

N Á V R H

Závěrečného účtu Obce Andovce za rok 2023

Predkladá : Peter Puss

Spracoval: Zuzana Dojčánová

V Andovciach, dňa 10.06.2024

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 13.06.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 13.06.2024

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v dňa, uznesením č.

Schválený záverečný účet:

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

Záverečný 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 peňažných fondov a iných fondov podľa osobitných predpisov.
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) štátnemu rozpočtu
 - b) štátnym fondom
 - c) rozpočtom VÚC
 - d) občianskemu združeniu
12. Hodnotenie plnenia programov obce

Záverečný 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 ods. 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 a kapitálový rozpočet bol zostavený ako prebytkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 06.03.2023 uznesením č. 74/06032023

Obec od 01.01.2023 do 06.03.2023 počas trvania rozpočtového provizória hospodárila podľa schváleného rozpočtu predchádzajúceho rozpočtového roka.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 31.03.2023 rozpočtovým opatrením č. 1/2023
- druhá zmena schválená dňa 05.06.2023 uznesením č. 91/05062023
- tretia zmena schválená dňa 30.06.2023 rozpočtovým opatrením č. 3/2023
- štvrtá zmena schválená dňa 26.10.2023 uznesením č. 152/26102023
- piata zmena schválená dňa 26.10.2023 uznesením č. 153/26102023
- šiesta zmena schválená dňa 14.12.2023 uznesením č. 185/14122023
- siedma zmena schválená dňa 30.12.2023 rozpočtovým opatrením č. 7/2023
- ôsma zmena schválená dňa 31.12.2023 rozpočtovým opatrením č. 8/2023

Rozpočet obce k 31.12.2023

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov/čerpanie výdavkov k 31.12.2023	% plnenia príjmov/ % čerpania výdavkov
Príjmy celkom	1 004 102,00	1 080 077,00	844 120,60	78,15
z toho :				
Bežné príjmy	804 102,00	872 129,00	830 649,74	95,24
Kapitálové príjmy	200 000,00	204 452,00	4 452,00	2,18
Finančné príjmy	0,00	3 496,00	9 018,86	257,97
Výdavky celkom	800 303,62	883 398,62	781 833,21	88,50
z toho :				
Bežné výdavky	719 473,62	796 216,62	694 852,74	87,27
Kapitálové výdavky	8 900,00	15 252,00	11 238,40	73,68
Finančné výdavky	71 930,00	71 930,00	75 742,07	105,30
Rozpočtové hospodárenie obce	203 798,38	196 678,38	62 287,39	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1 004 102	1 080 077	844 120,60	78,15

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1 004 102 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 844 120,60 EUR, čo predstavuje 84,07 % plnenie.

A. Príjmy obce

1. Bežné príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
804 102	872 129	830 649,74	95,24

Z rozpočtovaných bežných príjmov 804 102 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 830 649,74 EUR, čo predstavuje 103,30 % plnenie.

a) daňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
646 850	648 934	616 273,89	94,97

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 521 970 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 519 924,90 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,61 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 63 060 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 39 912,10 EUR, čo predstavuje plnenie na 63,29 %. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 25 562,18 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 14 291,42 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 58,50 EUR. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 41 499,88 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 1 600 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1 213,32 EUR, čo predstavuje plnenie na 75,83 %. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 402,08 EUR.

Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 220 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 222,00 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,91 %.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 60 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 55 001,57 EUR, čo predstavuje plnenie na 91,67 %.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
119 350	127 637	126 183,43	98,86

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 108 350 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 116 299,93,00 EUR, čo je 107,34 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 3 714,46 EUR, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 8 021,70 EUR, príjmy z prenajatých bytov v sume 103 455,73 EUR, príjmy z prenajatých strojov, prístrojov v sume 1 108,04 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 11 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 9 883,50 EUR, čo je 89,85 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
32 410	35 145	28 285,94	80,48

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 32 410 EUR, bol skutočný príjem vo výške 28 285,94 EUR, čo predstavuje 87,28 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov 3 353,15 EUR, príjmy z vratiek 257,78 EUR, príjem z poplatkov od rodičov za materskú školu v sume 1 416,00 EUR, príjem za stočné 7 543,65 EUR, príjem za pokuty a penále za porušenie predpisov v sume 8 156,50 EUR, príjem za stravné ŠJ 6 480,52 EUR, príjem z odvodov z hazardných hier v sume 26,34 EUR, príjem za vyhlásenie v miestnom rozhlase a iné príjmy v sume 1 052,00 EUR.

d) prijaté bežné granty a transfery:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
5 492	60 413	59 906,48	99,16

Z rozpočtovaných bežných grantov a transferov 5 492 EUR bol skutočný príjem vo výške 59 906,48 EUR čo predstavuje 1090,80 % plnenie.

Prijaté bežné granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Regionálny úrad školskej správy NR	4 230,00	Na výchovu a vzdelávanie detí v MŠ
Ministerstvo vnútra SR	182,69	Ochrana životného prostredia
Úrad pre územné plánovanie a výstavbu SR	2 504,07	Stavebná činnosť
Ministerstvo dopravy SR	71,32	Úsek cestnej dopravy
Ministerstvo dopravy SR	67,47	Úsek bývania
Ministerstvo vnútra SR	2 558,71	Matričná činnosť
Ministerstvo vnútra SR	544,83	Register obyvateľov
Ministerstvo vnútra SR	152,40	Register adries
ÚPSVaR Nové Zámky	401,39	Aktivačná činnosť

ÚPSVaR Nové Zámky	30,00	Prídavok na dieťa
ÚPSVaR Nové Zámky	1 430,80	Na podporu výchovy k stravovacím návykom dieťaťa
Nitriansky samosprávny kraj	300,00	Na podporu športu
Nitriansky samosprávny kraj	500,00	Modernizácia voľnočasového parku
Ministerstvo vnútra SR	1 357,41	Voľby do NR SR 2023
Ministerstvo vnútra SR	340,00	Referendum 2023
Ministerstvo financií SR	15 068,87	Na krytie výdavkov súvisiacich s negatívnymi dôsledkami inflácie
Ministerstvo financií SR	16 743,19	Na krytie výdavkov súvisiacich s negatívnymi dôsledkami inflácie
MIRRI SR	9 396,45	Wifi pre Teba
Ministerstvo ŽP	2 626,88	Ochrana životného prostredia
Dobrovoľná požiarna ochrana	1 400,00	Pre činnosť DHZ obce

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

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
200 000	204 452	4 452,00	2,18

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 200 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 4 452,00 EUR, čo predstavuje 2,23 % plnenie.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
Nitriansky samosprávny kraj	4 452,00	Modernizácia voľnočasového parku	

Prijaté granty a transfery boli účelovo učené na kapitálové výdavky a boli použité v súlade s ich účelom.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
0	3 496,00	9 018,86	257,97

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 9 018,86 EUR, čo predstavuje 0 % plnenie.

V roku 2023 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR /školské stravovanie/v sume 210,60 EUR v súlade so zákonom č. 583/2004 Z. z.
- nevyčerpané prostriedky zo ŠR /Referendum 2023/ v sume 944,71 EUR
- nevyčerpané prostriedky z Fondu prevádzky, údržby a opráv v sume 1 680,00 EUR
- nevyčerpané prostriedky zo školského stravovania v sume 1 401,77 EUR
- prijaté finančné zábezpeky /nájomné byty/ v sume 4 781,78 EUR

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
800 303,62	883 398,62	781 833,21	88,50

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 800 303,62 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 781 833,21 EUR, čo predstavuje 97,69 % čerpanie.

A. Výdavky obce

1. Bežné výdavky:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
01.1.1-Výkonné a zákonodarné orgány	360 790,62	380 056,62	330 155,72	86,87
01.1.2-Finančné a rozpočtové záležitosti	4 500,00	5 300,00	4 711,76	88,90
01.3.3- Iné všeobecné služby	2 408,00	2 649,00	2 648,67	99,99
01.6.0- Všeobecné verejné služby	0,00	2 373,00	2 372,24	99,97
01.7.0-Transakcie verejného dlhu	28 000	27 315	18 759,24	68,68
03.2.0-Ochrana pred požiarmi	1 000,00	2 400,00	2 017,85	84,08
04.1.2-Všeobecná pracovná oblasť	1 000,00	1 402,00	401,39	28,63
04.4.3-Výstavba	2 233,00	2 505,00	2 504,07	99,96
04.5.1-Cestná doprava	7 074,00	3 650,00	3 558,39	97,49
05.1.0-Nakladanie s odpadmi	64 600,00	79 899,00	79 548,37	99,56
05.3.0-Znižovanie znečistenia	145,00	291,00	272,65	93,69
05.6.0-Ochrana životného prostredia	12 000,00	12 354,00	11 891,43	96,26
06.1.0-Rozvoj bývania	19 065,00	22 218,00	16 151,44	72,70
06.2.0-Rozvoj obcí	9 900,00	23 340,00	22 482,27	96,33
06.4.0-Verejné osvetlenie	33 700,00	33 700,00	30 303,68	89,92
08.1.0-Rekreačné a športové služby	29 112,00	33 911,00	27 618,96	81,45
08.2.0-Kultúrne služby	17 554,00	19 670,00	15 277,11	77,67
08.4.0-Náboženské a iné spoločenské služby	2 550,00	2 550,00	665,58	26,10
08.6.0-	0,00	222,00	222,00	100,00
09.1.1.1-Predprimárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou	95 871,00	108 887,00	94 770,42	87,04
09.6.0.1-Vedľajšie služby poskytované v rámci predprim. Vzdelávania	25 971,00	29 494,00	26 489,50	89,81
10.2.0-Staroba	2 000,00	2 000,00	2 000,00	100,00
10.4.0-Rodina a deti	0,00	30,00	30,00	100,00

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 719 473,62 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 694 852,74 EUR, čo predstavuje 96,58 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

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

Z rozpočtovaných výdavkov 161 203,50 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 155 723,65 EUR, čo je 96,60 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov obecného úradu, technického úseku, starostu obce, hlavného kontrolóra obce.

b) Poistné a príspevok do poisťovní:

Z rozpočtovaných výdavkov 56 332,12 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 54 931,41 EUR, čo je 97,51 % čerpanie.

Tovary a služby:

Energie, voda, komunikácie, internetové služby, poštové služby – z rozpočtovaných výdavkov 43 200,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 36 758,70 EUR, čo predstavuje 85,09 % čerpanie.

Materiál – z rozpočtovaných výdavkov 14 400,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 8 492,50 EUR, čo predstavuje 58,98 % čerpanie. Ide o všetok materiál, náhradné diely a potreby nevyhnutné na výkon práce. Zahŕňa platby aj za nakúpené knihy, časopisy, noviny, odborné publikácie, Zbierky zákonov, mapy, softvér a licencie, výpočtovej techniky. Reprezentačné – vecné dary a kvety poskytnutých pri reprezentačných účeloch.

Dopravné – z rozpočtovaných výdavkov 2 400,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 1 815,65 EUR, čo predstavuje 75,65 % čerpanie. Patria sem výdavky na motorové vozidlo (Hyundai)-palivo, servis, údržba, opravy, povinné zmluvné a havarijné poistenie.

Rutinná a štandardná údržba – z rozpočtovaných výdavkov 2 900,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 1 781,50 EUR, čo predstavuje 61,43 % čerpanie. Patria sem výdavky na práce a služby vykonávané dodávateľskými subjektami, ktorými sa zabezpečuje bežné fungovanie kancelárskeho vybavenia, softvéru, výpočtovej techniky.

Služby – z rozpočtovaných výdavkov 48 704,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 43 173,66 EUR, čo predstavuje 88,64 % čerpanie. Patria sem výdavky na školenia zamestnancov obecného úradu, výdavky na propagáciu, reklamu a inzercie, výdavky na všeobecné služby /rezanie a viazanie kníh, podkladov prípravnej a projektovej dokumentácie, tlač tlačív, výroba informačných tabúl, fotoslužby, administratívne služby/. Výdavky na špeciálne služby / geologický prieskum a geologické práce, geodetické práce a kartografické práce nesúvisiace s výstavbou, geometrický plán, notárske, komerčné, právne, advokátske, audítorské, poradensko-konzultačné, exekučné/. Výdavky na poistenie majetku obce. Výdavky na odmeny zamestnancov mimopracovného pomeru, za všetky druhy odborných vyjadrení, na projekty pre čerpanie finančných prostriedkov z EÚ, poplatky a odvody za vedenie účtov.

Bežné transfery- z rozpočtovaných výdavkov 17 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 15 954,89 EUR, čo predstavuje 93,85 % čerpanie. Patria sem výdavky na bežné transfery – na členské príspevky /ZMOS, RVC Nitra, Združenie Dolný Žitný ostrov, Regionálne združenie miest a obcí/, na nemocenské dávky, príspevok na kondolu, Csemadok,, M.A.G. Dance School, na odchodné, finančný príspevok na stravovanie.

Splácanie úrokov – z rozpočtovaných výdavkov 28 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 18 759,24 EUR, čo predstavuje 67,00 % čerpanie. Patria sem výdavky na splácanie úrokov z úverov.

Poslanci – z rozpočtovaných výdavkov 13 843,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 10 623,11 EUR, čo predstavuje 76,74 % čerpanie. Patria sem výdavky súvisiace s výplatou odmien, poistné a príspevok do poisťovní a výdavky na reprezentačné.

Materská škola – z rozpočtovaných výdavkov 95 871,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 94 770,42 EUR, čo predstavuje 98,85 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky zamestnancov materskej školy, ďalej výdavky na všetky druhy energií, všeobecný materiál, dezinfekčné prostriedky, učebné pomôcky, kancelárske potreby, čistiace prostriedky, knihy, časopisy, noviny, všeobecné služby, na údržbu prevádzkových strojov, zariadení a finančný príspevok na stravovanie.

Školská jedáleň – z rozpočtovaných výdavkov 25 971,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 26 489,50 EUR, čo predstavuje 101,99 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky, príspevky do poisťovní zamestnankýň školskej jedálne, ďalej výdavky na všeobecný materiál, potraviny, čistiace prostriedky a príspevok na stravovanie detí od obce a zo štátneho rozpočtu.

Dom smútku – z rozpočtovaných výdavkov 2 550,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 665,58 EUR, čo predstavuje 26,10 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky na dom smútku, aké sú spotreba elektrickej energie a vody, výdavky na všeobecný materiál.

Verejná zeleň- z rozpočtovaných výdavkov 9 900,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 9 294,27 EUR, čo predstavuje 93,88 % čerpanie. Finančné prostriedky predstavujú bežné výdavky na výsadbu kvetov, nákup kosačky, údržba a opravy kosačiek, PHM do kosačky, kosenie verejnej zelene.

Viacúčelové zariadenie – z rozpočtovaných výdavkov 16 832,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 14 838,94 EUR, čo predstavuje 88,16 % čerpanie. Finančné prostriedky predstavujú bežné výdavky na mzdové prostriedky, príspevky do poisťovní, náklady na energie.

Nájomné byty- z rozpočtovaných výdavkov 19 065 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 16 151,44 EUR, čo predstavuje 84,72 % čerpanie. Počet bytov vo vlastníctve obce je 65. Sú to bežné výdavky za spotrebované energie, údržbu a opravu nájomných bytov, mzdové prostriedky a príspevky do poisťovní.

Zber, odvoz a zneškodnenie odpadu- z rozpočtovaných výdavkov 64 600,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 79 548,37 EUR, čo predstavuje 123,14 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky za zber, odvoz a likvidáciu komunálneho, separovaného, biologického odpadu, poplatok za uloženie, nádoby na odpad.

Verejná osvetlenie – z rozpočtovaných výdavkov 33 700,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 30 303,68 EUR, čo predstavuje 89,92 % čerpanie. Ide o výdavky na energiu v sume 26 640,88 EUR a údržbu v sume 3 662,80 EUR.

Šport – z rozpočtovaných výdavkov 12 280,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 12 280,02 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky pre športový klub, ako sú energie (elektrina, plyn, voda) a bežný transfer na činnosť v sume 5 139,20 EUR.

Knižnica- z rozpočtovaných výdavkov 9 154,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 8 039,07 EUR, čo predstavuje 87,82 % čerpanie. Jedná sa o výdavky- voda, plyn, elektrina, všeobecný materiál, knihy, časopisy, administratívne služby.

Evidencia obyvateľov – z rozpočtovaných výdavkov 505,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 544,83 EUR, čo predstavuje 107,89 % čerpanie. Výdavky boli čerpané na prenesený výkon štátnej správy na úseku hlásenia a evidencie pobytu občanov.

Matrika- z rozpočtovaných výdavkov 2 408,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 2 558,71 EUR, čo predstavuje 106,26 % čerpanie. Výdavky boli čerpané na prenesený výkon štátnej správy na úseku matriky.

2. Kapitálové výdavky:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
06.2.0	8 900	10 800	6 786,40	62,84
08.1.0	0	4 452	4 452	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 8 900 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 11 238,40 EUR, čo predstavuje 126,27 % čerpanie.

Rozbor významných položiek kapitálového rozpočtu:

a) Infraštruktúra modernizácie poľnohospodárstva-PD

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 5 006,40 EUR, čo predstavuje 0,00 % čerpanie.

b) Ružová ul.-výstavba účelovej komunikácie

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 1 400,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % čerpanie.

c) Workoutová zostava

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 4 452,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % čerpanie.

d) Miskolcziho ul. – vybudovanie vodovodu

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 380,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie finanč. Výdavkov	% čerpania fin.výdavkov k rozpočtu po zmenách
01.7.0	71 930	71 930	70 960,29	98,65
06.1.0	0	0	4 781,78	0

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 71 930 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 75 742,07 EUR, čo predstavuje 105,30 % čerpanie.

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 71 930,00 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 70 960,29 EUR, čo predstavuje 98,65 %.

Vo výdavkových finančných operáciách boli vykázané aj vrátené finančné zábezpeky /náj.byty/ vo výške 4 781,78 EUR.

4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	830 649,74
Bežné výdavky spolu	694 852,74
Bežný rozpočet	135 797,00
Kapitálové príjmy spolu	4 452,00
Kapitálové výdavky spolu	11 238,40
Kapitálový rozpočet	-6 786,40
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	129 010,60
Vylúčenie z prebytku	29 305,13
Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	99 705,47
Prijmové finančné operácie	9 018,86
Výdavkové finančné operácie	75 742,07
Rozdiel finančných operácií	-66 723,21
PRÍJMY SPOLU	844 120,60
VÝDAVKY SPOLU	781 833,21
Rozpočtové hospodárenie obce	62 287,39

Prebytok rozpočtu v sume 129 010,60 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, **upravený** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR a podľa osobitných predpisov v sume 29 305,13 EUR navrhujeme použiť v upravenej sume 99 705,47 EUR na:

- tvorbu rezervného fondu 32 982,26 EUR
- na vysporiadanie zostatku finančných operácií 66 723,21 EUR

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 :**

- a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku na:
 - stravné pre deti v hmotnej núdzi v sume 522,20 EUR
- b) nevyčerpané prostriedky **školského stravovania na stravné** podľa ustanovenia §140-141 zákona č.245/2008 Z.z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v sume 1 746,67 EUR
- c) nevyčerpané prostriedky **z fondu prevádzky, údržby a opráv** podľa ustanovenia § 18 ods.3 zákona č.443/2010 Z.z. o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní v z.n.p. v sume 27 036,26 EUR.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške 32 982,26 EUR.

5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných 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	3 613,05
Prírastky – z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	21 472,25
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2023	25 085,30

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	341,74
Prírastky – povinný prídelenie - 1,5 %	3 063,34
Úbytky - finančný príspevok na stravovanie	1 448,50
- na dopravu	775,00
- finančný príspevok	1 052,56
KZ k 31.12.2023	129,02

Fond prevádzky, údržby a opráv

Obec vytvára fond prevádzky, údržby a opráv v zmysle ustanovenia § 18 zákona č.443/2010 Z.z. v z.n.p.. O použití fondu prevádzky, údržby a opráv rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond prevádzky, údržby a opráv	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	6 324,00
Prírastky – z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu : 15 %-od 1.11.2023 – 12 BJ:	6 122,26 270,00
Ostatné prírastky	16 000,00
Úbytky - použitie fondu : - odborné prehliadky a skúšky plyn. zariadení	1 680,00
KZ k 31.12.2023	27 036,26

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	3 525 722,71	3 382 890,62
Neobežný majetok spolu	3 370 114,67	3 183 982,55
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	13 060,00
Dlhodobý hmotný majetok	3 093 264,16	2 907 626,28
Dlhodobý finančný majetok	276 850,51	263 296,27
Obežný majetok spolu	153 469,19	196 720,98
z toho :		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	60 234,95	46 985,66
Finančné účty	93 234,24	149 717,46
Časové rozlíšenie	2 138,85	2 187,09

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	3 525 722,71	3 382 890,62
Vlastné imanie	1 517 725,88	1 983 837,86
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	1 517 725,88	1 983 837,86
Záväzky	1 222 541,08	1 090 460,64
z toho :		
Rezervy	5 303,50	1 800,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1 155,05	522,20
Dlhodobé záväzky	1 069 029,96	935 440,37
Krátkodobé záväzky	64 985,57	106 394,07
Bankové úvery a výpomoci	82 067,00	46 304,00
Časové rozlíšenie	785 455,75	308 592,12

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	16 182,66	16 182,66	
- zamestnancom	18 155,79	18 155,79	
- poisťovniam	10 844,87	10 844,87	
- daňovému úradu	1 742,98	1 742,98	
- štátnemu rozpočtu	522,20	522,20	
- rezervy	1 800,00	1 800,00	
- bankám	46 304,00	46 304,00	
- sociálny fond	356,85	356,85	
- prijaté preddavky	189,15	189,15	
- finančné zábezpeky /náj.byty/	51 571,00	51 571,00	
- fond opráv	24 245,20	24 245,20	
- štátnym fondom	914 862,46	914 862,46	
- ostatné záväzky	3 683,48	3 683,48	
Záväzky spolu k 31.12.2023	1 090 460,64	1 090 460,64	

Stav úverov a návratných finančných výpomocí (NFV) k 31.12.2023

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru/NFV	Ročná splátka istiny za rok 2023	Ročná splátka úrokov za rok 2023	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2023	Rok splatnosti
SZRB, a.s.	Rekonštrukcia budovy OU	80 000,00	8 424,00	2 244,67	46 304,00	2029
ŠFRB	BD-27 b. j.	548 064,79	22 802,71	9 140,69	218 694,43	2032
ŠFRB	BD-8 b. j.	196 112,00	6 157,74	1 411,50	135 864,41	2043
ŠFRB	BD-12 b. j.	238 465,11	8 041,65	1 132,47	110 277,67	2036
ŠFRB	BD-18 b. j.	649 627,37	20 398,19	4 675,33	450 025,95	2043

V roku 2020 obec prijala návratnú finančnú výpomoc z MF SR zo štátnych finančných aktív na výkon samosprávnych funkcií z dôvodu kompenzácie výpadku dane z príjmov FO v roku 2020 v dôsledku pandémie ochorenia COVID-19 vo výške 22 203,00 €, ktorá bola poskytnutá bezúročne. Návratná finančná výpomoc bola odpustená v roku 2023 na základe Uznesenia vlády č. 459 zo dňa 13. septembra 2023 a bola zúčtovaná do výnosov v plnej výške.

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.

a) Výpočet dlhu obce podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z.:

Text	Suma v EUR
Bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022:	
- bežné príjmy obce (Zdroj FIN 1-12 BP, 1.časť)	764 664,35
Celková suma dlhu obce podľa § 17/7 k 31.12.2023:	
- zostatok istiny z bankových úverov, pôžičiek (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj BU, stl.4; FIN 4-04, stl.5, r.45)	46 304,00
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj SFRB, stl.4; FIN 4-04, stl.11, r.45)	914 862,46
Celková suma dlhu obce podľa § 17/7 k 31.12.2023	961 166,46
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky podľa § 17/8:	
- z úverov zo ŠFRB (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj SFRB, stl.4; FIN 4-04, stl.11, r.45)	914 862,46
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	914 862,46
Upravená celková suma dlhu obce podľa § 17/8 k 31.12.2023	46 304,00

Upravená celková suma dlhu obce podľa § 17/8 k 31.12.2023	Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022	Dlh obce § 17 ods.6 písm. a)
46 304,00	764 664,35	6,06 %

Poznámka výpočet: $46\,304 / 764\,664,35 \times 100 = 6,06\%$

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

b) Výpočet dlhovej služby obce podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č.583/2004 Z.z.:

Text	Suma v EUR
Bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022:	
- bežné príjmy obce (Zdroj FIN 1-12 BP, 1.časť)	764 664,35
Bežné príjmy obce znížené/upravené o bežné granty a transfery a príjmy podľa osobitných predpisov:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	5 347,35
- dotácie zo ŠR	7 425,45
- dotácia-Dobrovoľná požiarna ochrana	1 400,00
- dotácie z VÚC	1 600,00
- dotácia -Fond na podporu kultúry národnostných menšín	2 000,00
- účelovo určené peňažné dary	300,00
Spolu bežné príjmy obce účelovo určené, o ktoré sa znižujú bežné príjmy k 31.12.2022 (Zdroj FIN 1-12 BP, 1.časť obec + RO)	18 072,80
Úhrn upravených bežných príjmov obce k 31.12.2022	746 591,55
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2023 (Zdroj FIN 1-12 obec: 1. časť úroky 65x ; 2. časť istina 82x)	
- 821005 splátka istiny z dlhodobého bankového úveru	13 560,00
- 821007 splátka istiny z dlhodobého úveru ŠFRB	57 400,29
- 651002 splátka úrokov z bankového úveru	18 759,24
Celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2023	89 719,53

Celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2023	Úhrn upravených bežných príjmov obce k 31.12.2022	Dlhová služba § 17 ods.6 písm. b)
89 719,53	746 591,55	12,02 %

Poznámka výpočet: $89\,719,53 / 746\,591,55 \times 100 = 12,02\%$

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č.583/2004 Z.z. **bola splnená.**

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec Andovce nemá zriadené príspevkové 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 č. 1/2019 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám – podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Príjemca dotácie a účelové určenie dotácie - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 – stĺ.3)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
Csemadok -bežné výdavky na činnosť	800,00	800,00	0,00
Športový klub Andovce -bežné výdavky na činnosť	5 139,20	5 139,20	0,00
M.A.G. Dance School	1 500,00	1 500,00	0,00

K 31.12.2023 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 1/2019 o dotáciách.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec Andovce nevykonáva podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom VÚC
- občianskemu združeniu

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 štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 – stĺ.4) - 5 -
Regionálny úrad školskej správy NR	MŠ-výchova a vzdelávanie detí	4 230,00	4 230,00	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Ochrana životného prostredia	182,69	182,69	0,00
Úrad pre územné plánovanie a výstavbu SR	Stavebná činnosť	2 504,07	2 504,07	0,00
Ministerstvo dopravy SR	Úsek cestnej dopravy	71,32	71,32	0,00
Ministerstvo dopravy SR	Úsek bývania	67,47	67,47	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Matričná činnosť	2 558,71	2 558,71	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Register obyvateľov	544,83	544,83	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Register adries	152,40	152,40	0,00
ÚPSVaR Nové Zámky	Na podporu zamestnanosti	401,39	401,39	0,00
ÚPSVaR Nové Zámky	Prídavok na dieťa	30,00	30,00	0,00
ÚPSVaR Nové Zámky	Na podporu výchovy k stravovacím návykom dieťaťa	1 430,80	908,60	522,20
Ministerstvo vnútra SR	Voľby do NR SR 2023	1 357,41	1 357,41	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Referendum 2023	340,00	340,00	0,00
Ministerstvo financií SR	Na krytie výdavkov súvisiacich s negatívnymi dôsledkami inflácie	15 068,87	15 068,87	0,00
Ministerstvo financií SR	Na krytie výdavkov súvisiacich s negatívnymi dôsledkami inflácie	16 743,19	16 743,19	0,00
MIRRI SR	Wifi pre Teba	9 396,45	9 396,45	0,00

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Environmentálny fond	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Ochrana životného prostredia-bežný výdavok	2 626,88	2 626,88	0,00

c) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Na podporu športu-bežný výdavok	300,00	300,00	0,00
Modernizácia voľnočasového parku-bežný výdavok	500,00	500,00	0,00
Modernizácia voľnočasového parku-workoutová zostava-kapitálový výdavok	4 452,00	4 452,00	0,00

d) Finančné usporiadanie voči občianskemu združeniu

Dobrovoľná požiarna ochrana SR	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Na podporu požiarnej ochrany	1 400,00	1 400,00	0,00

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

Rozpočet obce Andovce na rok 2023 bol schválený bez programovej štruktúry v zmysle Zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších zmien a doplnkov a na základe uznesenia obecného zastupiteľstva o neuplatňovaní programovej štruktúry v rozpočte obce.