

N Á V R H



Závěrečný účet Obce Andrejová za rok 2023

Predkladá : Mgr. Tomáš Jurečko

Spracoval: Mgr. Tomáš Jurečko

V Andrejovej, dňa .29.04.2024.....

Návrh závěrečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 05.06.2024

Závěrečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

Závěrečný účet obce 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 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 prebytkový. 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 30. 12.2022 uznesením č. 5/7/2022

Rozpočet bol zmenený:

- úprava dotačných prostriedkov: 31. 3. 2023, 30. 9. 2023, 30.12.2023

Rozpočet obce k 31.12.2023

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	127 628,00	134 576,00
z toho :		
Bežné príjmy	127 628,00	133 871,00
Kapitálové príjmy	0,00	0,00
Finančné príjmy	0,00	705,00
Výdavky celkom	125 072,00	132 020,00
z toho :		
Bežné výdavky	113 572,00	120 520,00
Kapitálové výdavky	11 500,00	11 500,00
Finančné výdavky	0,00	0,00
Rozpočtové hospodárenie obce	prebytkové	prebytkové

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
134 576,00	143 450,88	107

Z rozpočtovaných celkových príjmov 134 576,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 143 450,88 EUR, čo predstavuje 107 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
133 871,00	129 382,33	97

Z rozpočtovaných bežných príjmov 133 871,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 129 382,33 EUR, čo predstavuje 97 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
112 050,00	106 792,02	95

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 98 000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 97 802,92 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 8 200,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 4 753,11 EUR, čo predstavuje plnenie na 57 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 3 674,94 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 1 078,17 EUR. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 28 039,11 EUR.

Daň za psa 404,00 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 3 831,99 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
7 740,00	6 747,55	87

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 1 500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 255,00 EUR, čo je 24 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky: 538,00 EUR

Príjem za vodu – 4 709,55 EUR

Poplatky za hrob. Miesta – 615,00 EUR

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
320,00	2 078,31	649

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 320,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 2 078,31 EUR, čo predstavuje 649 % plnenie.

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

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 13 761,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 13 764,45 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	1 400,00	Na činnosť požiarnych hliadok
Ministerstvo vnútra SR	1 468,80	Voľby
Ministerstvo financií SR	6 609,05	Na výdaje v dôsledku inflácie
Ministerstvo vnútra SR	134,39	Na register obyvateľstva, adres
ÚPSVaR Bardejov	1 135,38	Podpora zamestnanosti §54a, §54
ÚPSVaR Bardejov	1 080,00	Rodinné prídavky
Enviromentálny fond	936,83	Za vytriedenosť odpadu
VÚC Prešov	1 000,00	Na interiérové vybavenie KSB

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

1. Kapitálové príjmy:

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

Obec v roku 2023 nerozpočtovala žiadne kapitálové príjmy, nedostala žiadne granty alebo transfery.

2. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
705,00	14 068,55	1996

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 705,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 14 068,55 EUR, čo predstavuje 1996 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 08/02/2023 zo dňa 30. 9. 2023 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 13 363,98 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 13 363,98 EUR. V roku 2023 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 674,57 EUR /dotácia na referendum/
- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 30,00 EUR / rodinné prídavky/

v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Obec nemá žiadne rozpočtové organizácie s právnou subjektivitou.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
132 020,00	133 056,56	101

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 132 020,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 133 056,56 EUR, čo predstavuje 101 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
120 520,00	128 157,56	106

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 120 520,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 128 157,56. EUR, čo predstavuje 106 % čerpanie.

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy - ou	84 952,00	88 410,23	104
Finančná a rozpoč. oblasť	300,00	559,98	187
Všeob. ver.služby - referendum	2 144,00	2 143,37	100
Transakcie verejného dlhu	150,00	312,27	208
Ochrana pred požiarmi	2 470,00	2 398,60	97
Cestná doprava	2 000,00	400,00	20
Nakladanie s odpadmi	11 184,00	8 819,28	79
Ochrana prírody – povodne	0,00	9 773,54	0
Zásobovanie vodou	3 240,00	2 566,80	79
Verejné osvetlenie	2 200,00	1 243,26	57
Rekreačné a športové služby	600,00	239,40	40
Kultúrne služby	3 500,00	3 844,14	110
Vysielacie a vydavateľské služby	310,00	91,84	30
Náboženské a iné spol. služby	2 600,00	1 533,00	98
Vzdelávanie nedefinované - CVCČ	0,00	245,00	0
Staroba	500,00	300,00	60
Rodinné prídavky	1 110,00	1 110,00	100
Nezamestnanosť § 54	3 260,00	4 166,85	128

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 39 425,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 47 498,70 EUR, čo je 120 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov obecného úradu a aktivačných pracovníkov § 54

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 15 307,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 17 897,07 EUR, čo je 117 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 61 008,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 57 858,88 EUR, čo je 94 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 4 630,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 4 590,64 EUR, čo predstavuje 99 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 150,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 312,27 EUR, čo predstavuje 208 % čerpanie.

1. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
11 500,00	4 899,00	42

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 11 500,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 4 899,00 EUR, čo predstavuje 42 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Nákup traktora Stiga

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 3 099,00 EUR

b) Rekonštrukcia vykurovacieho systému KSB

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 1 800,00 EUR.

1. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
0,00	0,00	0

Obec v roku 2023 nerozpočtovala a ani nečerpalala žiadne výdavkové finančné operácie.

2. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Obec nemá žiadnu rozpočtovú organizáciu s právnou subjektivitou.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	129 382,33
Bežné výdavky spolu	128 157,56
Bežný rozpočet	+ 1 224,77
Kapitálové príjmy spolu	0,00
Kapitálové výdavky spolu	4 899,00

Kapitálový rozpočet	- 4 899,00
Schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 3 674,23
<i>Vylúčenie z prebytku – nevyčerpané dotácie</i>	0,00
Upravený schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 3 674,23
Príjmové finančné operácie	14 068,55
Výdavkové finančné operácie	0,00
Rozdiel finančných operácií	+ 14 068,55
Rozdiel medzi schodkom a finančnými operáciami	+ 10 394,32
PRÍJMY SPOLU	143 450,88
VÝDAVKY SPOLU	133 056,56
Hospodárenie obce	+ 10 394,32
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	0,00
Upravené hospodárenie obce	+ 10 394,32

Upravené hospodárenie obce v sume 10 394,32 EUR zistené 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 z.n.p., navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu za rok 2023:

- tvorba rezervného fondu 10 394,32 EUR

3. 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	25 041,02
Prírastky - z prebytku rozpočtu za rok 2023	0,00
- z finančných operácií	10 394,32
Úbytky - použitie rezervného fondu :	13 363,98
- iné zníženie	
- krytie schodku rozpočtu	0,00
KZ k 31.12 .2023	22 071,36

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p..

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	1 722,86
Prírastky - povinný prídelenie - %	429,14
- ostatné prírastky	0,00
Úbytky - závodné stravovanie	0,00
- regeneráciu PS, dopravu	0,00
- ostatné úbytky	420,00

KZ k 31.12.2023	1 732,00
-----------------	----------

4. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023

A K T Í V A

Názov	KZ k 31.12.2023 v EUR	KZ k 31.12.2022 v EUR
Majetok spolu	788 440,46	815 037,87
Neobežný majetok spolu	730 457,71	755 085,40
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	4 498,00	6 058,00
Dlhodobý hmotný majetok	725 959,71	749 027,40
Dlhodobý finančný majetok	0,00	0,00
Obežný majetok spolu	57 590,61	59 474,10
z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	33 067,11	31 232,65
Finančné účty	24 523,50	28 241,45
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	392,14	478,37

P A S Í V A

Názov	KZ k 31.12.2023 v EUR	KZ k 31.12.2022 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	788 440,46	815 037,87
Vlastné imanie	421 117,28	438 945,27
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	421 117,28	438 945,27
Záväzky	19 601,28	8 652,62
z toho :		
Rezervy	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	704,57
Dlhodobé záväzky	1 732,00	1 722,86
Krátkodobé záväzky	17 869,28	6 225,19
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	347 721,90	367 439,98

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023

Stav záväzkov k 31.12.2023

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2023 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	12 654,98	12 654,98	0,00
- zamestnancom	2 464,53	2 464,53	0,00
- poisťovňam	1 774,21	1 774,21	0,00

- daňovému úradu	407,56	407,56	0,00
- štátnemu rozpočtu	0,00	0,00	0,00
- bankám	0,00	0,00	0,00
- Soc. fond, rezervy	1 732,00	1 732,00	0,00
- ostatné záväzky	568,00	568,00	0,00
Záväzky spolu k 31.12.2023	19 601,28	19 601,28	0,00

Stav úverov k 31.12.2023

Obec v roku 2023 nečerpala žiadny bankový úver.

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom žiadnej príspevkovej organizácie.

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 poskytla dotácie v súlade so VZN o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

- klub dôchodcov 300,00 EUR

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nepodniká na základe živnostenského oprávnenia.

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 svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

- a) [Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám](#)

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:

Obec nemá zriadené žiadne právnické osoby, t. j. rozpočtové organizácie

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. príspevkovým organizáciám:

Obec nemá zriadené žiadne právnické osoby, t. j. príspevkové organizácie

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Obec nemá založené žiadne právnické osoby.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ dotácie	Suma poskytnutých fin. pros.	Suma použitých fin. prostr.	Rozdiel	Účel
DPO SR	1 400,00	1 400,00	0,00	Na činnosť požiarnych hliadok
Min. vnútra SR	1 468,80	1 468,80	0,00	Referendum
Min. financií SR	6 609,05	6 609,05	0,00	Na výdaje v dôsledku inflácie
ÚPSVaR Bardejov	1 135,38	1 135,38	0,00	Podpora zamestnanosti §54
ÚPSVaR Bardejov	1 080,00	1 080,00	0,00	Rodinné prídavky
Min. vnútra SR	134,39	134,39	0,00	Na register obyvateľstva, adres

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Poskytovateľ dotácie	Suma poskytnutých fin. pros.	Suma použitých fin. prostr.	Rozdiel	Účel
Enviromentálny fond	936,83	936,83	0,00	Za vytriedenosť odpadu

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Obec Becherov	2 700,95	2 700,95	0,00

Obec	Suma prijatých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
žiadne			

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
žiadne			

VÚC	Suma prijatých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
VÚC Prešov	1 000,00	1 000,00	

12. Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu

Obec neuplatňuje programový rozpočet

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra Stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2023.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce Andrejová za rok 2023 a celoročné hospodárenie **bez výhrad**.

1. Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia za rok 2023 na tvorbu rezervného fondu vo výške **10 394,32 EUR**