

Obec HRANIČNÉ

Návrh na

Závěrečný účet a rozpočtové hospodárenie za rok 2023

Obsah:

1. Údaje o rozpočte
2. Údaje o plnení rozpočtu
3. Finančné usporiadanie vzťahov
4. Výsledok rozpočtového hospodárenia
5. Prehľad o stave finančných prostriedkov
6. Prehľad o peňažných fondoch
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu
8. Prehľad o poskytnutých zárukách
9. Prehľad o pohľadávkach
10. Prehľad aktív a pasív
11. Údaje o nákladoch a výnosoch
12. Návrh na uznesenie OZ

Predkladá: Mgr. Miroslav Pokrivčák, starosta obce

Spracovala: Agnesa Rejdová

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli dňa 22. 5. 2024

- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 22. 5. 2024

- zverejnený na webovom sídle obce dňa 22. 5. 2024

1. Údaje o rozpočte

Rozpočet obce je základom finančného hospodárenia obce v príslušnom rozpočtovom roku. Obec zostavuje a schvaľuje svoj rozpočet a podľa neho hospodári.

Rozpočet na rok 2023 bol schválený uznesením obecného zastupiteľstva obce dňa 15. 12. 2022 uznesením č. 7/2022-A, na sumu 76.000,- €

Úpravy rozpočtu:

1. úprava 3. 3. 2023 zvýšenie v príjmoch i výdajoch o 25.980,00 na 101.980,- €
2. úprava 2. 6. 2023 zvýšenie v príjmoch i výdajoch o 3.420,- € na 105.400,- €
3. úprava 15. 9. 2023 zvýšenie v príjmoch i výdajoch o 2.460,- € na 107.860,-
4. úprava 31.10.2023 zvýšenie v príjmoch i výdajoch o 4.720,- na sumu 112.580,- €
5. úprava 15.12.2023 presun medzi položkami bez zmeny na sumu 112.580,- €

2. Údaje o plnení rozpočtu

Plnenie príjmov a výdavkov v členení:

Bežný rozpočet

Bežné príjmy	v €	Rozpočet upravený	Plnenie	%
Výnos dane z príjmov - podielové dane		54 903,00	55 760,38	100
Daňové príjmy – DzN, za psa, verej. priestr, za odpady		12 455,00	11 376,58	91
Nedaňové príjmy – nájom, poplatky, predaj služieb		4 284,16	3 341,62	78
Dotácie zo ŠR – MV SR individ.potr., voľby, UPSVaR,		9 675,54	9 550,95	99
Dotácia – DHZ PO SR, od VÚC PSK, od EnviroFondu		4 326,50	4 326,50	100
Spolu bežné príjmy		85 644,20	84 356,03	97

Podielové dane - Finančná správa mesačne poukazovala na bankový účet obce alikvotnú časť.

Daňové príjmy – tvoria daň z pozemkov (3.484,15), zo stavieb(3.354,43) za psa (145,-), daň za zber, prepravu a zneškodňovanie odpadov (4.726,00) a boli prijímané prevažne v hotovosti.

Nedaňové príjmy – tvoria príjem z prenájmu pozemkov (2.112,47), za nájom priestorov a majetku (387,70), dividendy od PVPS (97,60), za správne poplatky (335,50), za predaj dreva (0,-), za služby (48,35), za údržbu cintorína (360,-).

Dotácie zo ŠR – na Registráciu obyvateľstva-REGOB a registráciu adries (82,30), na životné prostredie (21,03), na voľby (2.501,20), dotácia od MF SR na individuálne potreby obce (3.660,99), na aktivačnú činnosť od UPSVaR (3.285,3), od ENVIRO fondu (326,50), dotácia od DHZ PO SR (3.000,-), a od VÚC PSK (1.000,-).

Bežné výdaje	v €	Rozpočet upravený	Plnenie	%
Obce – Obecný úrad		52 218,66	51 227,72	98
Finančná a rozpočtová oblasť (bank.poplatky, audit)		1 000,00	333,09	33
Iné všeobecné služby–REGOB a registrácia adries		90,85	82,30	91
Všeob.verejné služby–Spol.staveb.úrad a voľby		3 686,00	3 685,25	100
Ochrana pred požiarmi a činnosť DHZ		4 748,82	4 293,60	90
Lesníctvo – starostlivosť o lesy vo vlastníctve obce		300,00	255,00	45
Cestná doprava – údržba miestnych komunikácií		5 119,44	5 110,00	100
Nakladanie s odpadmi		5 462,50	4 390,90	80

Ochrana prírody a krajiny – úrok z úveru na protipovod.ú.	166,10	157,20	95
Rozvoj obcí – údržba verejného priestranstva	1 350,00	1 335,17	99
Verejné osvetlenie	1 987,16	1 498,88	75
Ostatné kultúrne služby, knižnica, kultúra, šport	3 240,00	2 988,33	92
Staroba – Opatrovateľská činnosť	100,00	0,00	0
Nezamestnanosť – Aktivačná činnosť	5 766,47	5 561,21	96
Spolu Bežné výdaje	85 236,00	80 918,65	95

Obecný úrad – mzdy a odvody vrátane DDS (36.464,21), cestovné (672,88), el. energia, uhlie a drevo (1.934,19), poštovné a telekomunikačné služby (545,21), nákup prístrojov a materiálu (1.402,05), nákup ochr. pracovných pomôcok (25,90), reprezentačné (146,85), oprava prístrojov (131,47), údržba budov (216,83), update softvéru (375,00), údržba WEB stránky (275,60), prenájom pôdy (1,00), poplatky za školenia (690,81), propagácia, reklama (244,-), služby (1.214,30), poplatky (22,46), stravné (881,00), poistenie majetku (122,36), odmeny poslancov (1.190,00), dohody (4.129,52), členské príspevky (508,88), príspevok pri narodení dieťaťa (33,20). **Finančná a rozpočtová oblasť** – tvoria náklady na bankové poplatky (333,09). **Iné všeobecné služby** – Registrácia obyvateľstva a adres – nákup kancelárskeho materiálu (82,30), príspevok na náklady spoločného stavebného úradu (514,25), na voľby (2.501,20) na Referendum z r. 2022 (648,77). **Ochrana pred požiarmi** – ochranné pomôcky a prístroje pre DHZ z dotácie (3.000,00), z vlastných zdrojov (846,10), pohonné látky (262,50), školenia (185,00). **Lesníctvo** - za služby lesného hospodára a práce traktorom (255,00). **Cestná doprava** – údržba a oprava MK z dotácie MF SR (2.926,84), z vlastných prostriedkov (2.001,26) a splátky úrokov z úveru na MK (181,90). **Nakladanie s odpadmi** – nákup materiálu na údržbu verejného priestranstva (712,91), odvoz odpadu (3.677,99). **Ochrana prírody a krajiny** – splátka úrokov z úveru na protipovodňové úpravy (157,20). **Rozvoj obcí** – pohonné látky do kosačky na kosenie a do píly orezávanie drevín (925,13), materiál na údržbu verejného priestranstva (10,04), za vypracovanie monitorovacej správy (400,-). **Verejné osvetlenie** – elektrická energia (917,53), údržba osvetlenia (681,35). **Klubové a kultúrne zariadenia** - kultúrne a športové akcie: jubilanti, Mikuláš (869,60), materiál na údržbu kultúrneho domu (382,31), opravy a údržba Kultúrneho Domu z dotácie VÚC PSK (1.000,-) a z vlastných zdrojov (736,42). **Staroba** – Opatrovateľská činnosť (0,00). **Nezamestnanosť** – Aktivačná činnosť- refundované náklady od UPSVaR (3.285,43) čerpanie z vlastných zdrojov (2.275,78).

Kapitálový rozpočet

Kapitálové príjmy	Rozpočet upravený	Plnenie	%
Príjem z predaja majetku – za pozemky	100,00	18,00	18
Dotácia od PPA na výstavbu MK	25 187,03	25 187,03	100
Spolu Kapitálové príjmy	25 287,03	25 205,03	100

Kapitálové výdaje	Rozpočet upravený	Plnenie	%
Nákup pozemkov	100,00	0,00	0
Spolu Kapitálové výdaje	100,00	0,00	0

Finančné operácie

Finančné operácie príjmy	Rozpočet upravený	Plnenie	%
Zostatok dotácie z r.2022 na Referendum 2023	648,77	648,77	100
Čerpanie rezervného fondu	0,00	0,00	0
Spolu Finančné operácie príjmy	648,77	648,77	100

Finančné operácie výdaje	Rozpočet upravený	Plnenie	%
Splácanie úveru na Výstavbu MK	25 000,00	25 000,00	100
Splácanie úveru na Protipovodňové opatrenia	2 244,00	2 244,00	100
Spolu Finančné operácie výdaje	27 244,00	27 244,00	100

3. Finančné usporiadanie vzťahov

– voči štátnemu rozpočtu

V súlade s ustanovením zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a zákonom č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov má obec finančne usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom a k rozpočtu VÚC. Dotácie boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom.

Transfer - Účelové určenie	Prijaté fin.prostr.	Použité fin.prostr.	Presun z roku 2022
MV SR - Register obyvateľ. a adries	82,30	82,30	
MV SR - dotácia na životné prostr	21,03	21,03	
MV SR - dotácia na voľby a Referendum 23	2 501,20	3 149,97	648,77
MV SR - dotácia na Individ.potreby	3 660,99	3 660,99	
ÚPSVaR – Aktivačná činnosť	3 285,43	3 285,43	
VÚC PSK – dotácia na opravu KD	1 000,00	1 000,00	
Dotácie spolu:	10 550,95	11 199,72	

– voči ostatným právnickým a fyzickým osobám

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 v súlade s VZN o dotáciách.

- Obec neposkytla dotácie podnikateľom, ani právnickým osobám.

4. Výsledok rozpočtového hospodárenia

Rozpočet	skutočné plnenie	príjmy	výdaje	rozdiel
Bežné		84 356,03	80 918,65	3 437,38
Kapitálové		25 205,03	0,00	25 205,03
Výsledok rozpočtového hospodárenia		109 561,06	80 918,65	28 642,41
Finančné operácie		648,77	27 244,00	-26 595,23
C E L K O M skutočnosť		110 209,83	108 162,65	2 047,18

Na základe § 10 a § 16 zákona 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy – obec vykazuje v bežnom rozpočte prebytok vo výške 3.437,38 € a v kapitálovom rozpočte vo výške 25.205,03 €.

Výsledok rozpočtového hospodárenia je prebytok vo výške 28.642,41 €.

Schodok vo finančných operáciách bol krytý prijatím (a zároveň čerpaním – splátkou úveru) dotácie na výstavbu miestnych komunikácií od Poľnohospodárskej platobnej agentúry vo výške 25.187,03 €. Zostatok celkového rozpočtu vo výške 2.047,18 bude zdrojom rezervného fondu.

5. Prehľad o stave finančných prostriedkov

- zostatok na bankových účtoch	5 483,54 €
- v pokladni	317,86 €

6. Prehľad o peňažných fondoch

Sociálny fond je tvorený v súlade s ustanoveniami zákona č. 152/1994 Z. z. o sociálnom fonde v znení neskorších predpisov. Čerpanie bolo na príspevok na stravovanie pracovníkov. Počiatočný stav bol 139,81 €, tvorba 393,71 €, čerpanie 264,12 €, zostatok 10,22 €.

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu

Závazky:

Neuhradené faktúry za bežné výdavky k 31.12.2023 – 1 238,59 €, k 31.12.2022 – 688,95 €,

Rezerva na overenie účtovnej závierky za rok 2023 – 600 €, za rok 2022 – 600 €,

Mzdy a odvody za december 2023 v sume 3 325,41 €, za 12/2022 v sume 3 134,48 €.

Nedoplatok pre Spol.Staveb.Úrad SL za r. 2023 v sume 228,48 €, k 31.12.2022 v sume 172,25 €.

Prijatá návratná finančná výpomoc MF SR v r. 2021 a splatná od r. 2024 - 0,00 €, k 31.12.2022 v sume 2 486,00 € - uznesením vlády splácanie odpustené.

Dozdržanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania

podľa zákona č. 583/2004 z. z. v znení neskorších predpisov:

Skutočné bežné príjmy predchádzajúceho roka obce, t. j. za rok 2022	= 84.356,03 €
z toho 60 % činí 50.613,62 € a 25 % činí 21.089,01 €	
Skutočné bežné príjmy obce roka 2022 bez dotácií, t. j. vlastné zdroje	= 71.452,34 €
z toho 60 % činí 42.871,40 € a 25 % činí 17.863,09 €	
Celková suma dlhu z návrat. zdrojov k 31.12.2023 (NFV-0 +úver 3.147)	= 3.147,00 €

a) Výpočet dlhu obce podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z.:

Celková suma dlhu obce upravená podľa §17/8 k 31.12.2023	Úhrn bežných príjmov obce k 31.12.2022	Dlh obce § 17 ods.6 písm. a)
3 147,00	84 356,03	3,73 %

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.:

Celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2023	Úhrn upravených bežných príjmov obce k 31.12.2022	Dlhová služba § 17 ods.6 písm. b)
2 583,10	71 452,34	3,61 %

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

8. Prehľad o poskytnutých zárukách

V roku 2023 obec neposkytla žiadne záruky.

9. Prehľad o pohľadávkach

Daňové pohľadávky - daň z nehnuteľnosti 0,00 €.

Nedaňové pohľadávky – za nájom a el. energiu kultúrneho domu 85,16 €.

10. Prehľad aktív a pasív

STRANA AKTÍV	v €	Zostatková cena	Oprávky	Obstar.cena
NEOBEŽNÝ MAJETOK	celkom	657 287,04	385 204,22	1 042 491,26
<i>Dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>spolu</i>	<i>624 889,78</i>	<i>385 204,22</i>	<i>1 010 094,00</i>
- pozemky		161 544,33	0,00	161 544,33
- stavby, budovy		457 547,45	372 320,01	829 867,46
- stroje, prístroje a zariadenia		0,00	3 483,33	3 483,33
- dopravné prostriedky a inventár		0,00	6 388,77	6 388,77
- drobný dlhodobý hmotný majetok		0,00	3 012,11	3 012,11
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku - výstavba		5 798,00	0,00	5 798,00
<i>Dlhodobý finančný majetok</i>	<i>spolu</i>	<i>32 397,26</i>	<i>0,00</i>	<i>32 397,26</i>
OBEŽNÝ MAJETOK	celkom	6 124,43		
zásoby (uhlie)		237,87		
pohľadávky nedaňové		85,16		
pohľadávky daňové		0,00		
<i>Finančný majetok</i>	- ceniny stravné lístky	0,00		
	- peniaze v pokladni	317,86		
	- bežný účet	5 483,54		
<i>Časové rozlíšenie – náklady budúcich období</i>	<i>spolu</i>	0,00		
AKTÍVA CELKOM		663 411,47		

STRANA PASÍV	v €	Suma
<i>Vlastné imanie</i>	<i>celkom</i>	230 632,90
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov		228 132,63
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie		2 500,27
Závazky	<i>celkom</i>	8 549,70
Zúčtovanie medzi subj. Verej.správy – Dot. Referendum		0,00
Rezervy krátkodobé – na overenie účt.závierky		600,00
Krátkodobé záväzky - neuhradené dodávateľské fa		1 238,59
- nedoplatok náklady Spol.st.úrad		228,48
- mzdy za 12/2023		1 841,80
- odvody za 12/2023		1 187,71
- dane z miezd za 12/2023		295,90
Dlhodobé záväzky - sociálny fond		10,22
Návratná finančná výpomoc od MF SR		0,00
Bankové úvery		3 147,00
Časové rozlíšenie – výnosy budúcich období		424 228,87
PASÍVA CELKOM		663 411,47

11. Údaje o nákladoch a výnosoch

Účtovný hospodársky výsledok sa zisťuje v zmysle zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a §11 Opatrenia MF SR č. MF/16786/2007-31 ROPO a obcí – ako rozdiel výnosov účtovaných na účtoch účtovej triedy 6 a nákladov účtovaných na účtoch účtovej triedy 5. Konečné stavy týchto účtov sa uzavreli na účet výsledku hospodárenia. Preúčtovaním konečného zostatku účtu výsledku hospodárenia sa uzavreli účtovné knihy.

Obec Hraničné neprevádzkovala podnikateľskú činnosť.

Obec vykázala hospodársky výsledok z hlavnej činnosti v účtovnej závierke za rok 2023:

Náklady tr. 5	116 725,21 €
Výnosy tr. 6	119 225,48 €
Výsledok hospodárenia – zisk	2 500,27 €

Účtovný hospodársky výsledok bude usporiadaný s účtom 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

12. Návrh na uznesenie

Obecné zastupiteľstvo v Hraničnom schvaľuje Záverečný účet obce za rok 2023 a vyjadruje

„súhlas s celoročným hospodárením bez výhrad“.

Hraničné, máj 2024