



# ZÁVEREČNÝ ÚČET OBCE PORÚBKA

A

## ROZPOČTOVÉ HOSPODÁRENIE ZA ROK 2023

Predkladá: Ing. Andrea Raková, starostka obce

Spracovala: Jana Pavlíková, pracovníčka OcU

Porúbka, 06.02.2024

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli obce dňa: 14.02.2024

Návrh záverečného účtu vyvesený na webovom sídle obce dňa: 14.02.2024

Návrh záverečného účtu zvesený z úradnej tabule obce dňa: 24.05.2024

**Záverečný účet Obce Porúbka a rozpočtové hospodárenie za rok 2023  
schválené Obecným zastupiteľstvom Obce Porúbka uznesením č. 55/2024  
dňa 24.05.2024**

# **Závěrečný účet Obce Porúbka a rozpočtové hospodárenie 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 peňažných fondov (rezervného fondu a sociálneho fondu)
- 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:
  - zriadeným a založeným právnickým osobám
  - štátnemu rozpočtu
  - štátnym fondom
  - rozpočtom iných obcí
  - rozpočtom VÚC
- 12.** Hodnotenie plnenia programov obce

## **Závěrečný účet Obce Porúbka 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. Celkový rozpočet obce na rok 2023 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako vyrovnaný a kapitálový rozpočet ako schodkový, krytý finančnými operáciami.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023, ktorý bol schválený obecným zastupiteľstvom uznesením č. 8/2022 dňa 26.11.2022.

Rozpočet obce bol v priebehu roka zmenený dvakrát:

1. zmena: rozpočtové opatrenie starostky obce č. 1/2023 k 30.6.2023
2. zmena: rozpočtové opatrenie starostky obce č. 2/2023 k 29.12.2023

### **Rozpočet obce k 31.12.2023**

	<b>Schválený rozpočet na rok 2023</b>	<b>Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene</b>
<b>Príjmy celkom</b>	<b>98 604,94</b>	<b>110 215,07</b>
z toho: bežné príjmy	84 200,00	95 135,56
kapitálové príjmy	0,00	0,00
finančné príjmy	14 404,94	15 079,51
<b>Výdavky celkom</b>	<b>98 604,94</b>	<b>110 215,07</b>
z toho: bežné výdavky	84 200,00	95 810,13
kapitálové výdavky	14 404,94	14 404,94
finančné výdavky	0,00	0,00

### **2. ROZBOR PLNENIA PRÍJMOV ZA ROK 2023**

<b>Schválený rozpočet na rok 2023</b>	<b>Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2023</b>	<b>% plnenia k uprav. rozpočtu</b>
98 604,94	110 215,07	94 884,99	86,09

Z rozpočtovaných upravených celkových príjmov 110 215,07 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 94 884,99 €, čo predstavuje 86,09 % plnenie.

## 1. BEŽNÉ PRÍJMY

Schválený rozpočet na rok 2023	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia k uprav. rozpočtu
84 200,00	95 135,56	94 210,42	99,03

Z rozpočtovaných upravených bežných príjmov 95 135,56 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 94 210,42 €, čo predstavuje 99,03 % plnenie.

### a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia k uprav. rozpočtu
82 970,00	82 970,00	81 930,76	98,75

### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 73 000,00 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané zo ŠR finančné prostriedky v sume 72 728,53 €, čo predstavuje plnenie na 99,63 %.

### Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných príjmov v sume 5 800,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 4 836,30 eur, čo je 83,38 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 2 503,53 € a dane zo stavieb boli v sume 2 332,77 €.

Obec k 31.12.2023 eviduje pohľadávku na dani z nehnuteľnosti v sume 2 476,34 €.

### Daň za psa

Z rozpočtovaných 170,00 € bol skutočný príjem na dani za psa k 31.12.2023 v sume 176,00 €, čo je 103,53 % plnenie.

K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávku na dani za psa v sume 56,00 €.

### Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 4 000,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 4 189,93 €, čo je 104,75 % plnenie.

K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávku na poplatku z komunálny odpad v sume 550,00 €.

### b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia k uprav. rozpočtu
1 230,00	1 230,00	1 344,10	109,28

### Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 300,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 623,19 €, uvedený príjem je z prenajatých budov, priestorov a objektov.

### Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 930,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 638,64 €. Sú to príjmy za správne poplatky v sume 200,50 €, poplatky a platby za predaj výrobkov, tovarov a služieb v sume 438,14 €.

K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávku na cintorínskom poplatku v sume 34,00 €.

**c) iné nedaňové príjmy:**

Schválený rozpočet na rok 2023	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia k uprav. rozpočtu
0,00	0,00	82,27	0,00

Obec v roku 2023 nemala rozpočtované iné nedaňové príjmy. Skutočnosť plnenia vznikla na základe vyúčtovania energií (elektrina a plyn) za rok 2022 – preplatok.

**d) prijaté granty a transfery**

Tuzemské bežné granty a transfery rozpočtované neboli, upravený rozpočet a skutočný príjem bol vo výške 10 935,56 €.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MF SR Bratislava	4 951,97	Dotácia na krytie výdavkov inflácie
UPSVaR Humenné	509,41	Aktivačná činnosť formou MoS
MV SR - Okresný úrad Humenné	84,81	Hlásenie pobytu občanov
MV SR - Okresný úrad Humenné	19,60	Register adries
MV SR – Okresný úrad Humenné	2 021,81	Voľby, referendum
MV SR - OÚ, organiz.odbor Prešov	20,12	Starostlivosť o vojnové hroby
MV SR - Okresný úrad Humenné	144,83	Odmena skladníka CO
MŽP SR - OU, odb.star. o ŽP Prešov	28,44	Starostlivosť o životné prostredie
Environmentálny fond	254,57	Odpadové hospodárstvo
PSK Prešov	1 500,00	Vybavenie sály KD
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	1 400,00	Materiálno-technické vybavenie DHZO

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

**2. KAPITÁLOVÉ PRÍJMY:**

Schválený rozpočet na rok 2023	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia k uprav. rozpočtu
0,00	0,00	0,00	0,00

V roku 2023 obec nerozpočtovala žiadne kapitálové príjmy.

**3. PRÍJMOVÉ FINANČNÉ OPERÁCIE:**

Schválený rozpočet na rok 2023	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia k uprav. rozpočtu
14 404,94	15 079,51	674,57	4,47

**a) prevod prostriedkov z rezervného fondu obce**

Uznesením OZ č. 8/2022 z 26.11.2022 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 14 404,94 €, z ktorého v roku 2023 neboli použité žiadne finančné prostriedky.

**b) prostriedky z minulých rokov**

Príjmové finančné operácie boli upravené o sumu 674,57 €. Ide o zapojenie finančných prostriedkov z roku 2022, ktoré boli vylúčené z prebytku, určené na výdavky referenda.

**c) tuzemské úvery bankové – krátkodobé**

Obec v roku 2023 nečerpala a ani jej nebol poskytnutý žiadny úver.

### 3. ROZBOR ČERPANIA VÝDAVKOV ZA ROK 2023

Schválený rozpočet na rok 2023	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania k uprav. rozpočtu
98 604,94	110 215,07	89 895,83	81,56

Z upravených rozpočtovaných celkových výdavkov 110 215,07 € bolo k 31.12.2023 skutočne použitých 89 895,83 €, čo predstavuje 81,56 % čerpanie.

#### 1. BEŽNÉ VÝDAVKY

Schválený rozpočet na rok 2023	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania k uprav. rozpočtu
84 200,00	95 810,13	89 105,48	93,00

Z upravených rozpočtovaných bežných výdavkov 95 810,13 € bolo skutočne k 31.12.2023 čerpané 89 105,48 €, čo predstavuje 93,00 % .

**Čerpanie rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.**

**Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:**

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

Z rozpočtovaných 42 500,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 42 347,60 €, čo je 99,64 % čerpanie. Sú to mzdové prostriedky pracovníkov obecného úradu.

#### **Poistné a príspevok do poisťovní**

Z upravených rozpočtovaných 15 350,12 € bola skutočne čerpaná suma k 31.12.2023 15 298,95 €, čo je 99,67 % čerpanie. Je tu poistné za zamestnancov OcÚ, poslancov a dohodárov.

#### **Tovary a služby**

Z upravených rozpočtovaných 34 796,57 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 28 466,59 €, čo je 81,81 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky, ako sú energie, vodné a stočné, poštové a telekomunikačné služby, všeobecný materiál, knihy a časopisy, palivo-na kosenie, údržba, nájomné, cestovné, školenia, reprezentačné, náklady na stravovanie, poistné, odmeny a ostatné tovary a služby obce a preneseného výkonu štátnej správy.

#### **Bežné transfery**

Z upravených rozpočtovaných 3 163,44 € bola skutočne čerpaná k 31.12.2023 suma 2 992,34 €, čo predstavuje 94,59 % čerpanie. Ide o transfery na členské príspevky, jednotlivcovi, chod spoločného obecného úradu, na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy.

#### 2. KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY

Schválený rozpočet na rok 2023	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania k uprav. rozpočtu
14 404,94	14 404,94	790,35	5,49

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 14 404,94 € bola k 31.12.2023 skutočne čerpaná suma 790,35 €, čo predstavuje 5,49 % čerpanie. Na financovanie akcie „Modernizácia okolia Domu nádeje v obci Porúbka“ bolo použitých 600,00 € a na „Rekonštrukciu miestnej komunikácie k cintorínu v obci Porúbka“ suma 190,35 €.

### 3. VÝDAVKOVÉ FINANČNÉ OPERÁCIE

V roku 2023 obec výdavkové finančné operácie nemala.

### 4. PREBYTOK/SCHODOK ROZPOČTOVÉHO HOSPODÁRENIA ZA ROK 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	94 210,42
Bežné výdavky spolu	89 105,48
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>5 104,94</b>
Kapitálové príjmy spolu	0,00
Kapitálové výdavky spolu	790,35
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>- 790,35</b>
<b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>4 314,59</b>
Vylúčenie z prebytku	0,00
<b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>4 314,59</b>
Príjmy z finančných operácií	674,57
Výdavky z finančných operácií	0,00
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>674,57</b>
PRÍJMY SPOLU	94 884,99
VÝDAVKY SPOLU	89 895,83
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>4 989,16</b>
Vylúčenie z prebytku	0,00
<b>Upravené hospodárenie obce</b>	<b>4 989,16</b>

Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu v sume **4 989,16 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,

**navrhujem použiť na tvorbu rezervného fondu.**

### 5. TVORBA A POUŽITIE PROSTRIEDKOV REZERVNÉHO FONDU A SOCIÁLNEHO FONDU

#### 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	14 404,94
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	32 537,55
Úbytky - použitie rezervného fondu	0,00
- krytie schodku rozpočtu	0,00
- ostatné úbytky	0,00
<b>KZ k 31.12.2023</b>	<b>46 942,49</b>

## SOCIÁLNY FOND

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	<b>330,52</b>
Prírastky: - povinný prídel - 1,05 %	398,09
Úbytky: - stravovanie	348,00
- ostatné úbytky	100,00
KZ k 31.12.2023	<b>280,61</b>

## 6. BILANCIA AKTÍV A PASÍV K 31.12.2022

### AKTÍVA

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
<b>Majetok spolu</b>	<b>304 734,20</b>	<b>305 826,83</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	254 391,58	244 703,93
z toho:		
dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
dlhodobý hmotný majetok	205 881,58	196 193,93
dlhodobý finančný majetok	48 510,00	48 510,00
<b>Obežný majetok spolu</b>	49 783,92	60 514,13
z toho:		
zásoby	158,40	126,72
zúčtovanie medzi subjekt. VS	0,00	0,00
dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
krátkodobé pohľadávky	1 677,94	2 652,98
finančné účty	47 947,58	57 734,43
poskyt.návrat.fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
poskyt.návrat. fin.výpomoci krát.	0,00	0,00
<b>Časové rozlíšenie</b>	558,70	608,77

### PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	<b>304 734,20</b>	<b>305 826,83</b>
<b>Vlastné imanie</b>	199 200,02	201 399,65
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	199 200,02	201 399,65
<b>Záväzky</b>	1 732,36	6 762,66
z toho :		
Rezervy	480,00	480,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	674,57	0,00
Dlhodobé záväzky	330,52	280,61
Krátkodobé záväzky	247,27	6 002,05
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
<b>Časové rozlíšenie</b>	103 801,82	97 664,52



## 7. PREHĽAD O STAVE A VÝVOJI DLHU K 31.12.2023

### Stav záväzkov k 31.12.2022

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2023 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	479,88	479,88	
- zamestnancom	3 026,30	3 026,30	
- poisťovniam	1 978,46	1 978,46	
- daňovému úradu	517,41	517,41	
- štátnemu rozpočtu	0,00	0,00	
- bankám	0,00	0,00	
- štátnym fondom	0,00	0,00	
- ostatné záväzky (SF)	280,61	280,61	
Záväzky spolu k 31.12.2023	6 282,66	6 282,66	

Obec eviduje záväzok voči dodávateľom, a to predpísané faktúry za rok 2023, ktoré boli obci doručené do 15.1.2024, zamestnancom, poisťovniam a daňovému úradu – výplata za 12/23 a ostatné záväzky, t.j. záväzky zo sociálneho fondu.

Obec nečerpá úver a ani nemá uzatvorenú žiadnu novú zmluvu o úvere.

## 8. ÚDAJE O HOSPODÁRENÍ PRÍSPEVKOVÝCH ORGANIZÁCIÍ

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

## 9. PREHĽAD O POSKYTNUTÝCH DOTÁCIÁCH PRÁVNICKÝM OSOBÁM A FYZICKÝM OSOBÁM–PODNIKATEĽOM podľa § 7 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z.z.

Obec v roku 2023 neposkytla žiadne dotácie právnickým ani fyzickým osobám.

## 10. ÚDAJE O NÁKLADOCH A VÝNOSOCH PODNIKATEĽSKEJ ČINNOSTI

Obec nepodniká na základe živnostenského oprávnenia.

## 11. FINANČNÉ USPORIADANIE VZŤAHOV VOČI ŠR A OSTATNÝM POSKYTOVATEĽOM

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.

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : - bežné výdavky (BV) - kapitálové výdavky (KV) - 2 -	Suma poskytnutých fin.prostr. - 3 -	Suma skut. použitých fin.prostr. - 4 -	Rozdiel (stĺ.3-stĺ.4 ) - 5 -
MF SR	Dotácia na krytie výdavkov inflácie BV	4 951,97	4 951,97	0,00
UPSVaR	Aktivačná činnosť MoS BV	509,41	509,41	0,00
MV SR	Hlásenie pobytu občanov BV	84,81	84,81	0,00
MV SR	Register adries BV	19,60	19,60	0,00
MV SR	Voľby, referendum BV	674,57+2021,81	2 544,16	152,22
MV SR	Starostlivosť o vojnové hroby BV	20,12	20,12	0,00
MV SR	Odmena skladníka CO BV	144,83	144,83	0,00

MŽP SR	Starostlivosť o životné prostredie BV	28,44	28,44	0,00
Environmen. fond	Odpadové hospodárstvo BV	254,57	254,57	0,00
PSK Prešov	Vybavenie sály KD BV	1 500,00	1 500,00	0,00
DPO SR	Materiálno-tech. vybavenie DHZO BV	1 400,00	1 400,00	0,00

Nevyčerpané finančné prostriedky v sume 152,22 € určené na referendum 2023 boli vrátené.

## **12. HODNOTENIE PLNENIA PROGRAMOV OBCE**

Obec v zmysle zákona č. 426/2013 Z.z., ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a v súlade s uznesením OZ č. 8/2022 zo dňa 26.11.2022, neuplatňuje programovú štruktúru rozpočtu.

### **Uznesenie č. 55/2024**

#### **z 8. rokovania Obecného zastupiteľstva obce Porúbka zo dňa 24.05.2024**

Obecné zastupiteľstvo Obce Porúbka

**berie na vedomie**

Stanovisko hlavného kontrolóra k Návrhu záverečného účtu obce Porúbka za rok 2023,

**schvaľuje**

Záverečný účet Obce Porúbka a celoročné hospodárenie obce Porúbka za rok 2023

**bez výhrad.**