



NÁVRH
Záverečný účet
Obce Nižná Hutka
za rok 2023

Predkladá: Iveta Vasilenková

Spracoval: Obecný úrad v Nižnej Hutke

Prerokovaný: Obecným zastupiteľstvom v Nižnej Hutke a uzatvorený uznesením
č. /2024 dňa 9.5.2024

Prílohy:

1. Vyhodnotenie plnenia rozpočtu

Vyvesený: 23.4.2024

Zvesený: 9.5.2024

Závěrečný účet obce za rok 2023

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2023
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2023
3. Rozbor čerpání výdávků za rok 2023
4. Výsledok rozpočtového hospodárenia obce za rok 2023
5. Prehľad o stave fondov obce
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023
8. Hospodárenie príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých zárukách
10. Podnikateľská činnosť
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
12. Prehľad o poskytnutých dotáciách z rozpočtu obce
13. Hodnotiaca správa plnenia programov obce
14. Návrh uznesenia

Závěrečný účet Obce Nižná Hutka za rok 2023.

1. Rozpočet obce na rok 2023

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2023. Obec v roku 2022 zostavila rozpočet na rok 2023 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.

Rozpočet na rok 2023 obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2022 uznesením č. 05/06/2022.

Bol zmenený osemkrát:

- prvá zmena schválená dňa 31.03.2023, starostkou
- druhá zmena schválená dňa 15.05.2023 OZ uznesením č.05/02/2023
- tretia zmena schválená dňa 27.06.2023 OZ uznesením č. 06/03/2023
- štvrtá zmena schválená dňa 31.08.2023 starostkou
- piata zmena schválená dňa 30.09.2023 OZ uznesením č. 02/04/2023
- šiesta zmena schválená dňa 31.10.2023 starostkou
- siedma zmena schválená dňa 14.12.2023 OZ uznesením č. 06/05/2023
- ôsma zmena schválená dňa 31.12.2023 starostkou

Rozpočet obce k 31.12.2023 v celých €

	Rozpočet schválený	Rozpočet po zmenách k 31.12.2023
Príjmy celkom	244019	326204
z toho :		
Bežné príjmy	201742	269276
Kapitálové príjmy	22277	22277
Finančné príjmy	20000	34651
Výdavky celkom	244019	306875
z toho :		
Bežné výdavky	201742	244098
Kapitálové výdavky	42277	60277
Finančné výdavky	0	2500
Výsledok rozpočtu za rok 2023	0	19329

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023 v celých €

Rozpočet po zme na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
326204	293429,87	90

1) Bežné príjmy - daňové príjmy :

Rozpočet upr na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
179990	179600,77	99

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 165545,00 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 165544,12 €, čo predstavuje plnenie na 99 %.

b) Daň z nehnuteľností a psa

Z rozpočtovaných 14245,- € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 14056,65 €, čo je 98% plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 9818,87 €, dane zo stavieb boli v sume 3689,78 €.

Daň za psa rozpočtované 550,- € skutočný príjem 548,- €.

K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností k 31.12.2023 v sume 1751,48 €, za TDO občania 781,28 a záhradkári 2181,87 €.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy :

Rozpočet upr na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
89286	89178,69	99

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Ide o príjem z dobropisov v sume 926,47 €, príjem z prenajatých pozemkov a budov v sume 146,14 €, . Príjmy za stravné 1439,34 €, za vyhlásenie v MR, kopírovanie, predaj nádob TDO 1153,- € skutočnosť 1152,55€. Náhrada poistného plnenia 1440,-€ skutočnosť 1439,34 € čo je 100%.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky :

Z rozpočtovaných 1392,- € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1392,- € 100%.

Poplatky za komunálny odpad rozpočtované 21928,- € skutočnosť 21927,28 € čo je 99 %.

3/ Obec prijala nasledovné granty a transfery :

V roku 2023 obec prijala nasledovné granty a transfery:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantov a transferov	Suma rozpočtovaných prostriedkov v €	Suma prijatých prostriedkov v €
--------------	--------------------------------------	--------------------------------------	---------------------------------

MV SR	Evidencia obyv. ,RA	227,00	227,02
KÚ ŽP	Životné prostredie	68,00	67,95
ÚPSVaR	VPP	43,00	42,89
MIRRI	Ukrajina	5200,00	6040,00
MV SR	Ukrajina ubytovanie	840,00	840,00
Úrad vlády SR	Rekonštrukcie budovy /MŠ/	40000,00	40000,00
MF SR	Inflačná dotácia	6227,00	6226,72
MF SR	Stavebný poriadok	932,00	931,25
MV SR	Voľby	1308,00	1307,21
MF SR	Inflačná dotácia	5604,00	5604,05
MD SR	Pre miestne komunikácie	27,00	26,52
Spolu:		6047,00	60473,61

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

4) Kapitálové príjmy :

Rozpočet upr na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
22277	0	0

5) Príjmové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
34651	24651,41	71 %

Obec v roku 2023 čerpala úver 24000,00 € na projektovú dokumentáciu pre rekonštrukciu KD. 651,41 € boli prostriedky z roka 2022 na voľby 2023.

2) Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023 v celých €

Rozpočet upr na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
306875,00	281506,55	92 %

2) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
244098	241493,22	99%

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky správy	25060,00	23888,87	95
Ekonomická oblasť	190255,00	188846,88	99
Ochrana životného prostredia	28783,00	28757,47	99
Spolu	244098,00	241493,22	99

a/ Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 68424,00 € bolo skutočne čerpanie k 31.12.2023 v sume 68423,77 €, čo je 99 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky starostky, dohody o vykonaní práce, odmeny poslancom OZ, odmeny za voľby a pracovníkov OcÚ. Osobný príplatok rozpočtovaný 9655,00 € skutočne čerpané 9655,22 €.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 28620,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 28464,79 € čo je 97 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov a DDP za zamestnávateľa a zamestnanca.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 143239,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 141109,54 € čo je 99 %. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, materiál, poistenie majetku, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

d) Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami

Obec v roku 2023 bola úverovo zaťažená. Splátka úrokov – rozpočtovaná 500 € , skutočnosť 281,44 €.

e) Bežné transfery

Upravený rozpočet 2283,00 €, skutočnosť: 2281,44 € čo je 99 %

Transfery boli poskytnuté CVČ, prídely zo sociálneho fondu, príspevky ZMOS, RVC

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet upr na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
60277,00	37513,33	62

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Rekonštrukcia posch. OcÚ	9000,00	8520,25	95
KD projekt	24000,00	24000,00	100
Oplotenie cintorín	5000,00	4993,08	99
Spolu	38000,00	37513,33	99

a) Výdavky verejnej správy

Rekonštrukcia posch. OcÚ 8520,25 €

b) Realizácia nových stavieb

Rekonštrukcia oplotenia cintorín 4993,08 €.

c) **Výdavky PD KD**
PD KD 24000,00 €.

3) **Výdavkové finančné operácie :**

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
2500,00	2500,00	100

4. **Výsledok rozpočtového hospodárenia obce za rok 2023**

Výsledok rozpočtového hospodárenia obec zisťuje zúčtovaním celkových príjmov a výdavkov ako výsledok ich súhrnnej bilancie, podľa zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisoch.

Bežné príjmy obce:	268779,46
Bežné výdavky obce:	241493,22
Bežný rozpočet – prebytok:	27286,24
Kapitálové príjmy obce:	0,00
Kapitálové výdavky obce:	37513,33
Kapitálový rozpočet - schodok	-37513,33
BR – KR =	- 10227,09
Príjmy z finančných operácií	24650,41
Výdavky finančných operácií	2500,00
Rozdiel finančných operácií	22150,41
Príjmy spolu:	293429,87
Výdavky spolu:	281506,55
Hospodárenie obce	
Vylúčenie z prebytku referendum	-
Upravené hospodárenie obce:	11923,32 €

Výsledok rozpočtového hospodárenia je 11923,32 €.

Schodok kapitálového rozpočtu v sume -37513,33 € 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 **bol vysporiadaný z:**

- finančných operácií v sume 24000,00 € /prijatý úver/
- bežného rozpočtu v sume 13513,33 €

Zostatok prebytku bežného rozpočtu po vysporiadaní schodku kapitálového rozpočtu predstavuje sumu 11923,33 €, ktorú navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu.

5. Prehľad o stave fondov obce

Rezervný fond

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

Fond rezervný	Suma v €
ZS k 1.1.2023	5467,22
Prírastky z prebytku hospodárenia 2022	5395,36
Spolu:	10862,58
Čerpanie	-
Stav k 31.12.2023	10862,58

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje vnútorná smernica tvorby a použitia sociálneho fondu.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2023	165,22
Tvorba	749,35
Spolu:	914,57
Čerpanie	900,00
KS k 31.12.2023	14,57

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023 v celých €

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2023	KZ k 31.12.2023
Majetok spolu	595498,68	608141,82
Neobežný majetok spolu	573197,67	569943,01
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0

Dlhodobý hmotný majetok	476210,67	472956,01
Dlhodobý finančný majetok	96987	96987,00
Obežný majetok spolu	22208,87	38198,81
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	739,43	1284,54
Finančné účty	21469,44	36914,27
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	92,14	0

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2023	KZ k 31.12.2023
Vlastné imanie a záväzky spolu	595498,68	608141,82
Vlastné imanie	360935,37	369392,57
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	360935,37	369392,57
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia	372155,00	361551,34
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-11219,63	7841,23
Záväzky	17105,51	41889,40
z toho :		
Rezervy	700	700
Zúčtovanie medzi subjektami VS	650,41	0
Dlhodobé záväzky	165,22	14,57
Krátkodobé záväzky	8320,88	19674,83
Bankové úvery a výpomoci	7269	21500
Časové rozlíšenie	217457,80	196859,85

Obec k 31.12.2023 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom	0,00 €
- voči dodávateľom nevyf.	7903,60 €
- voči štátnemu rozpočtu	1215,93 €
- voči zamestnancom	6247,16 €
- voči zamestnancom z SF	14,57 €
- voči poisťovniam	4308,14 €

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023

Stav úverov a návratných finančných výpomoci k 31. 12. 2023

Veriteľ	Účel	Zostatok istiny k 31. 12. 2023	Rok splatnosti
VUB Banka	Projektová dokumentácia KD	21 500	2027

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 splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov neprekročí v príslušnom rozpočtovom roku **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 podľa § 17 ods. 6 písm. a):

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31. 12. 2022 z toho:	201144,94
- skutočné bežné príjmy obce	
- skutočné bežné príjmy RO	
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31. 12. 2022	201144,94
Celková suma dlhu obce k 31. 12. 2023 z toho:	
- zostatok istiny z bankových úverov	21 500,00
- zostatok istiny z úverov na predfinancovanie eurofondov	
- zostatok istiny návratných finančných výpomoci	
Spolu celková suma dlhu obce k 31. 12. 2023	21 500,00
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov na predfinancovanie eurofondov	
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31. 12. 2023	21 500,00

Zostatok istiny z bankových úverov k 31. 12. 2023	Skutočné bežné príjmy k 31. 12. 2022	§ 17 ods. 6 písm. a)
21 500	201144,94	10,69

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

b) Výpočet podľa § 17 ods. 6 písm. b):

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31. 12. 2022	201 144,94
Bežné príjmy obce a RO upravené o účelovo určené:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	7 620,22
- dotácie zo ŠR	
- dotácie z MF SR	
- dotácie z VUC	
- účelovo určené peňažné dary	
- dotácie zo zahraničia	
- dotácie z Eurofondov	
Spolu bežné príjmy obce účelovo určené k 31. 12. 2022	7 620,22
Spolu upravené bežné príjmy k 31. 12. 2022*	193 524,72
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31. 12. 2022 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821004 – Splátky úveru krátkodobého	2 500,00
- 821005 – Splátky úveru – bankové - dlhodobého	
- 821007 – Splátky pôžičiek	
- 821009 – Splátka dodávateľských úverov	
- 651002 – Splátka bankových úrokov	281,44
- 651003 – Splátka úrokov subjektu verejnej správy	
- 651004 – Splátka úrokov ostatnému veriteľovi	
Spolu splátky istiny a úrokov k 31. 12. 2022**	2 781,44

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2023	Skutočné upravené bežné príjmy k 31. 12. 2022	§ 17 ods. 6 písm. b)
2 781,44	193 524,72	1,44

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

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nemala v roku 2023 zriadenú príspevkovú organizáciu.

9. Prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov

Obec neposkytla v roku 2023 žiadne záruky.

10. Podnikateľská činnosť

Obec v roku 2023 nepodnikala.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a. štátnemu rozpočtu
- b. štátnym fondom

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 : - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MV SR	Evidencia obyvateľov	227,02	227,02	-
KÚ ŽP	ŽP	67,95	67,95	-
ÚPSVaR	VPP	42,89	42,89	-
MIRRI	Ukrajina	5200,00	5200,00	-
MV SR	Ukrajina ubytovanie	840,00	840,00	-
Úrad vlády	Rekonštrukcia budovy /MŠ/	40000,00	40000,00	-
MF SR	Inflačná dotácia	6226,72	6226,72	-
MF SR	Stavebný poriadok	931,25	931,25	-
MV SR	Voľby 2023	1307,21	1307,21	-
MF SR	Inflačná dotácia	5604,05	5604,05	-
MD SR	Pre MK	26,52	26,52	-
Spolu:		60473,61	60473,61	-

b/ Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obci nebola poskytnutá dotácia v roku 2023 zo štátnych fondov.

12. Prehľad o poskytnutých dotáciách z rozpočtu obce

Obec v roku 2023 neposkytla žiadne dotácie z rozpočtu obce.

13. Hodnotiaca správa plnenia programov obce

Na základe uznesenia obecného zastupiteľstva nemala obec v roku 2023 zatriedene výdavky do programov obce.

14.Návrh na uznesenie obecného zastupiteľstva k záverečnému účtu obce na rok 2023

Obecné zastupiteľstvo:

1. Schvaľuje záverečný účet obce Nižná Hutka za rok 2023 a celoročné hospodárenie bez výhrad.
2. Schvaľuje odvod prebytku rozpočtového hospodárenia obce za rok 2023 vo výške **11923,32 EUR** do rezervného fondu obce.
3. Berie na vedomie odborné stanovisko hlavnej kontrolórky obce k návrhu záverečného účtu obce za rok 2023.

Príloha č. 1: Plnenie rozpočtu podľa položiek

Vypracovala: Rusnáková

Predkladá: Vasilenková starostka

V Nižnej Hutke dňa 23.4.2024