

**Závěrečný účet Obce
Horná Krupá
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2023**

Predkladá : Ing. Ľuboš HAČKO – starosta obce

Spracovala: Ing. Katarína Gažová

V Hornej Krupej dňa 28.02.2024

Závěrečný 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 rezervného fondu, sociálneho fondu
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 dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Podnikateľská činnosť
11. Finančné usporiadanie vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
12. 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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 16.11.2022 uznesením č. 44/2022.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená obecným zastupiteľstvom dňa 06.12.2023 uznesením č. 55/2023,
- druhá zmena schválená obecným zastupiteľstvom dňa 28.12.2023 uznesením č. 68/2023

Rozpočet obce k 31.12.2023

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť
Príjmy celkom	195 000,00	261 970,00	264 665,12
z toho :			
Bežné príjmy	195 000,00	261 970,00	261 065,12
Kapitálové príjmy	0,00	0,00	3 600,00
Spolu	195 000,00	261 970,00	264 665,12
Finančné operácie	0,00	0,00	0,00
Mimorozpočtové príjmy	0,00	0,00	0,00
Výdavky celkom	195 000,00	261 970,00	263 927,27
z toho :			
Bežné výdavky	157 837,00	217 407,00	225 711,42
Kapitálové výdavky	26 463,00	33 863,00	27 516,05
Spolu	184 300,00	251 270,00	253 227,47
Finančné výdavky	10 700,00	10 700,00	10 699,80
Mimorozpočtové výdavky	0,00	0,00	0,00
Rozpočet obce	0	0	737,85

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Rozpočet na rok 2023	Rozpočet po úprave 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
195 000,00	261 970,00	264 665,12	101,03

Z rozpočtovaných celkových príjmov 261 970,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 264 665,12 EUR, čo predstavuje 98,98 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2023	Rozpočet po úprave 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
195 000,00	261 970,00	264 665,12	101,03

Z rozpočtovaných bežných príjmov 261 970,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 264 665,12 EUR, čo predstavuje 98,98 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2023	Rozpočet po úprave 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
183 180,00	202 380,00	201 624,09	99,63

a)Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 125 000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 135 712,65 EUR, čo predstavuje plnenie na 108,57 %.

b)Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 30 930,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 30 618,66 EUR, čo je 98,99 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 18 372,92 EUR, dane zo stavieb boli v sume 12 136,54 EUR a dane z bytov boli v sume 109,20 EUR.

c) Daň za psa

Z rozpočtovaných 660,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 630,- EUR.

d) Daň za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 12 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 19 903,00 EUR .

e) Daň za jadrové zariadenie

Z rozpočtovaných 11 250,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 11 249,28 EUR čo predstavuje 99,99%.

f) Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 140,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 134,00 EUR.

g.) Daň za rozvoj

Z rozpočtovaných 3 200,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 3 376,50 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2023	Rozpočet po úprave 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
10 915,00	16 325,00	16 105,44	98,66

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

- prenájom pozemkov 1 452,35 EUR
- prenájom KD 6 124,29 EUR

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

- správne poplatky 622,00 EUR
- pokuty a penále 0,00 EUR
- predaj výrobkov, služieb 7 906,80 EUR
- úroky z vkladov 0,00 EUR
- vratky a dobropisy 72,90 EUR

Prijaté granty a transfery

Rozpočet na rok 2023	Rozpočet po úprave 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
905,00	19 395,00	19 507,69	100,58

Z rozpočtovaných grantov 905,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 19 507,69 EUR, čo predstavuje 100,58% plnenie.

Poskytovateľ transferov	Suma v EUR	Účel
ÚpÚP a V SR Bratislava	815,23	Stavebný úrad, ŽP a CD a PK
MV SR Bratislava	179,04	Register obyvateľov+ IS RA
DPO SR Bratislava	3 000,00	Transfer DPO
ÚPSVaR	4 656,35	Transfer ÚPSVaR
MV SR Bratislava	340,00	Transfer Referendum 2023
MV SR Bratislava	1 114,11	Transfer Voľby NR SR 2023
MF SR Bratislava	4 948,93	Transfer MF SR
MF SR Bratislava	4 545,03	Transfer MF SR

Transfery boli účelovo určené a boli použité v súlade s ich účelom.

2. Kapitálové príjmy:

Obec v roku 2023 mala kapitálové príjmy z predaja pozemkov vo výške 100,00 EUR a 3 500 EUR kapitálový príjem z Trnavského samosprávneho kraja na výrobu tabule Desidera Zádora.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Rozpočet na rok 2023	Rozpočet po úprave 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
195 000,00	261 970,00	263 927,27	100,75

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 261 970,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 263 927,27 EUR, čo predstavuje 100,75 % čerpanie.

1) Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2023	Rozpočet po úprave 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
157 837,00	217 407,00	225 711,42	103,82

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 217 407,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 225 711,42 EUR, čo predstavuje 103,82 % čerpanie.

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť	% plnenia
01.1.1.- Obec				
610- mzdy, platy	44 690,00	54 010,00	54 531,82	100,97
620- poisťné a príspevky	19 400,00	23 070,00	23 332,15	101,14
630- tovary a služby	20 100,00	23 550,00	28 758,61	122,12
640- bežné transfery	5 465,00	6 055,00	6 223,07	102,78
650- splácanie úrokov	730,00	480,00	560,29	116,73
03.2.0. Požiarna ochrana				
630-tovary a služby	1 200,00	4 160,00	4 185,57	100,61
04.5.1.- Cestná doprava				
630-tovary a služby	200,00	70,00	82,95	118,50
05.1.0.- Naklad. s odpadmi				
610-mzdy, platy	8 000,00	5 200,00	5 290,04	101,73
630-tovary a služby	14 345,00	10 965,00	11 418,31	104,13
06.2.0. Rozvoj obce				
610 – mzdy, platy	8 000,00	7 800,00	7 924,76	101,60
630-tovary a služby	4 200,00	9 090,00	9 176,18	100,95
06.4.0.– Verejné osvetlenie				
630- tovary a služby	100,00	0,00	0,00	0,00
08.1.0. – Telových. jednota				
630- tovary a služby	2 700,00	4 550,00	4 802,52	105,55
640-transfery	6 000,00	3 000,00	3 000,00	100,00
08.2.0 Kultúrny dom				
620-poisťné a príspevky	1 800,00	2 450,00	2 723,05	111,14
630-tovary a služby	15 430,00	29 960,00	30 618,36	102,20
08 3 0 Vysielacie služby				

630-tovary a služby	3 915,00	2 915,00	2 744,68	94,16
08.4.0. Náboženské služby, cintorín				
630-tovary a služby	346,00	3 346,00	3 234,62	96,67
640-transfery	1 216,00	26 736,00	27 104,44	101,38
Spolu	157 837,00	217 407,00	225 711,42	

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

- a) 610: Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania:
Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov obecného úradu.
- b) 620: Poistné a príspevok do poisťovní:
Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa, vrátane pracujúcich na základe dohôd.
- c) 630: Tovary a služby:
Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk ako sú energie, materiál, interiérové vybavenie, pohonné hmoty, rutinná a štandardná údržba, nájom a prenájom prístrojov, ostatné tovary a služby ako sú školenia, audit, odvoz a uloženie odpadu.
- d) 640: Bežné transfery:
Patria sme transfery, členské, odchodné, odstupné, nemocenské dávky.
- e) 650: Splácanie úrokov:
Patrí sem splácanie úrokov banke.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 67 010,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 67 746,62 EUR, čo je 101,10 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky zamestnancov a dohodárov OcÚ.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 25 520,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 26 055,20 EUR, čo je 102,09 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 88 606,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 95 021,80 EUR, čo je 107,24 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk obecného úradu, ako sú energie, materiál, rutinná a štandardná údržba, nájomné a ostatné tovary a služby.

Transfery

Z rozpočtovaných 35 791,00 EUR, bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 36 327,51 EUR čo je 101,50 %. Ide o transfery na odstupné a príspevky.

Splátky úrokov banke

Splátky úrokov banke boli rozpočtované na 480,00 EUR skutočné čerpanie k 31.12.2023 bolo v sume 560,29 EUR čo je 116,73 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Obec mala v roku 2023 kapitálové výdavky, a to:

- Nákup umeleckého diela – pamätná tabuľa –Dezider Zádor - 3 500,00 EUR,
- Rekonštrukcia kultúrneho domu v sume 24 016,05 EUR

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 33 863,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 27 516,05 EUR, čo je 81,26 % plnenie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Obec mala výdavkové finančné operácie – splácanie istiny v sume 10 699,80 EUR.

4) Mimorozpočtové výdavky

Obec nemala mimorozpočtové výdavky.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Rozpočet obce	Príjmy	Výdavky	Rozdiel
Bežný	261 065,12	225 711,42	35 353,70
Kapitálový	3 600,00	27 516,05	-23 916,05
Rozpočtový výsledok hospodárenia	264 665,12	253 227,47	11 437,65
Finančné operácie	0,00	10 699,80	-10 699,80
Celkový výsledok	264 665,12	263 927,27	737,85

Prebytok rozpočtu v sume 737,85 EUR bol 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.

Finančné operácie nie sú súčasťou príjmov a výdavkov rozpočtu, ale v zmysle § 10 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy sú aj finančné operácie súčasťou rozpočtu obce. Prebytok, resp. schodok rozpočtu obce je rozdiel medzi príjmami a výdavkami rozpočtu obce.

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	1,00
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	0,00
Úbytky - čerpanie	0,00
KZ k 31.12.2023	1,00

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	305,19
Prírastky	544,28
Úbytky - čerpanie	589,40
KZ k 31.12.2023	260,07

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023

AKTÍVA

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Majetok spolu	1 067 971,41	1 089 877,69
Neobežný majetok spolu	1 041 413,03	1 064 686,14
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	6 350,38	5 918,38
Dlhodobý hmotný majetok	913 620,44	937 325,55
Dlhodobý finančný majetok	121 442,21	121 442,21
Obežný majetok spolu	26 558,38	25 191,55
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	8 519,86	2 459,03
Finančné účty	18 038,52	22 732,52
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	0	0

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	1 067 971,41	1 089 877,69
Vlastné imanie	910 085,27	923 038,84
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Nevysporiadaný výsledok hospod.	874 647,57	902 305,71
Výsledok hospodárenia	35 437,70	20 733,13
Záväzky	134 543,28	144 381,11
z toho :		
Rezervy	800,00	800,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	341,78	260,07
Krátkodobé záväzky	39 733,10	66 753,99
Bankové úvery a výpomoci	93 668,40	76 567,05
Časové rozlíšenie	23 342,86	22 457,74

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023

Obec Horná Krupá čerpala investičný úver v roku 2020 vo výške 19 966,00 eur, zostatok k 31.12.2023 vo výške 13 837,43 eur.

Obec Horná Krupá čerpala investičný úver vo výške 80 000,00 eur na rekonštrukciu KD, zostatok k 31.12.2023 vo výške 62 729,62 eur.

8. Hospodárenie 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 poskytla dotáciu futbalovému klubu Bestrent Horná Krupá vo výške 3 000,- eur.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nemá podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí
- e) 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 zo svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

- a) Obec nie je zriaďovateľom ani zakladateľom právnických osôb.
- b) Finančné usporiadanie voči štátu

Rozpočtová organizácia	Účelové určenie transferu	Suma poskytnutých fin. prostriedkov	Suma skutočne použitých fin. prostriedkov	Rozdiel
Ministerstvo vnútra SR	Register obyvateľstva + Register adries	179,04	179,04	0
Úrad pre územné plánovanie a výstavbu SR	Stavebný poriadok – SSÚ	740,15	740,15	0
Ministerstvo vnútra SR	Životné prostredie - SSÚ	54,00	54,00	0
Ministerstvo dopravy SR	Miestne komunikácie a cestná doprava - SSÚ	21,08	21,08	0
Ministerstvo vnútra SR	Transfer Referendum 2023	340,00	340,00	0
Ministerstvo vnútra SR	Transfer Voľby NRSR 2023	1 114,11	1 114,11	0
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	Zabezpečenie materiálového zabezpečenia DHZ	3 000,00	3 000,00	0
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny	Transfer ÚPSVaR	4 656,35	4 656,35	0
Ministerstvo financií SR	Transfer MF SR	4 948,93	4 948,93	0
Ministerstvo financií SR	Transfer MF SR	4 545,03	4 545,03	0

- c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom
Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku
- d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí
Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku

- e) Finančné usporiadanie voči rozpočtu VÚC
Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku

12. Návrh uznesenia

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje záverečný účet obce a celoročné hospodárenie bez výhrad.



Ing. Ľuboš HAČKO
starosta obce