

OBEC HORNÉ NAŠTICE



N á v r h

Z á v e r e č n ý ú č e t

**Obce Horné Naštice
za rok 2023**

**Predkladá : Ing. Stanislav Fodora
Spracoval: Ing. Anna Cifrová**

**V Horných Našticiach
26.apríl 2024**

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 22.5.2024
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 22.5.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 22.5.2024

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. Použitie prebytku /vysporiadanie schodku/ hospodárenia za rok 2023
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a 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 zárukách
10. Podnikateľská činnosť
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - zriadeným a založeným právnickým osobám
 - ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
 - rozpočtom iných obcí
 - rozpočtom VÚC
12. Obec netvorí programový rozpočet

Závěrečný účet Obce Horné Naštice za rok 2023

1. Rozpočet obce na rok 2023 a jeho plnenie

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2023. Obec v roku 2023 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 9. decembra 2022, uznesením č.48/2022.

Rozpočet bol zmenený nasledovne :

prvá zmena schválená dňa 05.04.2023 rozpoč.opatrením č.1/2022 uznesením č. 23/2023

druhá zmena schválená dňa 08.11.2023 rozpoč.opatrením č.2/2022 uznesením č. 66/2023

- rozpočtové opatrenie starostu obce č.4/2023 zo dňa 6.3.2024 uznes.č.4/2024

Rozpočet obce k 31.12.2023 v eurách

	Rozpočet schválený	Rozpočet po posl.zm	Rozpočet skutočnosť	% plnenia
Príjmy celkom	351.200	381.706	381.063	99,83
z toho :				
Bežné príjmy	336.200	379.733,42	379.091,35	99.83
Kapitálové príjmy				
Finančné príjmy				
Rezervný fond obce	5.000	1972,58	1972,58	100,00
Prostriedky z predchádz.rokov	10.000	0	0	0
Výdavky celkom	351.200	381.706	325.185,31	85,19
z toho :				
Bežné výdavky	299.200	346.090,59	304.461,80	87,97
Kapitálové výdavky	52.000	35.615,41	20.723,51	58,19
Finančné výdavky				
Rozpočet obce	351.200	381706	325.185,31	85,19

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023 v celých €

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
381.706	381.063	99,83

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
332.985,91	332.671,82	99,91

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 282.700- € z výnosu dane z príjmov, po úprave rozpočtu na 271.409,71 boli k 31.12.2023 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 271.409,71 €, čo predstavuje plnenie na 100% . Výnos dane bol znížený o sumu 11.290,29 eur

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 45.000- € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume **43749,16 €**, čo je 97,22 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 10.717,63 €, dane zo stavieb boli v sume **23.077,26,- €** a dane z bytov boli v sume **79,- €**.

Daň za psa **405,- €**

K 31.12.2023 obec neviduje pohľadávky dane z nehnuteľnosti

d) Daň za užívanie verejného priestranstva: **0**

e) Daň za nevýherné hracie prístroje : **0**

f) Daň za predajné automaty: **0**

g) Daň za ubytovanie: **0**

h) Poplatok z predaja alkoholických a tabakových výrobkov : **0**

i) Poplatok z reklamy : **0**

j) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad : **9.470,27- €**

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
16.855,59	16.853,35	99,98%

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z pôvodne rozpočtovaných 6.000- € bol po úprave rozpočtu rozpočet na 16.855,59 skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 16.853,35 €, čo je 99,98 % plnenie. Ide hlavne o príjem z nájomných zmlúv za hrobové miesta vo výške 9.215- € a príjem zo stavebných a kolaudačných rozhodnutí vo výške 1567,- eur.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z pôvodne rozpočtovaných 3000,- €, po úprave na 12.789,59- bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 12.784,41 eur, čo predstavuje 99,98 % plnenie.

Prevažnú časť príjmov tvoria príjmy zo správnych poplatkov za stavebné povolenia, poplatky za služby-rozhlas, správne poplatky – matrika a hlavne cintorínske poplatky nájomné zmluvy za hrobové miesta.

3) Kapitálové príjmy:

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

Prijaté kapitálové granty a transfery :

Obec prijala nasledovné granty a transfery.**Transfery poskytnuté obci :44.294,52 ,- €**

Poskytovateľ		Suma v EUR	Účel
MV SR		170,29	Bež.výdavky - REGOB
MV SR		22,80	Bež.výd.- register adries
MŽP SR		57,09	Bež.výd.- život.prostredie
MV SR		1116,39	Bež.výd.- Voľby OSK a OSO
DPO SR		1.400,00	Bež.výd.- DHZ – zabezpečenie činn.
MV SR inflácia		9.942,47	Bež.výd.- inflácia
MV SR energoseky		1.227,71	Bež.výd.- energoseky
MV SR		7.300,00	Bež.výd.- odídenci Ukrajina
Ministerstvo financií /UK/		13.000,00	Bež.výd.- Ukrajina
Ministerstvo financií		10.000,00	Kap.výd.
Minist. financií		761,56	Bež.výd. envirofond

Prijaté granty a transfery boli účelovo určené na bežné výdavky a boli použité v súlade s ich účelom.

4) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2023 po zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
0	0	0
1.972,58	1972,58	100,00%

Príjmové finančné operácie tvoria prostriedky z predchádzajúceho roku vo výške 0,- eur a rezervný fond obce vo výške 1.972,58 eur.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 38/2023 zo dňa 24.05.2023 bola schválená tvorba rezervného fondu v sume 1.972,58- €. Taká bola aj skutočnosť použitá na bežné výdavky obce.

5) Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Obec Horné Naštice nemá žiadnu rozpočtovú organizáciu s právnou subjektivitou.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023 v €

Rozpočet na rok 2023 po zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
351200,00	325185,31	85,19

51) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2023 po zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
346090,59	304461,80	87,97

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Rozpočet po zmene	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky Ocú	101.100	94.955,20	72.365,65	76,21
Výdavky – kábel.tel., internet	6.200	7.859,06	7.762,22	98,77
Výdavky – pož.ochrana	700	700,00	284,88	40,70
Výdavky- živ.prostredie - odpad	12.600	14.710,16	14.118,30	95,98
Výdavky - obec	14.850	19.935,04	15.234,57	76,42
Výdavky – verejné osvetlenie	6,5000	6,500,00	4.189,00	64,65
Výdavky –kult.dom	11.950,00	17.025,47	14.728,28	99,83
Výdavky- telových.jednota	7.800	12.800,00	9.522,89	86,51
Výdavky - cesty	4.500	4.500,00	0,00	0,00
Výdavky -cintorín	1.800	1.999,00	1.898,13	94,95
Výdavky - SMŠ	128.700	128.700	128.700,00	100,0
Spolu	299.200,00	346.090,59	304.461,8	87,97

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

Z pôvodne rozpočtovaných 54.000,-€ bolo po zmene rozpočtu upravené na 48.811,- eur skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 43.901,30€, , keďže sme dostali fin. prostriedky vo výške 13.000,- MIRRI a 9.942,47 na infláciu plnenie bolo vo výške 20.958,90 čo predstavuje 52,42 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ – starostu, mzda referentky, kontrolórky ,pracovníkov v obci, s výnimkou právnych subjektov.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 17.700,-€ po zmene rozpočtu na 16.925,92 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 16.628,26,-€ čo e 97,48 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného do sociálnej a zdravotných poisťovní a z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 26.200- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 20187,54, čo je 83,11 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, všeobecné služby a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Bežný transfer súkromnej materskej škole Floriánka bol rozpočtovaný na 128,700- eur , tu nenastala zmena aj plnenie bolo 128.700,- € čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Bežné transfery od MV SR na REGOP 170,28,- € register adries 22,80-€, ŽP 57,09-€, DHZ 1.400,- €, na voľby 1.357,41,- eur, referendum 340,00, odídencom z Ukrajiny 7.300,- €, z envirofondeu sme dostali 761,56,- eur, na dôsledky inflácie sme dostali 9.942,47 eur, 13.000,- eur sme dostali z MIRRI. Tieto transfery boli vyčerpané na 100%. Nakoniec sme dostali 10.000,- eur z ministerstva financií, ktoré sme nestihli vyčerpať a sú určené na kapitálové výdavky rekonštrukciu melioračného kanála.

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

Obec Horné Naštice v roku 2023 nemala žiadny úver ani pôžičku.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet po zmene na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
35.615,41	20723,51	58,19

Kapitálové výdavky pôvodne rozpočtované na rekonštrukciu verejného osvetlenia vo výške 16.000,-€ , skutočnosť bola vo výške 8978,71- eur,čo bolo 56,12%, ďalej sa vo výške 2.200,- eur opravil prepadnutý kanál na ulici v Hrušove. Zakúpila sa benzínová kosačka vo výške 9.544,80 eur. Tak bola skutočnosť kapitálových výdavkov vo výške 20.723,51 eur.

a) Výdavky verejnej správy

Ide o nasledovné investičné akcie :

- nákup softwaru - v sume 0€,
- nákup telekomunikačnej techniky v sume 0€.

b) Ekonomická oblasť - výstavba

Ide o nasledovné investičné akcie :

- nákup budov v sume 0 €.

c) Ekonomická oblasť - cestná doprava

Ide o nasledovné investičné akcie :

- vybudovanie parkovacích miest v sume 0. €.

d) Ochrana životného prostredia - nakladanie s odpadovými vodami

Žiadne investičné akcie sa nekonali

e) Bývanie a občianska vybavenosť - rozvoj bývania

Ide o nasledovné investičné akcie

- žiadne investičné akcie sa nekonali

f) Bývanie a občianska vybavenosť - rozvoj obcí

Ide o nasledovné investičné akcie:

- verejné osvetlenie

g) Rekreačia, šport, kultúra

Ide o nasledovné investičné akcie:

vybudovanie prístrešku na ihrisku a betónovej plochy

3) Výdavkové finančné operácie :

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

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Obec nemá žiadnu rozpočtovú organizáciu s právnou subjektivitou

4. Prebytok / schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

	Skutočnosť k 31.12.2023 v €
Bežné príjmy spolu	379.091,35
Bežné výdavky spolu	304.461,80
+ prebytok/- schodok	74.629,55
kapitálové príjmy	0,00
Kapitálové výdavky	20,723,51
+ prebytok/ - schodok	-20.723,51
Prebytok/schodok bež.a kap.roz.	53.906,04
Príjmové finančné operácie	1.972,58
Výdavkové finančné operácie	0
	+1.972,58
Príjmy spolu	381.063,93
Výdavky spolu	325.185,31
Hospodárenie obce	55.878,62
Vylúčenie z prebytku (SF, REF.)	10.041,87
Upravené hospodárenie	43.864,17

Prebytok rozpočtu v sume 53.864,17 € 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, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu vo výške 43.864,17 €

Tento bude použitý na bežné výdavky .

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 :

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na bežné výdavky poskytnuté predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume €, a to na :
- nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na kapitálové výdavky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 10.000,- €, a to na : rekonštrukciu melioračného kanála

ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku v súlade s ustanovením § 8 odsek 4 a 5 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

- sociálny fond vo výške 41,87 eur .

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške 43.864,17€

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

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

Fond rezervný	Suma v €
ZS k 1.1.2023	0
Tvorba rez.fondu uzns.č.38/2023 zo dňa 24.05.2023	1.972,58
- ostatné prírastky z finanč.operácii	
Použitie rezervného fondu :	
-	-
- krytie schodku hospodárenia	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2023	1.972,58

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2023	81,50
Prírastky - povinný prídél - 1 %	488,37
- povinný prídél - %	0
- ostatné prírastky	0
Úbytky - stravovanie , finančný príspevok	528,00
- regeneráciu PS, dopravu	0
- dopravné	0
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2022	41,87

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023 v €

A K T Í V A

Názov	Skutočnosť k 01.01.2023	Skutočnosť k 31.12.2023
Majetok spolu	408.522,70	504.405,36
Neobežný majetok spolu	403.874,70	440.401,63
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	317.912,60	354.439,53
Dlhodobý finančný majetok	85.962,10	85.962,10
Obežný majetok spolu	3.609,29	62.111,12
z toho :		
Zásoby	194,40	206,40
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	840,71	6.023,99
Finančné účty	2.574,18	55.880,73
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	1.038,71	1.892,61

Krátkodobé pohľadávky vo výške 6.023,99 eur tvorí preplatok faktúry za elektrinu a plyn, 311,45 eur je nedoplatok miestnych daní a poplatkov za komunálny odpad.

P A S Í V A

Názov	Skutočnosť k 01.01.2023	Skutočnosť k 31.12.2023
Vlastné imanie a záväzky spolu	408.522,70	504.405,36
Vlastné imanie	368.412,21	446.296,76
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	-8.901,96	58.888,63
Záväzky	6.789,88	19.058,31

z toho :		
Rezervy	500,00	500,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	674,57	10.000
Dlhodobé záväzky	81,50	41,87
Krátkodobé záväzky	5.533,81	8.516,44
Bankové úvery a výpomoci	0	0
Časové rozlíšenie	33.320,61	39.050,29

Výsledok hospodárenia vo výške 58.888,63 oproti minulému roku (-8.901,96 /sa výrazne zmenil , čo bolo ovplyvnené najmä zníženými nákladmi úsporou ele.energie, refundáciou, energosekmi, infláciou, zníženými mzdovými nákladmi, a v neposledom rade zvýšenými dotáciami.

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023

Obec k 31.12.2023 **eviduje tieto** krátkodobé záväzky:

- voči bankám 0 €
- voči dodávateľom 1.575,84 €
- voči štátnemu rozpočtu 10.000,00 €
- voči zamestnancom 3.962,36 €
- voči soc.a zdrav.poist'. 2.203,70 €
- záväzky zo sociálneho fondu 41,87 €
- ostatné priame dane 774,54 €

Jedná sa o záväzky dodávateľov za faktúry vystavené za mesiac december 2023, záväzky miezd voči zamestnancom za mesiac december vyplatené v januári 2024, taktiež odvody voči zdravotnej a sociálnej poisťovni z miezd za december 2023 , záväzky zo sociálneho fondu a daňovému úradu a nevyčerpané prostriedky z ministerstva financií vo výške 10.000,- eur.

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nemá žiadnu príspevkovú organizáciu

9. Prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov

Obec neposkytla žiadnu záruku

10. Podnikateľská činnosť

Obec nepodniká v žiadnom odbore

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a. zriadeným a založeným právnickým osobám
- b. ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom
- c. štátnemu rozpočtu
- d. štátnym fondom
- e. rozpočtom iných obcí
- f. 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 poskytnú finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

- a. Obec neviduje žiadne finančné usporiadanie voči právnickým osobám
- b. Obec neviduje žiadne finančné usporiadanie vzťahov voči podnikateľom
- c. Obec10.000,- eur

Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

a. / Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Obec v roku 2023 nemala právnickú osobu – rozpočtovú organizáciu, príspevkovú organizáciu, obchodnú spoločnosť.

b./ Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu- bežné výdavky BV	Suma v EUR	Suma skutočne Použitých Fin.prostr.	Rozdiel
MV SR	REGOP - BV	172,28	172,28	0
MV SR	Register adries	22,80	22,80	0
MŽP SR	Životné prostredie	57,09	57,09	0
MV SR	Voľby NR, referendum	1357,41	1357,41	0
DPO SR	Činnosť DHZ	1.400,00	1.400,00	0
MV SR	Enegoseky	1.227,21	1227,21	0
MV SR	Referendum	340,00	340,00	0
MV SR	Odídenci - Ukrajina	7300,00	7300,00	0
MF SR	Dôsledky inflácie	9.942,47	9.942,47	0
MIRRI	Ukrajina	13.000,00	13.000,00	0
MF SR	Rekonštruk.melorač.kanála	10.000,00	0	10.000,00

c./ Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi

.d./ Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec nedisponovala finančnými prostriedkami rozpočtu iných obcí

e./ Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec nemá neusporiadanie voči rozpočtom VÚC.

12. Hodnotenie plnenia programov obce

12. Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu Obec Horné Naštice zostavuje a predkladá rozpočet obce bez programovej štruktúry.

Vypracovala: Ing.Cifrová

**Predkladá:
Ing. Stanislav Fodora, starosta obce**

V Horných.Našticiach dňa 26.apríl 2024

Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo Obce Horné Naštice **s c h v a ľ u j e** Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie bez výhrad.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje tvorbu rezervného fondu vo výške 43.864,17 €

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