

**Záverečný účet Obce
H L I N N É
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2023**

Predkladá :

Spracoval: Martina Petříková

V Hlinnom dňa 14.02.2024

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 24.04.2024
zvesený dňa 10.06.2024

Záverečný účet schválený OZ dňa 10.06.2024 uznesením č. 79/2024

Záverečný účet obce 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. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
10. Návrh uznesenia

Závěrečný účet obce 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. Rozpočet obce na rok 2023 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2022 uznesením č. 13/2022

Rozpočet bol zmenený štyrikrát:

- prvá zmena schválená dňa 06.03.2023 uznesením č. 24/2023
- druhá zmena schválená dňa 26.6.2023 uznesením č. 40/2023
- tretia zmena schválená dňa 30.10.2023 uznesením č. 48/2023
- štvrtá zmena schválená dňa 14.12.2023 uznesením č. 60/2023

Rozpočet obce k 31.12.2023

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	2 067 010	2 297 472
z toho :		
Bežné príjmy	1 378 760	1 573 831
Kapitálové príjmy	438 250	464 535
Finančné príjmy	250 000	259 106
Výdavky celkom	2 067 010	2 297 472
z toho :		
Bežné výdavky	1 309 830	1 500 407
Kapitálové výdavky	710 000	749 885
Finančné výdavky	47 180	47 180
Rozpočet obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
2 297 472	2 335 017,32	101,63

Z rozpočtovaných celkových príjmov 2 297 472 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 2 335 170,32 EUR, čo predstavuje 101,63 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
1 573 831	1 614 351,18	102,57

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1 573 831 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1 614 351,18 EUR, čo predstavuje 102,57 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
708 200	708 167,93	100,00

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 708 200 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 708 167,93 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,00 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 19 780 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 19 400,92 EUR, čo je 98,08 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 8 577,24 EUR, dane zo stavieb boli v sume 10 823,68 EUR. Za rozpočtový rok boli zinkasované nedoplatky z minulých rokov 730,89 EUR. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 5 358,82 EUR.

Daň za psa 253,50 EUR a obec eviduje nedoplatok v sume 76 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 35 232,19 EUR a nedoplatok je 26 716,55 EUR, poplatok za nájom bytov 35 092,72 a nedoplatky sú 2919,98 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
46 800	46 425,75	99,20

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 46 800,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 46 425,75 EUR, čo je 99,20 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 6 993,60 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 39 806,40 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 8 100.- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 7 923,26 EUR, čo je 97,82 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
6 400	6 378,91	99,67

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 6 400.- EUR, bol skutočný príjem vo výške 6 378,91 EUR, čo predstavuje 99,67 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z vratiek 6 400,- EUR, bol skutočný príjem vo výške 6 378,91 EUR.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 748 101,- EUR bol skutočný príjem vo výške 747 746,31 EUR, čo predstavuje 99,95 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
KŠÚ Prešov	436 395,00	Normatívne finan.prostriedky
KŠÚ Prešov	38 012,00	Nenormatív.fin.prostr. VP, Plán obnovy, Erasmus, SZP
KŠÚ Prešov	12 568,79	Dotácia projekt ZŠ
MPSVaR	32 405,26	Nenorm.. NPRIM MŠ, IMPLEA MŠ
KŠÚ Prešov	20 660,00	Nenormatív.fin.prostr. vzd.MŠ
Úrad práce a soc.vecí Vranov n/T	3 661,54	Dotácia PUPN
Úrad práce a soc.vecí Vranov n/T	33 444,30	HN ZŠ a MŠ – strava
Úrad práce a soc.vecí Vranov n/T	547,80	HN ZŠ a MŠ – učebné pomôcky
Úrad práce a soc.vecí Vranov n/T	1235,33	Dotácia život.prostredie
Úrad práce a soc.vecí Vranov n/T	62,94	Dotácia osob.príjemca
MVSR-úrad spl.vlády	26 958,80	Dotácia teren.soc.práca
Ministerstvo vnútra SR	40 918,84	Dotácia ob.hliadky
Ministerstvo vnútra SR	653,18	REGOB a reg. adries
Ministerstvo vnútra SR	20,12	Dotácia vojnové hroby
Ministerstvo vnútra SR	193,10	Dotácia CO
Ministerstvo vnútra SR	43 972,45	Komunitná práca
Ministerstvo hospodárstva	10 328,83	Energie
Ministerstvo financií	36 340,12	Inflačná pomoc obciam
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	1400,00	Vybavenie DHZO
Ministerstvo vnútra SR	340,00	Dotácia referendum
Ministerstvo vnútra SR	1 762,91	Dotácia volby
Prešovský samosprávny kraj	4 500,00	Dotácia na obecné slávnosti
Úrad práce a soc.vecí Vranov n/T	1 365,00	Dotácia na ubytovanie odídencov z Ukrajiny

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
464 535,-	465 443,72	100,20

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 464 535 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 465 443,72 EUR čo predstavuje 100,20 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 464 535,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 465 443,72 EUR, čo predstavuje 100,20 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Platobná jednotka PPA	25 999,83	Dom smútku – stavebné úpravy
Ministerstvo vnútra SR	58 311,00	Vysporiadanie majtkopráv. vzťahov k pozemkom v obci Hlinné
Ministerstvo vnútra SR	381 132,89	MŠ Hlinné – zvýšenie kapacity

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
220 000,-	216 465,22	98,39

Z rozpočtovaných finančných príjmov 220 000,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 216 465,22 EUR, čo predstavuje 98,39 % plnenie.

V roku 2023 boli použité nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 32 893,81 EUR v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
2 297 472	2 218 328,73	96,56

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 2 297 472 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 2 218 328,73 EUR, čo predstavuje 96,56 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
1 500 407	1 452 624,14	96,82

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 1 500 407 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 1 452 624,14 EUR, čo predstavuje 96,82 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 649 812,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 629 764,32 EUR, čo je 96,91 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, aktívnych pracovníkov, pracovníkov školstva, terénni a komunitní pracovníci .

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 234 205,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 223 880,77 EUR, čo je 95,59 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 593 065,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 576 276,20 EUR, čo je 97,17 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 21 425,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 20 842,73 EUR, čo predstavuje 97,28 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 1 900,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 1 860,08 EUR, čo predstavuje 97,90 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
749 885	718 940,59	95,87

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 749 885 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 718 940,59 EUR, čo predstavuje 95,87 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a/ Nákup pozemkov

Z rozpočtovaných 2 000,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 1 920,- EUR, čo predstavuje 96,00 % čerpanie

b/ Vysporiadanie majetkovoprávných vzťahov k pozemkom v obci Hlinné

Z rozpočtovaných 61 800,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 61 380,- EUR, čo predstavuje 99,32 % čerpanie

c/ Technické zhodnotenie - obecný rozhlas

Z rozpočtovaných 2000,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 1 896,10 EUR, čo predstavuje 94,81 % čerpanie.

d/ Inštalácia klimatizácie kultúrny dom

Z rozpočtovaných 23 200,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 22 219,09 EUR, čo predstavuje 95,77 % čerpanie.

e/ Oplotenie parkoviska pri dome smútku a cintoríne

Z rozpočtovaných 7000,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 6 980,10 EUR, čo predstavuje 99,72 % čerpanie.

f/ Materská škola Hlinné – zvýšenie kapacity

Z rozpočtovaných 408 885,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 408 080,08 EUR, čo predstavuje 99,80 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
220 000.-	216 465,22	98,39

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 220 000.- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 216 465,22.- EUR, čo predstavuje 98,39 % čerpanie. Finančné prostriedky boli vynaložené na úhradu prístavby komunitného centra v rómskej osade.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou Záverečného účtu.

4.Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023
Bežné príjmy spolu	1 614 351,18
z toho : bežné príjmy obce	1 614 351,18
Bežné výdavky spolu	1 452 624,14
z toho : bežné výdavky obce	1 452 624,14
Bežný rozpočet	161 727,04
Kapitálové príjmy spolu	465 443,72
z toho : kapitálové príjmy obce	465 443,72
Kapitálové výdavky spolu	718 940,59
z toho : kapitálové výdavky obce	718 940,59
Kapitálový rozpočet	-253 496,87

<i>schodok bežného a kapitálového rozpočtu</i>	-91 769,83
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	12 369,77
<i>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</i>	-79 400,06
Príjmy z finančných operácií	255 222,42
Výdavky z finančných operácií	46 764
Rozdiel finančných operácií	208 458,42
PRÍJMY SPOLU	2 335 017,32
VÝDAVKY SPOLU	2 218 328,73
HOSPODÁRENIE OBCE	116 688,59

Výsledok rozpočtového hospodárenia za rozpočtový rok 2023 bol:

Bežný rozpočet - prebytok 161 727,04

Kapital.rozpočet - schodok -253 496,87

Výsledok hospodárenia bežného a kapitálového rozpočtu - schodok -91 769,83

Vylúčenie prebytku /účet 357/ 12 369,77

Upravený výsledok rozpočtového hospodárenia - 79 400,06

Tvorba RF – obec netvorí rezervný fond

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (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	23 141,82
Prírastky z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
-	
-	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2023	23 141,82

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva vyššieho stupňa

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	9 085,08
Prírastky - povinný prídelen - 1,5 %	7 676,81
- povinný prídelen - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	7 717,28
KZ k 31.12.2023	9 044,61

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Majetok spolu	10 424 336,39	10 448 031,86
Neobežný majetok spolu	10 016 291,66	10 174 929,53
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	10 631,17	71 135,17
Dlhodobý hmotný majetok	9 688 558,98	9 786 692,85
Dlhodobý finančný majetok	317 101,51	317 101,51
Obežný majetok spolu	405 915,69	270 326,53
z toho :		
Zásoby	2461,66	117,05
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	14 019,85	24 199,42
Finančné účty	389 434,18	246 009,86
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	2 129,04	2 775,80

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	10 424 336,39	10 448 031,86
Vlastné imanie	2 809 404,88	2 849 253,56
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	2 809 404,38	2 849 253,56
Záväzky	770 765,85	680 689,80
z toho :		
Rezervy	2 400,00	2 400,00

Zúčtovanie medzi subjektami VS	41 504,51	26 409,94
Dlhodobé záväzky	344 619,39	342 066,22
Krátkodobé záväzky	57 917,95	56 493,64
Bankové úvery a výpomoci	324 324	253 320
Časové rozlíšenie	6 844 165,66	6 918 088,50

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023

Obec k 31.12.2023 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom	9 478,46 EUR
- voči zamestnancom	18 244,68 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	22 611,00 EUR
- ostatné	4 359,07 EUR

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.

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 poskytla dotácie v súlade so VZN č.3/2015 o dotáciách, 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 -
Jednota dôchodcov - bežné výdavky, prepravy...	513,10 EUR	513,10 EUR	0
Obec Ďapalovce – na krytie nákladov v súvislosti so zemetrasením v októbri 2023	2 000,- EUR	2 000,- EUR	0
Gréckokat. formačné centrum pre Rómov v Čičave – na opravu fasády budovy Pastoračného centra na rómskej osade v Hlinnom	3 000,- EUR	3 000,- EUR	0

K 31.12.2023 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v roku 2023.

9. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám - nevykázané
- b) štátnemu rozpočtu

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, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu.

Úrad práce a soc.vecí Vranov n/T	Vráтка nevyčerpanej dotácie na stravu HN	8 610,70 €	
-------------------------------------	---	------------	--

- c) štátnym fondom – nevykázané
- d) rozpočtom iných obcí - nevykázané
- e) rozpočtom VÚC - nevykázané

10. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie odborné stanovisko hlavného kontrolóra obce Hlinné k záverečnému účtu obce Hlinné za rok 2023.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie obce Hlinné za rok 2023 **bez výhrad**. Vzhľadom na vykázaný výsledok rozpočtového hospodárenia – schodok, obec nemá povinnosť vytvárať rezervný fond.