



OBEC RUSKÝ HRABOVEC

Ruský Hrabovec 51, 072 64 Podhorod'

Návrh

Závěrečný účet Obce Ruský Hrabovec za rok 2023

Predkladá : Tomáš Polák

Spracoval: Mgr. Viera Lukáčová

V Ruskom Hrabovci, dňa 21.01.2024

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 22.01.2024

Závěrečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

Závěrečný účet obce za rok 2023

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2023
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2023
3. Rozbor čerpání výdavků 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. 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

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 prebytkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 27.11.2022 uznesením č. 1/10/2022

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 08.12.2023 uznesením č. 28/2023

Rozpočet obce k 31.12.2023

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	98 717	130 055,88
z toho :		
Bežné príjmy	98 717	127 483,21
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	0	2 102,72
Výdavky celkom	98 717	119 060,95
z toho :		
Bežné výdavky	95 317	115 805,52
Kapitálové výdavky	0	
Finančné výdavky	3 400	3 255,43

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
130 055,88	129 585,93	100

Z rozpočtovaných celkových príjmov 130 055,88 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 129 585,93 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
127 953,16	127 483,21	100

Z rozpočtovaných bežných príjmov 127 953,16 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 127 483,21 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
102 947	102 513,78	100

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 81 787 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 102 513,78 EUR, čo predstavuje plnenie na 102 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 19 300 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 17 142,25 EUR, čo predstavuje plnenie na 89 %. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 16 336,47 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 778,78 EUR.

Daň za psa 60,00 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 1 709,20 EUR

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
2 068	1 890,42	91

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 800 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 863,82 EUR, čo je 108% plnenie. Uvedený príjem je príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky

Z rozpočtovaných 1 268 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1026,60 EUR, čo je 81% plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
217	362,94	167

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 217 EUR, bol skutočný príjem vo výške 362,94 EUR, čo predstavuje 167 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 22 721,16 EUR bol skutočný príjem vo výške 22 716,07 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -
Okresný úrad Michalovce	Regob, reg. Adries	113,04
MV SR	Referendum, Voľby do NR SR	2 151,12
ÚPSVaR	Cesta na trh práce	7 051,08
MIRRI	Riešenie migračných výziev	10 400,00
MF SR	Nenávratný finančný príspevok	2 920,68
Okresný úrad Košice odbor starostlivosti o žp	ŽP	31,87
OÚ MI Odbor krízového riadenia	PIO (Sklad CO)	48,28
SPOLU		22 716,07

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

2. Kapitálové príjmy:

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

Kapitálové príjmy v roku 2023 čerpané neboli.

Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
2 102,72	2 102,72	100

Z rozpočtovaných príjmov 2 102,72 EUR, bol skutočný príjem vo výške 2 102,72 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
119 060,95	116 012,63	97

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 119 412,52 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 116 012,63 EUR, čo predstavuje 97 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
115 805,52	112 757,20	97

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 115 805,52 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 112 757,20 EUR, čo predstavuje 97% čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 34 178,09 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 33 264,39 EUR, čo je 97 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, zamestnancov projektu „cesta na trh práce“

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 14 406,27 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 13 781,44 EUR, čo je 96 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 64 589,29 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 63 371,02 EUR, čo je 98% čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 2 631,87 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 2 340,35 EUR, čo predstavuje 89% čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

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

Kapitálové výdavky k 31.12.2023 čerpané neboli.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
3 255,43	3 255,43	100

Obec splácala v roku 2023 úver. Úver bol k 31.12.2023 splatený

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.23 v EUR
Bežné príjmy spolu	127 483,21
Bežné výdavky spolu	112 757,20
Bežný rozpočet	14 726,01
Kapitálové príjmy spolu	0
Kapitálové výdavky spolu	0
Kapitálový rozpočet	14 726,01
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	14 726,01
Príjmové finančné operácie	2 102,72
Výdavkové finančné operácie	3 255,43
Rozdiel finančných operácií	-1 152,71
PRÍJMY SPOLU	129 585,93
VÝDAVKY SPOLU	116 012,63
Hospodárenie obce	13 573,30
Vylúčenie z prebytku	0
Upravené hospodárenie obce	13 573,30

Prebytok rozpočtu v sume 13 573,30 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, upravený o nevyčerpané prostriedky zo ŠR a podľa osobitných predpisov v sume 11 470,58 EUR, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 13 573,30 EUR

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 kapitálové výdavky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 0 EUR.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške 13 573,30 EUR.

4. 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	45 034,94
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	172,85
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. zo dňa2023	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2023	45 207,79

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	201,28
Prírastky - povinný prídelen - 1,25 %	81,43
- povinný prídelen - 1,05 %	
- ostatné prírastky	

Úbytky - stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2023	282,71

5. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023

A K T Í V A

Názov	KZ k 01.01.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023
Majetok spolu	704 375,29	805 145,85
Neobežný majetok spolu	647 455,67	744 065,34
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	574 296,27	670 905,94
Dlhodobý finančný majetok	73 159,40	73 159,40
Obežný majetok spolu	56 755,62	60 857,32
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	9 243,83	1 793,52
Finančné účty	47 511,79	59 063,80
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	164,00	223,19

P A S Í V A

Názov	KZ k 01.01.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023
Vlastné imanie a záväzky spolu	704 375,29	805 145,85
Vlastné imanie	270 484,07	313 583,13
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	270 484,07	313 583,13
Záväzky	9 252,54	5 737,53
z toho :		
Rezervy	600	500
Zúčtovanie medzi subjektami VS	2 102,72	0
Dlhodobé záväzky	201,28	281,71

Krátkodobé záväzky	2 954,11	4 954,82
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	424 638,68	485 825,19

Účtovné vysporiadanie výsledku hospodárenia (rozdiel medzi účt. triedou 5 vo výške 147 596,21 € a účt. triedou 6 vo výške 146 992,57 €) – zisk/strata vo výške „-603,64 €“ navrhujeme preúčtovať v prospech/na ťarchu nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov a to účtovným zápisom 428/431.

6. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023

Stav záväzkov k 31.12.2023

Záväzky	Zostatok k 31.12.2023	z toho v lehote splatnosti	Z toho po lehote splatnosti
Dlhodobé záväzky z toho:	282,71	282,71	0
- Záväzky zo sociálneho fondu	282,71	282,71	0
Druh záväzkov voči:			
- Dodávateľom	473,77	473,77	0
- Zamestnancom	2 545,95	2 545,95	0
- poisťovniam	1 358,19	1 358,19	0
- daňovému úradu	442,89	442,89	0
- bankám			0
Záväzky spolu k 31.12.2023	4 954,82	4 954,82	0

Obec uzatvorila v roku 2018 Zmluvu o úvere na chodníky.(Prima banka Slovensko a.s. vo výške 10 000 EUR

K 31.12.2023 bol úver splatený

Obec uzatvorila v roku 2017 Zmluvu o úvere na investičné akcie v obci. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2023 (Prima banka Slovensko, a.s., vo výške 9 734,11 EUR).

K 31.12.2023 bol úver splatený

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:

- celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- suma ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov neprekročí **25%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.

Celková suma dlhu obce k 31.12.2023:

- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí 0 EUR

SPOLU celková suma dlhu obce 0 EUR

Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky

- z úverov zo ŠFRB 0 EUR

SPOLU celková suma dlhu obce upravená o úver zo ŠFRB 0 EUR

Zostatok istiny k 31.12.2023	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2022	§ 17 ods.6 písm. a)
0	102 645,11	0%

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

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2023	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2022	§ 17 ods.6 písm. b)
0	102 645,11	0%

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

7. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií

8. 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 osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Xxx	-	-	-

K 31.12.2023 neboli zúčtované žiadne dotácie, nakoľko neboli poskytnuté (v súlade so VZN o dotáciách, nakoľko obec takéto VZN doposiaľ nemala).

9. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nemá podnikateľskú činnosť.

10. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- 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 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 -
Okresný úrad Michalovce	Regob, reg. adries	113,04	113,04	0
MV SR	Referendum, Voľby do NR SR	2 151,12	2 151,12	0
ÚPSVaR	Cesta na trh práce	7 051,08	7 051,08	0
MIRRI	Riešenie migračných výziev	10 400,00	10 400,00	0
MF SR	Nenávratný finančný príspevok	2 920,68	2 920,68	0
Okresný úrad Košice odbor starostlivosti o žp	ŽP	31,87	31,87	0
OÚ MI Odbor krízového riadenia	PIO (Sklad CO)	48,28	48,28	0
SPOLU		22 716,07	22 716,07	0

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

Obec neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu s žiadnym štátnym fondom.

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

Obec neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu s inou obcou.

d) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC](#)

Obec neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu s VÚC.

11. Hodnotenie plnenia programov obce

Obec v roku 2023 nemala schválené programové rozpočtové hospodárenie

12. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo Obce Ruský Hrabovec:

A) Berie na vedomie

stanovisko hlavného kontrolóra k Záverečnému účtu obce za rok 2023

Uznesenie č. zo dňa

Obecné zastupiteľstvo Obce Ruský Hrabovec:

B) Schvaľuje:

1. Záverečný účet a celoročné hospodárenie za rok 2023 výrokom podľa Zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy §6 ods. 10 nasledovne:

„ celoročné hospodárenie Obce Ruský Hrabovec za rok 2023 sa schvaľuje bez výhrad“
~~„celoročné hospodárenie sa schvaľuje s výhradami“.~~

Zostatok finančných prostriedkov z roku 2023 podľa § 15 ods.1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. v sume 13 573,30 EUR previesť do rezervného fondu.

1.

Uznesenie č. zo dňa

Tomáš Polák
starosta obce