresný úrad Trenčín	189,75 €	Register obyvateľstva

10.	Okresný úrad Trenčín	22,80 €	Register adries
11.	Ministerstvo financií Slovenskej republiky	6 400,00 €	Projekt Autobusová zastávka
12.	Regionálny úrad školskej správy v Trenčíne	4 932,00 €	Dotácia MŠ
13.	Okresný úrad Ilava	241,38 €	Skladník CO
14.	ÚPSVaR	7 781,80 €	Hmotná núdza, strava
15.	ÚPSVaR	348,60 €	Hmotná núdza škol. pomôcky
16.	ÚPSVaR	12 602,23 €	OÚP
17.	ÚPSVaR	8 340,00 €	Osob. príjemca – rod. prídavky
18.	Trenčiansky samosprávny kraj	1 000,00 €	100.výročie založenia DHZO Zliechov
19.	Ministerstvo vnútra SR	1960,24 €	Voľby prezidenta SR
20.	Ministerstvo vnútra SR	359,96 €	Referendum 2023
21.	Okresný úrad Trenčín	80,46 €	Vojnové hroby
22.	Ministerstvo financií SR	11 079,30 €	Dotácia na bežné výdavky OÚ

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
146 783,00	181 602,70	123,72 %

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 146 783,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 181 602,70 EUR, čo predstavuje 123,72 % plnenie.
Ministerstvo vnútra poskytlo na Požiarnu zbrojnicu dotáciu vo výške 3 000,- EUR.
Firma Pharmace s.r.o., Cabaj – Čápor poskytla dotáciu vo výške 609,00 EUR na kúpu elektród k defibrilátoru pre DHZO Zliechov.
Ministerstvo vnútra SR poskytlo Nenávratný finančný príspevok vo výške 6 400,00 € na projekt „ Vybudovanie novej autobusovej zastávky, konečná zastávka, k. ú. Zliechov, parcela KNE 5720“.
Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny SR poskytlo Nenávratný finančný príspevok vo výške 16 400 € na projekt „ Obnova pomníka I. svetovej vojny v obci Zliechov“ .
Ministerstvo vnútra SR cez Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny SR poskytlo NFP vo výške 120 063,70 € na projekt „ Dobudovanie základnej technickej infraštruktúry pre MRK v obci Zliechov“.
Príjem z predaja pozemku p. Tarabovi, vo forme dvoch splátok, bol vo výške 880,00 EUR.

Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
1 000,00	1 061,00	106,10

Z rozpočtovaných finančných príjmov 1 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1 061,00 EUR, čo predstavuje 106,10 % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
714 243,00	761 992,71	106,69 %

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 714 243,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 761 992,71 EUR, čo predstavuje 106,69 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
458 060,00	498 409,42	108,81 %

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 458 060,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 498 409,42 EUR, čo predstavuje 108,81 % čerpanie.

1.1. Správa obce

a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania
Z rozpočtovaných 100 870,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31. 12. 2023 vo výške 95 303,73 EUR čo je 94,48 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky zamestnancov obecného úradu.

b) Poistné a príspevok do poisťovní
Z rozpočtovaných 27 880,- EUR bolo skutočne čerpané k 31. 12.2023 vo výške 36 720,21 EUR čo je 131,71 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd zamestnancov za zamestnávateľa.

c) cestovné náklady – rozpočet vo výške 0,- EUR skutočnosť 0,00 EUR, plnenia 0,00 %.

d) energie – elektrika , voda – rozpočet 810,- EUR, čerpanie 619,68 EUR **,** plnenie 76,50 %.

d) poštovné, telefón, internet, – rozpočet 1 500,00 EUR , čerpanie 1 240,31 EUR, plnenie 82,69 %

e) Karty, známky, poplatky - rozpočet 1 100,- EUR, náklady 941,11 EUR, plnenie 85,56 %

f) nákup materiálu rozpočet vo výške 20 250,- EUR , čerpanie 18 778,66 EUR, čerpanie 92,73 %. V položke sú zahrnuté kancelárske potreby, tlačivá, toner do kopírky a tlačiarní, kancelársky papier, pracovné odevy a prístroje.
Najväčšie položky tvorili nákup chladničky do zasadačky OÚ v sume 310,88 €, Pneumatiky na Škodu Oktáviu v sume 236,60 €, Telefón – pevná linka na Obecný úrad v sume 103,90 €, Hrnčeky s potlačou v sume 180,16 €, reklamné predmety k 100. výročiu založenia DHZO Zliechov v sume 819,84 €, kúpa adventného venca a 4ks sviečok v sume 1 460,00 €, 4 ks dopravných zvislých značiek v sume 554,28 €, Tiahlo na traktor v sume 357,60 €, nový plot okolo chráneného jaseňa v sume

1 487,81 €, preúčtovanie finančných prostriedkov do ďalšieho roka v sume 13 200,00 €, zbytok sumy tvorili drobné nákupy a opravy.

g) Spoločné úradovne – rozpočet vo výške 300,- EUR, čerpanie vo výške 484,00 EUR, čo predstavuje 161,33 % plnenie.

h) knihy, časopisy, noviny – rozpočet 100,- €, celkové náklady 70,90 EUR - plnenie 70,90 %

ch) reprezentačné výdavky rozpočet vo výške 4 700,- EUR , skutočné čerpanie 5 712,19 EUR, čo predstavuje 121,54 % plnenie. Položku tvoria výdavky na občerstvenie pri vítaní Nového roka v sume 214,03 €, Obecná zabíjačka v sume 644,64 €, Občerstvenia pri oslavách oslobodenia obce a pri OZ v sume 519,78, Vyhotovenie bábik v kroji 5 ks 1 299,98 €, Posedenie s prestárlymi v sume 496,94 €, Perá s logom obce 81,95 €, Oslavy 100. výročia založenia DHZO Zliechov v sume 301,43 €, Mikuláš + MDD v sume 403,06 €, Súťaž vo varení gulášov v sume 169,87 €, Odmena pre hudobnú skupinu Senzus za vystúpenie na hody + ceny na športové súťaže v sume 1 290,35€, Deň matiek kvety v sume 72,00 €, Rozsvietenie vianočného stromčeka 208,16 €.

i) PHM auto Octavia, traktor – rozpočet 4 000,- EUR, skutočnosť 4 265,65 EUR, plnenie 106,64 %.

j) údržba výpočtovej techniky, strojov a prístrojov, budov – rozpočet 1 500,- EUR, celkové náklady 1 003,20 EUR, čerpanie na 66,88 %.

k) údržby a všeobecné a špeciálne služby , rozpočet 11 700 EUR, skutočnosť 11 473,21 EUR, plnenie 98,06 %. Položku tvoria hlavne poplatky za vypracovanie žiadostí o NFP na projekty v sume 7 904,00 €, Pasportizácia cintorínov v sume 1 489,04 € , Audit – overenie účtovnej závierky v sume 1 400,00 €, Sumu 906,96 € tvorili drobné služby- správa účtovného programu, správa GDPR, správa webovej stránky.

l) školenia, kurzy, semináre – rozpočet 300,- EUR , skutočnosť 207,- EUR , čerpanie 69,00 %.

m) stravovanie zamestnancov obce - rozpočet vo výške 2 350,- EUR, čerpanie vo výške 2 259,00 EUR, čo predstavuje 96,13 % plnenie.

n) poistné – rozpočet 3 800,- EUR, skutočnosť 3 830,20 EUR, plnenie 100,79 %.

o) povinný prídel do sociálneho fondu – rozpočet 800,- EUR, čerpanie 1 889,11 EUR, plnenie 236,14 %.

p) odmeny mimo pracovný pomer – rozpočet 2 000,- EUR, skutočnosť 4 869,15 EUR, čerpanie 243,45 %. / odmena poslanci, dohody/

r) členské príspevky organizáciam (ZMOS, Biopel, ZPOZ) – rozpočet 500,- EUR, skutočne čerpané 344,30 EUR, percento plnenia 68,86 %.

s) poplatky a odvody banke – rozpočet 1 000,- EUR, skutočnosť 807,29 EUR, plnenie 80,73 %.

t) splátka úrokov , – rozpočet 4 500,- EUR, skutočnosť 5 523,82 EUR, plnenie 122,75 %.

u) pokuty a penále – rozpočet 1700,00 EUR, skutočnosť 1063,19 EUR, plnenie 62,54 %.

1.2 Matrika – rozpočtovaná Regionálnym úradom školskej správy v Trenčíne rozpočet 2 500,- EUR, skutočnosť v sume 2 558,71 EUR, plnenie 102,35 %.

1.3 Voľby – rozpočet 2 150,- EUR , čerpanie v sume 3 161,70 EUR, plnenie 147,06 %.

1.4. Civilná ochrana – rozpočtované Okresným úradom v Trenčíne, rozpočet 250,- EUR, čerpanie v sume 241,38 EUR, plnenie 96,55 %.

1.5. Požiarna ochrana – rozpočet vo výške 1590,- EUR, čerpanie 1372,77 EUR , plnenie 86,34 %.
Z toho nákup pohonných hmôt 343,15 EUR , energie 207,00 EUR , materiál 593,72 EUR, STK – 45,00 EUR, špeciálny materiál 183,90 €.

1.6. Miestne komunikácie – na údržbu MK vo výške 928,84 EUR čo pri rozpočte 1 130,- EUR, predstavuje 82,20 % čerpanie.

1.7. Nakladanie s odpadmi – z rozpočtovaných 17 590,00 EUR bolo skutočne čerpané 16 613,33 EUR, čo predstavuje 94,44 % čerpanie.

1.8. ČOV – z rozpočtovaných 700,- EUR bolo skutočne čerpané 328,41 EUR, čo predstavuje plnenie 46,92 %.

1.9. Údržba zelene – čerpanie bolo 274,77 EUR, rozpočet 500,00 EUR, plnenie 54,95 %.

1.10. Verejné osvetlenie – celkové náklady vo výške 4 040,49 EUR, rozpočet 3 420,- EUR, čo predstavuje 118,14 % čerpanie, z toho náklady na elektrickú energiu vo výške 4022,49 EUR a na údržbu vo výške 18,00 EUR.

1.11. Bytové – náklady vo výške 17 179,17 EUR, rozpočet 16 500,00 EUR, plnenie 104,12 %. Z toho náklady na energie – 14 476,63 EUR, voda 1 384,23 EUR, údržba 1 318,31 EUR.

1.12 Šport - rozpočet na údržbu ihriska bol 0,00 EUR, skutočne sa vyčerpalo 0,00 EUR, plnenie 0,00 %

1.13. Kultúra – výdavky celkom 3 342,69 EUR, rozpočet 4 280,00 EUR, čerpanie 78,10 % - výdavky na energie v kultúrnom dome sú 543,73 EUR, výdavky na údržbu sú 2 798,96 EUR.

1.14 Rozhlas –rozpočet 0.- EUR, skutočnosť 0,00 EUR, čerpanie 0,00 %.

1.15. Domy smútku – výdavky v hodnote 1 183,66 EUR, rozpočet 1 630,- EUR, čerpanie

72,62 %. Sumu výdavkov tvoria energie vo výške 218,00 EUR, údržba cintorína, údržba domu smútku v Zliechove a v Košeckom 965,66 EUR.

1.16. Materská škola - výdavky vo výške 46 272,72 EUR, rozpočet 48 350,- EUR, plnenie 95,70 %.
Výdavky tvoria mzdy 31 013,21 EUR , odvody do poisťovní 10 546,12 EUR, energie a poštovné 1 009,67 EUR, učebné pomôcky, čistiace potreby - 558,60 EUR, stravné MŠ 2 249,14 EUR, prídel do sociálneho fondu 895,98 EUR.

1.17. Základná škola – rozpočtovaná Regionálnym úradom školskej správy v Trenčíne v sume 109 110,00 EUR, čerpanie 141 089,05 EUR, plnenie 129,31 %, Výdavky tvoria mzdy 63 668,78 EUR , odvody do poisťovní 22 296,21 EUR, energie a poštovné, telefón 32 549,61 EUR, učebné pomôcky, čistiace potreby - 10 938,38 EUR, údržba budovy 6 181,22 EUR, stravné ZŠ 1 152,55 EUR, prídel do sociálneho fondu 1 448,84 EUR.

1.18. Školská jedáleň – rozpočet bol 24 900,- EUR **,** skutočne bolo vyčerpané 26 813,06 EUR , čerpanie 107,68 % - z toho údržba 233,09 EUR, telefón, poštovné 70,93 EUR, materiál 1 917,63 EUR, všeobecné služby 243,00 EUR , potraviny 24 348,41 EUR, stravné 36,36 EUR.

1.19 . Opatrovateľská služba - z rozpočtovaných 350,- EUR bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2023 vo výške za všeobecné služby 92,00 EUR , čo predstavuje 26,29 % čerpanie.

1.20. Sociálne zabezpečenie – výdavky rodinné prídavky boli vo výške 8 340,00 EUR, rozpočet 8 000,- EUR – plnenie 104,25 % .

1.21. Chránená dielňa, Úrad práce § 54 – rozpočet bol 12 360,00 EUR, čerpanie 12 602,23 EUR náklady boli na mzdy 9 039,37 EUR, poistné 2 742,41 EUR, , sociálny fond 820,45 EUR, plnenie 101,96 %

1.22 – Hmotná núdza – čerpanie na školské potreby 348,60 EUR, stravu 7 781,80 EUR, rozpočet 3200,- EUR plnenie 254,07 %. V skutočnosti bolo čerpané na stravu 5 378,71eur a 2 403,10 bola vrátená nevyčerpaná dotácia.

1.23 – Pamätný dom – čerpanie vo výške 950,98 EUR, rozpočet bol 1 420,- EUR, plnenie 66,97 %.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
119 119,30	126 918,15	106,55 %

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 119 119,30 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 126 918,15 EUR, čo predstavuje 106,55 % plnenie. Prostriedky boli použité na nákup náradia pre DHZ Zliechov 3000,00 €, na preúčtovanie finančných prostriedkov do ďalšieho roku na projekt „ Vybudovanie detského ihriska v obci Zliechov“ v sume 40 650,00 EUR, Projekt „ Vybudovanie autobusovej zastávky na konečnej zastávke v obci Zliechov „ v sume 6 400,00 € a z vlastných prostriedkov v sume 1 371,34 EUR, na rekonštrukciu pamätníka I. svetovej vojny bolo poskytnutých 16 400,00 €, suma vo výške 5 463,29 € bolo použitých na rekonštrukciu a rozšírenie kamerového systému o 5 kamier (Zberný dvor 2 ks, Pamätný

dom 1 ks, Kultúrny dom Pustá 1ks), Vybudovanie verejného osvetlenia od bytoviek smerom na družstvo v sume 9 809,99 EUR, suma 8 910,00 EUR sa použila na vysporiadanie a odkúpenie pozemkov pod futbalovým ihriskom pod bytovkami a suma 34 913,53 z vlastných zdrojov bola použitá na vybudovanie multifunkčného ihriska.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
137 063,70	136 665,14	99,71 %

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 137 063,70 bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 136 665,14 EUR, čo predstavuje 99,71 % plnenie.

Použitie - splácanie istiny na dlhodobých úveroch v sume 12 015,32 EUR, splatenie krátkodobého úveru v sume 120 063,70 EUR z Prima banky, ktorý sa čerpal pri realizácii projektu „ Dobudovanie základnej technickej infraštruktúry pre MRK v obci Zliechov“, suma 4 173,92 bola použitá na splácanie úrokov z bankových úverov a pani Hoššovej Natálii bola vrátená finančná zábezpeka v sume 412,20 EUR.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	617 776,37
z toho : bežné príjmy obce	617 776,37
Bežné výdavky spolu	498 409,42
z toho : bežné výdavky obce	498 409,42
Bežný rozpočet	**119 366,95**
Kapitálové príjmy spolu	181 602,70
z toho : kapitálové príjmy obce	181 602,70
Kapitálové výdavky spolu	126 918,15
z toho : kapitálové výdavky obce	126 918,15
Kapitálový rozpočet	54 684,55
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	**174 051,50**
Vylúčenie z prebytku	-74 147,42
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	99 904,08
Príjmy z finančných operácií	1 000,00
Výdavky z finančných operácií	1 061,00
Rozdiel finančných operácií	**-61,00**
PRÍJMY SPOLU	800 379,07
VÝDAVKY SPOLU	626 388,57
Hospodárenie obce	**173 990,50**
Vylúčenie z prebytku	-74 147,42
Upravené hospodárenie obce	99 843,08

Obec Zliechov hospodárila k 31.12.2023 s prebytkom vo výške 174 051,50 €. Prebytok rozpočtu vznikol refundáciou projektu z Ministerstva vnútra SR „ Dobudovanie základnej technickej infraštruktúry pre MRK v obci Zliechov“ v sume 120 063,70 EUR, pričom k 31.12.2023 bol splatený krátkodobého úver vo výške 120 063,70.

Prebytok rozpočtu v sume 174 051,50 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, **sa upravuje** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR, nevyčerpané prostriedky fondu opráv, rezervný fond, sociálny fond a ďalšie účelovo určené prostriedky.

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 v sume 2 403,10 EUR, a to na :
   - stravné pre deti v hmotnej núdzi a strava zadarmo v sume 2 403,10 EUR

b) Ak prostriedky fondu prevádzky, opráv a údržby bežného rozpočtového roku neboli vyčerpané, zostatok týchto prostriedkov sa po skončení rozpočtového roka usporiada podľa § 16 ods. 6 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

   Zostatok nevyčerpaných prostriedkov fondu prevádzky, opráv a údržby sa podľa osobitného predpisu (zákon č. 443/2010 Z. z. o účtovníctve v z. n. p.)vylúči z prebytku rozpočtu t. j. suma 6 207,00 € - nevyčerpané prostriedky fondu opráv v roku 2023.

Vylúčiť z prebytku je potrebné aj nevyčerpané prostriedky rezervného fondu, sociálneho fondu, finančné zábezpeky a návratné finančné výpomoci, ktoré boli k 31.12.2023 v nasledovných sumách.

- Rezervný fond 6 070,25 €
- Sociálny fond 386,19 €
- Finančné zábezpeky 6 934,50 €

c) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 5 096,38 EUR, a to na:
- prenesený výkon v oblasti školstva v sume 4 855,00 EUR
- skladník CO v sume 241,38 EUR

d) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **kapitálové výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 47 050 EUR, a to na :
- Vybudovanie novej autobusovej zastávky v sume 6 400,00 EUR
- Vybudovanie detského ihriska v areáli Základnej školy v sume 40 650,00 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške 9 984,31 EUR.

5. Tvorba a použitie prostriedkov sociálneho fondu
Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	251,81
Prírastky - povinný prídel - 1,5 %	2 594,38
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	2 460,00
KZ k 31.12.2023	386,19

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	1 776 695,07	1 864 361,62
Neobežný majetok spolu	**1 661 183,47**	**1 709 455,56**
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	14 043,05	22 264,05
Dlhodobý hmotný majetok	1 506 865,53	1 546 916,62
Dlhodobý finančný majetok	140 274,89	140 274,89
Obežný majetok spolu	**115 488,04**	**154 906,06**
z toho :		
Zásoby	851,88	745,33
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	5 588,41	3 254,98
Finančné účty	109 047,75	150 905,75
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	**23,56**	**0,00**

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	1 776 695,07	1 864 361,62
Vlastné imanie	**796 410,25**	**1 048 004,98**
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	796 410,25	1 048 004,98
Záväzky	**402 752,80**	**257 422,54**
z toho :		
Rezervy	1 400,00	1 600,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky	238 289,50	226 408,56
Krátkodobé záväzky	27 139,26	29 413,98
Bankové úvery a výpomoci	135 924,04	0,00
Časové rozlíšenie	**577 532,02**	**558 934,10**

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023

Obec k 31.12.2023 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám Primabanka Slovensko, a.s. 0,00 EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF) 219 087.87 EUR
- voči subjektom verejnej správy 0,00 EUR

V roku 2020 obec prijala návratnú finančnú výpomoc z MF SR zo štátnych finančných aktív na výkon samosprávnych funkcií z dôvodu kompenzácie výpadku dane z príjmov FO v roku 2020 v dôsledku pandémie ochorenia COVID-19 vo výške 12 185,00 €, ktorá bola poskytnutá bezúročne. Návratná finančná výpomoc bola odpustená v roku 2023 na základe Uznesenia vlády č. 459 zo dňa 13. septembra 2023 a bola zúčtovaná do výnosov v plnej výške.

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 ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov neprekročí
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	605 104,16
- bežné príjmy RO	0,00
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022*	605 104,16
Celková suma dlhu obce podľa § 17/7 k 31.12.2023:	
- zostatok istiny z krátkodobých bankových úverov - EÚ	0,00
- zostatok istiny z dlhodobých bankových úverov - EÚ	219 087.87
- zostatok istiny z dlhodobých bankových úverov	0,00
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB	219 087,87
- zostatok nesplatených úrokov	0,00
Celková suma dlhu obce podľa § 17/7 k 31.12.2023	**219 087,87**
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky podľa § 17/8:	
- z krátkodobých bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	0,00
- z dlhodobých bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	0,00
- z úverov zo ŠFRB	219 087,87
- z nesplatených úrokov	0,00
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	**219 087,87**
Upravená celková suma dlhu obce podľa § 17/8 k 31.12.2023**	**0,00**

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)
0,00	605 104,16	**0,00 %**

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	605 104,16
- bežné príjmy RO	0,00

Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022*	605 104,16
Bežné príjmy obce a RO znížené/upravené o bežné granty a transfery a príjmy podľa osobitných predpisov:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	- 157 960,93
- dotácie zo ŠR	- 66 844,45
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	0,00
- účelovo určené peňažné dary	0,00
- dotácie z EÚ	- 58 365,60
- dotácie zo zahraničia	0,00
Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené, o ktoré sa znižujú bežné príjmy k 31.12.2022	**283 170,98**
Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022*	**321 933,18**
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2023 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821004 splátka istiny z krátkodobého bankového úveru	
- 821005 splátka istiny z dlhodobého bankového úveru	4 173,92
- 821007 splátka istiny z dlhodobého úveru ŠFRB	12 015,32
- 651002 splátka úrokov z bankového úveru	
- 651003 splátka úrokov z úveru ŠFRB (ostatné subjekty verejnej správy)	2 287,60
Celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2023	**18 476,84**
- suma jednorazového predčasného splatenia - istina	0,00
- suma jednorazového predčasného splatenia - úroky	0,00
Upravená celková suma ročných splátok istiny a úrokov o jednorazové predčasné splátky istiny a úrokov za rok 2023**	**18 476,84**

Upravená 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)
18 476,84	321 933,18	**5,74 %**

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

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nemá zriadenú príspevkovú organizáciu.

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

Obec v roku 2023 neposkytla dotácie.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nemá podnikateľskú činnosť

11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči :

a) zriadeným a založeným právnickým osobám

Obec neposkytla finančné prostriedky svojho rozpočtu.

b) štátnemu rozpočtu

Obec neposkytla finančné prostriedky svojho rozpočtu.

c) štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2022 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) rozpočtom iných obcí

Obec neposkytla finančné prostriedky svojho rozpočtu.

e) rozpočtom VÚC

Obec neposkytla finančné prostriedky svojho rozpočtu.

12. Hodnotenie plnenia programov obce

Obec Zliechov nezostavuje programový rozpočet na základe uznesenia č. 14.4./2013 OZ konaným dňa 18. decembra 2013

Vypracovala: Žáčiková Daša

Predkladá: Žáčiková Daša

V Zliechove, dňa 25. mája 2024

13. Návrh uznesenia

Obecné zastupiteľstvo **berie - neberie** na vedomie Stanovisko hlavného kontrolóra k Záverečnému účtu za rok 2023.

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