

Návrh

Závěrečného účtu obce Hrubov za rok 2023

V Hrubove, zverejnený od 23.5.2024 do

Schválený OZ v Hrubove dňa

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. Použitie prebytku /vysporiadanie schodku/ hospodárenia za rok 2023
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023
8. Podnikateľská činnosť
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
11. Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný účet Obce Hrubov za rok 2023

1. Rozpočet obce na rok 2023

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2023. Obec v roku 2023 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 a kapitálový rozpočet bol zostavený ako prebytkový..

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 25.11.2022 uznesením č. 12. Úprava rozpočtu bola vykonaná rozpočtovým opatrením:

- prvá zmena č.1/2023 schválená dňa 3.3.2023 uznesením č. 13
- druhá zmena č.2/2023 schválená dňa 9.6.2023 uznesením č. 14
- tretia zmena č. 3/2023 schválená dňa 21.9.2023 uznesením č. 15
- štvrtá zmena č.4/2023 schválená dňa 18.12.2023 uznesením č. 16

Rozpočet obce k 31.12.2023 v eurách

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	205 950	2 329 608,33
z toho :		
Bežné príjmy	181 700	317 711,95
Kapitálové príjmy	14 250	1 966 405,00
Finančné príjmy	10 000	45 491,38
Výdavky celkom	205 950	275 538,21
z toho :		
Bežné výdavky	155 530	213 227,68
Kapitálové výdavky	50 420	62 310,53
Finančné výdavky		
Rozpočet obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023 v EUR

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
2.329 608,33	2.329.608,33	100 %

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
317.711,95	317.711,95	100 %

Textová časť – bežné daňové príjmy:

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Pôvodná rozpočtovaná suma výnosu dane z príjmov fyzických osôb na rok 2023 bola 150 000,- €. Na základe zverejnených údajov MF SR o výnose dane z príjmov pre rok 2023 bola táto suma v rozpočte obce upravená na 179 808,95 €, skutočné plnenie bolo 179 808,95 €, čo predstavuje plnenie na 100 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 8 710,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 9 647,16 EUR, čo je 110,76 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 10 177,31 EUR, dane zo stavieb boli v sume 794,81 EUR. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 64,49 EUR.

c) Daň za psa 285,- EUR

d) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 5 240,91 EUR. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na TKO v sume 39,- EUR.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
3.593,92	3.593,92	100

Textová časť – bežné nedaňové príjmy:**a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku**

Pôvodný schválený rozpočet 2 240,- EUR bol upravený na 3.193,92 €, skutočný príjem k 31.12.2023 bol 3.193,92 EUR, čo je 100 % plnenie. Ide o príjem za rozhlasovú reláciu v miestnom rozhlase, dom nádeje, kultúrny dom, materskú školu, stravné lístky, odpadové nádoby v sume 3.193,92 EUR.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 2 800,- EUR, bol upravený rozpočet na 400 EUR, skutočný príjem k 31.12.2023 bol v sume 400,- EUR, čo je 100 % plnenie.

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
117 790,35	117 790,35	100

Textová časť – bežné ostatné príjmy: dobropisy a úroky z vkladov na účte

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
1.	Okresný úrad	2 696,38	Voľby NRSR, Referendum
2.	Ministerstvo vnútra SR	52,24	Životné prostredie
3.	Prešovský samosprávny kraj	2.000,-	Dotácia PSK
4.	RUŠS Prešov	884,-	Školstvo – predškolač
5.	Okresný úrad – odbor všeobecnej vnútornej správy	155,76	Regob
6.	ÚPSVaR Humenné	336,00	Školské potreby a stravné pre deti v MŠ
7.	ÚPSVaR Humenné	716,81	Aktivačné práce
8.	Okresný úrad – odbor všeobecnej vnútornej správy	18,-	Register adries

9.	Ministerstvo financií	45 000,00	Pomoc pri zemetrasení
10.	DPO SR	1 400,00	Požiarňa ochrana
11.	Envirofond	241,03	Triedenie odpadu
12.	Ministerstvo hospodárstva SR	813,27	Refundácia – el.energia
13.	UPSVR	15 000,00	Humanitárna pomoc
14.	UPSVR	13 530,00	Humanitárna pomoc - občania

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

4) Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
0	1 966 405,00	

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 vo výške . 966 405,00 €.

- Environmentálny fond 1 966 405,- eur /Hrubov – vodovod/

5) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
10 000	45 491,38	100

Z rozpočtovaných 10 000,- EUR (čerpanie rezervného fondu) bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 45 491,38 EUR, použitie rezervného fondu – 45 491,38 eur.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023 v EUR

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
275 538,21	275 538,21	100

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
213 277,68	213 227,68	100

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	73 147,55	73 147,55	100
Ekonomická oblasť	440,21	440,21	100
Všeobecne verejné služby	2 580,17	2 580,17	100
Transakcie verejného dlhu	2 705,30	2 705,30	100
Civilná ochrana	13 530,00	13 530,00	100
Ochrana pred požiarmi	2 257,50	2 257,50	100
Nakladanie s odpadmi	4 957,20	4 957,20	100
Rozvoj obce	45 299,79	45 299,79	100
Verejné osvetlenie	3 491,34	3 491,34	100
Ostatné kultúrne služby	7 247,99	7 247,99	100
Vzdelávanie - predškolská výchova	39 964,72	39 964,72	100
Školské stravovanie	13 805,91	13 805,91	100
Sociálne služby	3 800,00	3 800,00	100
Spolu	213 227,68	213 227,68	100

Textová časť – bežné výdavky:

a) **Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania**

Z rozpočtovaných 60.700,- EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2023 v sume 83.045,56 EUR, čo je 136,81 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva.

b) **Poistné a príspevok do poisťovni**

Z rozpočtovaných 27 280,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 27 620,74 EUR, čo je 101,25 % čerpanie.

c) **Tovary a služby**

Z rozpočtovaných 58 850,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 92 475,24 EUR, čo je 157,14 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ a školstva ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, a ostatné tovary a služby. K nadmernému čerpaniu došlo aj v súvislosti so zemetrasením, ktoré bolo 9.10.2023.

d) **Bežné transfery**

Z rozpočtovaných 8 700,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 7 380,84 EUR, čo predstavuje 84,84 % čerpanie. Ide o poskytnutie príspevku pri narodení dieťaťa a na výdavky pre seniorov.

e) **Splácanie úrokov**

Z rozpočtovaných 0 eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 2 705,30 eur, čo predstavuje 2705,30 % čerpanie. Ide o úroky z poskytnutého úveru banke.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
50 420	62 310,53	123,58

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Rozvoj obce	50 420	62 310,53	123,58

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
0	0	

4. Použitie prebytku (vysporiadanie schodku) hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023
Bežné príjmy spolu	317 711,95
Bežné výdavky spolu	213 227,68
Bežný rozpočet	104 484,27
Kapitálové príjmy spolu	1 966 405,00
Kapitálové výdavky spolu	62 310,53
Kapitálový rozpočet	1 904 094,47
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	2 008 578,74
Vylúčenie z prebytku SF 273,49 € Envirofond 1.966.405,-€	2 011 678,49
Dotácia MF SR -zemetrasenie 45.000,0 €	

Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	- 3 099,75
Prijmy z finančných operácií	45 491,38
Výdavky z finančných operácií	0
Rozdiel finančných operácií	45 491,38
Hospodárenie obce	42 391,63

Prebytok rozpočtu v sume 2 008 578,74 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

Znížený o SF	273,49 €
Envirofond	1 966 405,- €
Dotácia MF SR – zemetrasenie	45 000,- €
Upravený výsledok rozpočtu	- 3 099,75 €
Zapojením finančných operácií	45 491,38 €
Je výsledok hospodárenia obce	42 391,63 €
navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu	42 391,63 €

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle zákona č.583/2004 Z. z. Rezervný fond sa vedie na bankovom účte – analytický účet. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	931,98
Prírastky - z prebytku hospodárenia	18 949,77
Úbytky - použitie rezervného fondu :	14 816,81
- uznesenie č. zo dňa rekonštrukcia budovy	
- krytie schodku hospodárenia	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2023	5 064,94

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje [kolektívna zmluva](#).

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	131,68
Prírastky - povinný prídelenie - 1,05 %	733,96
Úbytky - závodné stravovanie	592,15
- dopravné	
KZ k 31.12.2023	273,49

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023 v EUR

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2023	KZ k 31.12.2023
Majetok spolu	1 285 412,02	3 330 434,22
Neobežný majetok spolu	1 214 194,39	1 253 649,94

z toho :		
Dlhodobý hmotný majetok	1 115 207,39	1 151 662,94
Dlhodobý finančný majetok	101 987,00	101 987,00
Obežný majetok spolu	68 155,67	2 076 722,32
z toho :		
Zásoby	83,08	158,45
Krátkodobé pohľadávky	491,84	103,49
Finančné účty	67 580,75	1 076 460,38
Časové rozlíšenie	61,96	61,96

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2023	KZ k 31.12.2023
Vlastné imanie a záväzky spolu	1 285 412,02	3 330 434,22
Vlastné imanie	666 220,92	694 743,27
z toho :		
Výsledok hospodárenia	666 220,92	694 743,27
Záväzky	114 030,38	2 131 296,23
z toho :		
Rezervy	2 746,36	2 746,36
Dlhodobé záväzky	131,68	273,49
Krátkodobé záväzky	10 156,67	16 746,76
Časové rozlíšenie	505 160,72	504 394,72

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023

Obec k 31.12.2023 eviduje tieto záväzky:

- voči štátnemu rozpočtu 5 882,36 EUR
- voči zamestnancom 8 773,41 EUR
- voči dodávateľom 1 858,31 EUR
- prijaté preddavky 232,70 EUR
- Spolu 16 746,78 EUR

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
Primabanka	Plynofikácia obce	100 000		2 705,30	100 000	2032

Obec uzatvorila v roku 2022 Zmluvu o úvere na Plynofikáciu obce. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2032, splátky istiny sú vykonávané priebežne podľa finančných možností obce, splátky úrokov sú mesačné.

8. Podnikateľská činnosť

Obec nepodniká na základe živnostenského oprávnenia.

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

Obec neposkytla v roku 2023 žiadnu dotáciu tretím osobám.

10. 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](#)

[Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:](#)

- **prostriedky vlastné**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel – vrátenie

[Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. príspevkovým organizáciám:](#)

- **prostriedky vlastné**

Príspevková organizácia	Vlastné finančné prostriedky	Čerpanie finančných prostriedkov	Rozdiel

- b) [Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:](#)

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
Okresný úrad	Voľby a Referendum	2.696,38	2.580,17	116,21
Okresný úrad	REGOB	155,76	155,76	0,00
Okresný úrad	Životné prostredie	52,24	52,24	0,00
DPO SR	Požiarňa ochrana	1 400	1 400	0
OÚ– školstva	školstvo	886	884	0,00
ÚPSVaR	hmotná núdza	336	211,40	124,60
PSK	Modernizácia a vybavenie KD Hrubov	2000,-	2000,-	0,00

UPSVaR	aktivačné práce	716,81	716,81	0,00
Okresný úrad	Register adries	18	18	0,00
MH SR	Refundácia el.energie	813,27	813,27	0,00
Envirofond	Hrubov - Vodovod	1 966 405	1 966 405	0,00
Envirofond	Triedenie odpadu	241,03	241,03	0,00
UPSVR	Hum.pomoc zemetrasenie	15 000	15 000	0,00
UPSVR	Hum.pomoc pre občanov	13 530	13 530	0,00
MF SR	Pomoc pre obce po zemetrasení	45 000	0,00	45 000

c) [Finančné usporiadanie voči štátnym fondom](#)

Obec neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí](#)

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

11. Hodnotenie plnenia programov obce –Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu

Obec na základe Zásad hospodárenia s finančnými prostriedkami schválenými dňa 18.3.2016 uznesením č. 12 nevyhotovuje programový rozpočet.

Vypracovala:
Ing. Marta Kul'hová

Predkladá:
Štefan Trusák

V Hrubove, dňa 22.5.2024