

Záverečný účet

Obce Jastrabie pri Michalovciach

za rok 2023

Predkladá : Eva Točená

Spracoval: Eva Točená

V Jastrabí pri Michalovciach, dňa 31.1.2024

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa: 01.02.2024
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa: 01.02.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa: 01.02.2024

Záverečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Jastrabí pri Michalovciach, dňa 11.03.2024, uznesením č. 77/1/2024

Záverečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa: 12.03.2024
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa: 12.03.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa: 12.03.2024

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. 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 vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový, kapitálový rozpočet zostavený schodkový a finančné operácie boli zostavené ako schodkové.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 19.12.2022 uznesením č.8/2022/1

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 30.06.2023 uznesením č. 42/2023 rozpočtovým opatrením č.1/2023
- druhá zmena schválená dňa 11.12.2023 uznesením č. 71/2023 rozpočtovým opatrením č.2/2023

Rozpočet obce k 31.12.2023

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	111.423,00	128.704,87
z toho :		
Bežné príjmy	111.423,00	126.836,52
Kapitálové príjmy		0,00
Finančné príjmy		1.868,35
Výdavky celkom	111.423,00	124.432,73
z toho :		
Bežné výdavky	102.973,00	116.597,73
Kapitálové výdavky	2.450,00	2.450,00
Finančné výdavky	6.000,00	5.385,00
Rozpočtové hospodárenie obce	0	4.272,14

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
Bežný rozpočet 126.836,52	126.953,48	100,09
Kapitálový rozpočet 0	1.000,00	0
Finančné operácie 1.868,35	1.868,35	100

Z rozpočtovaných celkových príjmov **128.704,87** EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 129 821,83EUR, čo predstavuje 100,86% plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
126.836,52	126.953,48	100,09

Z rozpočtovaných bežných príjmov 126.836,52 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 126.953,48EUR, čo predstavuje 100,09% plnenie.

a) daňové príjmy /pol.1xx/

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
111.124,00	108.235,15	97,40

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 79.288,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 79.093,42 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,75 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 26.316 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 24.297,86 EUR, čo predstavuje plnenie na 92,33 % plnenie.

Príjmy dane z pozemkov boli v sume 22.275,62 EUR

Príjmy dane zo stavieb boli v sume 1.965,24 EUR

a príjmy dane z bytov boli v sume 57,00 EUR.

K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 3.556,82 EUR.

Daň za psa príjmy 455,00 EUR.

K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 68,00 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad príjmy 4.342,25 EUR.

K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na poplatkoch za TKO v sume 3.615,48 EUR.

Z úhrad za dobývací priestor 46,62 EUR.

b) nedaňové príjmy: /pol.2xx/

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
6.296,39	6.300,39	100,14

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 3.414,33 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 3.414,33 EUR, čo je 100 % plnenie.

Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 1.014,33 EUR, nájom z prenajatých budov 2400 Eur.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky a iné:

Z rozpočtovaných 2.862,06 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 2.886,06 EUR, čo je 100,14 % plnenie.

Úroky z tuzemských úverov, pôžičiek, návratných finančných výpomocí, vkladov a ážio
z vkladov: rozpočtované nebolo

c) iné nedaňové príjmy:

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

Iné nedaňové príjmy neboli.

d) prijaté granty a transfery /pol.3xx/

Z rozpočtovaných grantov a transferov 9.436,13 EUR bol skutočný príjem vo výške 12.437,94 EUR, čo predstavuje 131,81% plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
DPO SR	3 000,00	Mat. tech. vybavenie DHZ
MV SR	19,60	Register adries
MV SR	97,68	REGOB
OU Košice	32,75	Životné prostredie
OU Košice	12,79	Cestná doprava
MV SR	1.344,58	Voľby do NR SR
MV SR	125,25	Referendum 2023
MF SR	5703,44	Inflácia
ÚPSVaR	501,84	Aktivačná činnosť

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

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
0	1.000,00	0

Kapitálové príjmy boli prijaté od ostatných subjektov mimo verejnej správy vo výške 1.000,00 EUR na úhradu projektovej dokumentácie Kanalizácia + ČOV.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
1.868,35	1.868,35	100

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 1.868,35EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1.868,35 EUR, čo predstavuje 100% plnenie.

V roku 2023 boli použité nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 483,35 EUR na Referendum, a FP z rezervného fondu na splátku úveru – obchod vo výške 1.385,00EUR.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
124.432,73	120.523,84	97,10

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 124.432,73 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 120.523,84 EUR, čo predstavuje 97,10% čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
116.597,73	112.697,54	96,66

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 116.597,73 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 112.697,54EUR, čo predstavuje 96,66% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu. Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania /61x/

Z rozpočtovaných výdavkov 43.799,52 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 42 926,29 EUR, čo je 98% čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky zamestnancov OcÚ.

Poistné a príspevok do poisťovní /62x/

Z rozpočtovaných výdavkov 16.277,95 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 15 805,80 EUR, čo je 97,10 % čerpanie.

Tovary a služby /63x/

Z rozpočtovaných výdavkov 46.950,84 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 44 434,92 EUR, čo je 94,64 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery /64x/

Z rozpočtovaných výdavkov 7.605,54 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 7 474,80 EUR, čo predstavuje 98,28% čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 1.963,88 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 2.055,734 EUR, čo predstavuje 104,68 % čerpanie. Ide o splácanie úroku z úveru a manipulačný poplatok za správu úveru.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
2.450,00	2.441,30	99,64

Kapitálové výdavky rozpočtované boli rozpočtované na úhradu nákladov za vypracovanie projektovej dokumentácie na Kanalizáciu a ČOV.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
5.385,00	5.385,00	100

Z rozpočtovaných 5.385,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 5.385,00 EUR, čo predstavuje 100,00% čerpanie. Ide o splátku úveru na obchod.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	126.953,48
Bežné výdavky spolu	112.697,54
Bežný rozpočet	14.255,94
Kapitálové príjmy spolu	1.000,00
Kapitálové výdavky spolu	2.441,30
Kapitálový rozpočet	-1.441,30
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	12.814,64
<i>Vylúčenie z výsledku hospodárenia bežného a kapitálového rozpočtu</i>	0
Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	12.814,64
Príjmové finančné operácie	1.868,35
Výdavkové finančné operácie	5.385,00
Rozdiel finančných operácií	-3 516,65
PRÍJMY SPOLU	129.821,83
VÝDAVKY SPOLU	120.523,84
Hospodárenie obce	9.297,99
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	0
Upravené hospodárenie obce	9.297,99

Prebytok rozpočtu v sume **12.814,64** EUR 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:

- **vysporiadanie schodku finančných operácií v sume - 3 516,65 EUR**
- **na tvorbu rezervného fondu v sume 9 297,99 EUR.**

Schodok finančných operácií v sume **3 516,65** EUR, bol vysporiadaný z:

- z prebytku bežného a kapitálového rozpočtu v sume **3 516,65** EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške **9.297,99** EUR.

5. 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	483,86
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	1.385,78
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	1.385,00
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2022	484,64

Peňažný fond

Obec nevytvára peňažný fond.

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje **kolektívna zmluva**.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	64,40
Prírastky - povinný prídel - 1,05 %	429,64
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	174,90
KZ k 31.12.2023	319,14

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	430 438,83	429 465,03

Neobežný majetok spolu	421 264,92	408 173,49
z toho :		
Dlhodobý hmotný majetok	348 532,92	335 441,49
Dlhodobý finančný majetok	72 732,00	72 732,00
Obežný majetok spolu	8 094,52	20 120,24
z toho :		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	622,60	0
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	4 863,31	10 018,47
Finančné účty	2 608,61	10 101,77
Časové rozlíšenie	1 079,39	1 171,30

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	430 438,83	429 465,03
Vlastné imanie	194 124,08	207 378,10
z toho :		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	194 124,08	207 378,10
Záväzky	66 676,37	57 376,48
z toho :		
Rezervy	480,00	480,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	674,57	335,46
Dlhodobé záväzky	97,51	374,94
Krátkodobé záväzky	10 024,29	6 171,08
Bankové úvery a výpomoci	55 400,00	50 015,00
Časové rozlíšenie	169 638,38	164 710,45

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	571,59	571,59	0
- zamestnancom	2 998,34	2 998,34	0
- poisťovniam	2 143,82	2 143,82	0
- daňovému úradu	396,13	396,13	0
- ostatné záväzky	374,94	374,94	0
- Iné záväzky	61,20	61,20	0
Záväzky spolu k 31.12.2023	6 546,02	6 546,02	0

Stav úverov k 31.12.2023: 50 015,00 €

Obec neuzatvorila v roku 2023 žiadnu Zmluvu o úvere.

8. Údaje o hospodárení 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 v roku 2023 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 1/2017 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 prevádzkové náklady - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Obec Čečehov – BV -polmaratón	40,00	40,00	0
DHZ Jastrabie pri Michalovciach	350,00	350,00	0
Poľovnícke združenie Jastrab	350,00	350,00	
Rímskokatolícka cirkev Senné	300,00	300,00	0

K 31.12.2023 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 1/2017 o dotáciách.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nepodniká

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- 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.

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

Obec nemá zriadené a založené právnické osoby

- [Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:](#)

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
DPO SR	Materiálno technické vybavenie DHZ-BV	3 000,00	3 000,00	0
MV SR	Register adries - BV	19,60	19,60	0
MV SR	REGOB - BV	97,68	97,68	0
OU Košice	Životné prostredie- BV	32,76	32,76	0

OU Košice	Cestná doprava - BV	12,79	12,79	0
MV SR	REFERENDUM 2023	125,25	125,25	0
MV SR	Voľby do NR SR	1 344,58	1 344,58	0
MF SR	Inflácia	5 703,44	5 703,44	0
ÚPSVaR	Aktivačná činnosť	501,84	501,84	0

c) [Finančné usporiadanie voči štátnym fondom](#)

Obec neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí](#)

Obec neprijala FP od inej obce

e) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC](#)

Obec neprijala FP z rozpočtu VÚC

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

Príloha č.1 Záverečného účtu.

Obec má schválený rozpočet bez programovej štruktúry.

13. Návrh uznesenia:

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

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2023.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad.**

1. Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške **9 297,99 EUR.**