



Záverečný účet Obce BÁNOVCE NAD ONDAVOU a rozpočtové hospodárenie za rok 2023

Predkladá : Ľudmila Ďurčáková
Spracoval: Mgr. Beáta Baková

V Bánovciach nad Ondavou, dňa 17. 5. 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

Záverečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Bánovciach nad Ondavou dňa 19. 6. 2024 uznesením č. 90.

Záverečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 25. 6. 2024
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 25. 6. 2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 25. 6. 2024

Záverečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2023

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2023	3
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023	4
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023	8
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023	12
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného fondu a sociálneho fondu	13
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023	14
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023	15
8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií	15
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z. z.	15
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti	15
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:	15
a) zriadeným a založeným právnickým osobám	
b) štátnemu rozpočtu	
c) štátnym fondom	
d) rozpočtom iných obcí	
e) rozpočtom VÚC	
12. Hodnotenie plnenia programov obce	17
13. Návrh uznesenia	17

Záverečný 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 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 vyrovnaný. Bežný a kapitálový rozpočet bol zostavený ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2022 uznesením č. 7.

Zmeny rozpočtu:

1. zmena RO schválené dňa 12. 5. 2023 uznesením č. 21
2. zmena RO vykonané starostkou obce, OZ vzalo na vedomie uznesením č. 37 dňa 20. 10. 2023
3. zmena RO vykonaná zamestnancom obce a OZ vzalo na vedomie uzn. č. 38 bod I; schválené OZ uznesením č. 38 dňa 20. 10. 2023 bod II;
4. zmena RO schválené OZ dňa 15. 12. 2023 uznesením č. 57
5. zmena RO vykonaná rozpočtovým opatrením č. 5 zamestnancom obce dňa 29. 12. 2023, OZ vzalo na vedomie dňa 13. 3. 2024 uznesením č. 67

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	294 300,00	430 361,72	432 999,53	100,61
z toho :				
Bežné príjmy	294 300,00	349 228,07	351 865,88	100,76
Kapitálové príjmy	0,00	79 754,00	79 754,00	100,00
Finančné príjmy	0,00	1 379,65	1 379,65	100,00
Výdavky celkom	294 300,00	417 947,03	297 112,46	71,09
z toho :				
Bežné výdavky	294 300,00	338 193,03	297 112,46	87,85
Kapitálové výdavky	0,00	79 754,00	0,00	0,00
Finančné výdavky	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozpočtové hospodárenie obce		12 414,69	135 887,07	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2022

Výška príjmov v roku 2023 bola ovplyvnená pokračovaním pretrvávajúcej energetickej krízy vyvolanej vojnou na Ukrajine. Rozbor plnenia príjmov je vykonaný na položky rozpočtových príjmov v porovnaní na schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene.

Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov k 31.12.2023	% plnenia k rozpočtu po zmenách
294 300,00	430 361,72	432 999,53	100,61

Z rozpočtovaných celkových príjmov 294 300,00 Eur, po poslednej úprave zvýšených na 430 361,72 Eur, bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 432 999,53 Eur, čo predstavuje 100,61 % plnenie. K významnému zvýšeniu došlo a bežných a kapitálových príjmov.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov k 31.12.2023	% plnenia k rozpočtu po zmenách
294 300,00	349 228,07	351 865,88	100,76

Z rozpočtovaných celkových príjmov 294 300,00 Eur, po poslednej úprave zvýšených na 349 228,07 Eur bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 351 865,88 Eur čo predstavuje 100,76 % plnenie. K zvýšeniu došlo vo všetkých častiach bežného rozpočtu.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov k 31.12.2023	% plnenia k rozpočtu po zmenách
283 050,00	294 039,02	296 080,80	100,69

111 Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Pri tvorbe návrhu rozpočtu na rok 2023 sme vychádzali zo septembrovej prognózy *Výboru pre daňové prognózy*, ktorá je základom tvorby Rozpočtu verejnej správy na roky 2022-2025. Z predpokladanej výšky výnosu pre našu obec 259 214 Eur bola rozpočtovaná suma v návrhu vo výške 250 250 Eur. K 31. 12. 2023 boli poukázané obci prostriedky z podielu na výnose DPFO v sume 249 941,70 Eur, čo predstavovalo 99,88 % plnenie schváleného rozpočtu.

121 Daň z nehnuteľností

Návrh rozpočtu 24 550 Eur bol rozpočtovým opatrením upravený na 34 739,02 Eur a skutočný príjem k 31.12.2023 činil sumu 37 033,34 Eur, čo je 106,60 % plnenie.

Príjmy z pozemkov právnických osôb činili sumu 19 768 Eur z upraveného návrhu 17 000 Eur a 3 210,37 Eur z upraveného rozpočtu 3 200 Eur. Skutočné príjmy dane zo stavieb FO a PO boli oproti navrhovanému rozpočtu 7 000 Eur vykázané v sume 6 689,51 Eur, čo je 95,56 % plnenie. Príjem z nedoplatkov za predchádzajúce roky tvorili sumu 310,91 Eur u FO a PO 7 054,55 Eur. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 728,94 Eur u FO.

133 Daň za psa

Z rozpočtových 550,00 Eur bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 550,06 čo je 100,01 % plnenie. Z toho bolo zinkasovaných za nedoplatky z minulých rokov 24,50 Eur. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 101,50 Eur.

133 Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtových 8 500 Eur bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 8 481,50 Eur čo je 99,78 % plnenie. Z toho poplatky za drobný stavebný odpad činili sumu 74,20 Eur. Vybraná suma za poplatok za komunálny odpad bola v zmysle VZN č. 5/2022 o miestnom poplatku za komunálny odpad a drobný stavebný odpad na rok 2023 oproti predchádzajúcemu obdobiu vyššia z dôvodu zvýšenia sadzby poplatku za osobu/rok o 2 Eurá.

Z toho za nedoplatky z minulých rokov za TKO obec zinkasovala sumu 262,68 Eur a k 31.12.2023 obec eviduje nedoplatky vo výške 1 059,52 Eur.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov k 31.12.2023	% plnenia k rozpočtu po zmenách
11 250,00	23 027,66	23 623,69	102,59

K významnému zvýšeniu rozpočtu a skutočného plnenia došlo najmä v príjmoch z vlastníctva majetku (príjem z dobývacieho priestoru a prieskumné územie), a iných nedaňových príjmov (príjmy z dobropisov).

príjmy z vlastníctva:

Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov k 31.12.2023	% plnenia k rozpočtu po zmenách
5 970,00	8 777,21	8 957,51	102,05

212 Príjmy z vlastníctva majetku

Z úhrad za vydobyté nerasty- z upraveného rozpočtu v sume 1 994,33 Eur bol naplnený na 100 % .

Z prenájmu - Z upraveného rozpočtu v sume 6 782,88 Eur bol skutočný príjem k 31.12.2023 vo výške 6 963,18 Eur, čo je 102,66 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 1 840,56 Eur, príjem z prenájmu hrobových miest v sume 4 721,57 Eur (príjem z uzatvorených zmlúv za roky 2022-2031) a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 401,05 Eur. Príjmy z nájmu budov v roku 2023 negatívne ovplyvnilo ukončenie zmluvného vzťahu na prenájom nebytových priestorov v júli 2022.

administratívne poplatky:

Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov k 31.12.2023	% plnenia k rozpočtu po zmenách
5 230,00	8 998,76	9 384,77	104,29

221 Administratívne poplatky - Správne poplatky

Skutočný príjem za správne poplatky 1 366,00 Eur činil oproti rozpočtovanej položke po úprave 1 200,00 Eur – 113,83 %.

223 Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja služieb

Celkovo z rozpočtovaných príjmov 7 798,76 Eur - po úpravách - tvoril skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 8 018,77 Eur, čo je 102,82 % plnenie. Príjmy z nepriemyselného a náhodného predaja tovaru a služieb predstavuje príjem za prieskumné územie – 1 838,16 Eur (prijatý aj za rok 2022 vo výške 612,72 Eur), poplatok za relácie v miestnom rozhlase, vstupné do MÚZEA, KNIŽNICE, služby Domu smútku, školné MŠ, príjem za stravné zamestnancov, príjem za odpadové nádoby.

iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov k 31.12.2023	% plnenia k rozpočtu po zmenách
50,00	5 251,69	5 281,41	100,57

292 Iné nedaňové príjmy

Z rozpočtovaných 5 251,69 Eur po úprave bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 5 281,41 Eur, čo predstavuje 100,57 % plnenie (napr. príjmy z dobropisov z vyúčtovania energií za predchádzajúce obdobie a vrátka ZP; z refundácií za vodné, stočné obec vykázala príjmy -za pohľadávku r. 2022 vo výške 201,69 Eur).

c) prijaté granty a transfery:

Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov k 31.12.2023	% plnenia k rozpočtu po zmenách
0,00	32 161,39	32 161,39	100,00

Z upraveného rozpočtu grantov a transferov v sume 32 161,39 bolo skutočné plnenie 32 161,39 Eur, čo predstavuje 100 % plnenie. Najvýznamnejšie prijaté granty a transfery tvorili:

- ❖ nenormatívnych prostriedkov na predškolskú výchovu v MŠ – 3 346 Eur
- ❖ voľby do NR SR – 1 519,61 Eur
- ❖ príjem zo ŠR na zmiernenie dôsledkov inflácie – 13 449,32 Eur
- ❖ príjem zo ŠR – na pokrytie dodatočných nákladov v dôsledku zvýšenia cien plynu a elektriny pre subjekty VS (energošky) – 3 363,61 Eur

311 Granty

Poskytovateľ dotácie	Suma v Eur	Účel
WAK s. r. o. Veľké Kapušany	200,00	Grant na kult. podujatie „Bánovský čurbes“
Nadácia SPP - EPH	1 500,00	Nákup okrasných studní
Milka Geročová	1 200,00	finančný príspevok na prevádzku poskytovanej sociálnej služby uzatv. v zmysle zák. č. 448/2008 Z. z. o soc. službách ...
SPOLU:	2 900,00	

312 Transfery v rámci verejnej správy

Poskytovateľ dotácie	Suma v Eur	Účel
Ministerstvo hospodárstva SR	3 363,61	pokrytie dodatočných nákladov v dôsledku zvýšenia cien plynu a elektriny
Ministerstvo financií SR	13 449,32	na zmiernenie negatívnych dôsledkov inflácie
VŠ UMB B. Bystrica	37,80	Na mat.-administrat. náklady súvisiace so súvislou pedagogickou praxou študentov učiteľského

		študijného odboru PF UMB
ÚPVaR Michalovce	2 354,14	Refundácia mzdy za dec.2022 §54
ÚPVaR Michalovce	1 124,10	Dotácia na stravné
MIN.VNÚTRA SR, Okresný úrad Michalovce	144,83	BT na skladníka CO
MIN. VNÚTRA SR, Okresný úrad Košice	77,24	BT na úrad pre ŽP
Regionálny úrad školskej správy v Košiciach	3 346,00	BT MŠ predškolská výchova
Regionálny úrad školskej správy v Košiciach	250,00	Na rozvojový projekt – „Čítame pre radosť – 2. etapa“
MIN. VNÚTRA SR Okresný úrad MI	230,34	BT na REGOB
MIN. VNÚTRA SR Okresný úrad MI	24,40	BT na REGAD
MIN. VNÚTRA SR Okresný úrad MI	1 519,61	BT Voľby NR SR
MIN. VNÚTRA SR Okresný úrad MI	340,00	BT Referendum 2023
SPOLU:	26 261,39	

315 Transfery od subjektov nezaradených vo verejnej správe

Poskytovateľ dotácie	Suma v Eur	Účel
DPO SR	3 000,00	BT DPO dot. na mat.-techn.vybav..
SPOLU:	3 000,00	

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

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov k 31.12.2022	% plnenia k rozpočtu po zmenách
0,00	79 754,00	79 754,00	100,00

320 - Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Environmentálny fond	79 754,00	Financovanie „Triedený zber komunálneho odpadu v obci Bánovce nad Ondavou“
SPOLU:	79 754,00	

Obec uzatvorila zmluvu s Environmentálnym fondom o poskytnutí podpory formou dotácie vo výške 79 754,00 Eur na projekt „Triedený zber komunálneho odpadu v obci Bánovce nad Ondavou“. K 31. 12. 2023 neboli tieto prostriedky vyčerpané kvôli neukončenej kontrole verejného obstarávania na strane Environfodu.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov k 31.12.2023	% plnenia k rozpočtu po zmenách
0,00	1 379,65	1 379,65	100,00

Po úprave rozpočtu v príjmových finančných operáciách 1 379,65 Eur bol skutočný príjem k 31. 12. 2023 v sume 1 379,65 Eur, čo predstavuje 100,00 %.

V roku 2023 boli zapojené v súlade so zákonom č. 583/2004 Z.z. do rozpočtu príjmovou finančnou operáciou nevyčerpané prostriedky z roku 2022 zo školského stravovania v sume 705,08 Eur a nevyčerpané prostriedky dotácie na Referendum 2023 vo výške 674,57 Eur.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Rozbor plnenia príjmov je vykonaný:

– samostatne podľa kategórií ekonomickej a podľa funkčnej klasifikácie rozpočtových výdavkov s popisom plnenia jednotlivých funkcií,

– samostatne podľa kategórií ekonomickej klasifikácie,

a v porovnaní na schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene

Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov k 31.12.2023	% plnenia k rozpočtu po zmenách
294 300,00	417 947,03	297 112,46	71,09

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 417 947,03 Eur po poslednej úprave bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2023 v sume 297 112,46 Eur , čo predstavuje 71,09 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov k 31.12.2023	% plnenia k rozpočtu po zmenách
294 300,00	338 193,03	297 112,46	87,85

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 338 193,03 Eur po poslednej úprave bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2023 v sume 297 112,46 Eur , čo predstavuje 87,85 % čerpanie.

Rozbor podľa ekonomickej a funkčnej klasifikácie výdavkov bežného rozpočtu 2023:

OddP	Pol.	Názov	ROZPOČET			Plnenie %	Zostatok v EUR
			Schválený	Upravený	Skutočnosť		
Časť I. Bežný rozpočet							
0111	610	MZDY, PLATY, SLUŽOBNÉ PRÍJMY A OSTATNÉ OSOBNÉ	75.000,-	77.000,-	67.928,98	88,21	9.071,02
0111	620	POISTNÉ A PRÍSPEVOK DO POISTOVNÍ	33.355,-	28.155,-	23.942,96	85,03	4.212,04
0111	630	TOVARY A SLUŽBY	42.221,-	34.421,57	31.328,67	91,01	3.092,90
0111	640	BEŽNÉ TRANSFERY	600,-	2.120,-	2.109,03	99,48	10,97
0111		vykonané a zákonodarné orgány	151.176,-	141.696,57	125.309,64	88,44	16.386,93
0112	630	TOVARY A SLUŽBY	700,-	700,-	439,76	62,82	260,24
0112		Finančné a rozpočtové záležitosti	700,-	700,-	439,76	62,82	260,24
0160	610	MZDY, PLATY, SLUŽOBNÉ PRÍJMY A OSTATNÉ OSOBNÉ		394,80	394,80	100	
0160	620	POISTNÉ A PRÍSPEVOK DO POISTOVNÍ		78,22	78,22	100	
0160	630	TOVARY A SLUŽBY		2.315,90	2.315,90	100	
0160		Všeobecné verejné služby inde neklasifikované		2.788,92	2.788,92	100,00	
0170	650	SPLÁC. ÚROKOV A OST. PLATBY SÚV.S ÚVER., POŽ., NÁVÍ	150,-	150,-	83,16	55,44	66,84
0170		Transakcie verejného dlhu	150,-	150,-	83,16	55,44	66,84
0220	620	POISTNÉ A PRÍSPEVOK DO POISTOVNÍ	37,-	63,39	63,39	100	
0220	630	TOVARY A SLUŽBY	500,-	739,83	739,83	100	
0220		Chýlna obrana	537,-	803,22	803,22	100,00	
0320	630	TOVARY A SLUŽBY	2.463,-	5.727,55	5.053,07	88,22	674,48
0320	640	BEŽNÉ TRANSFERY	500,-	500,-	500,-	100	
0320		Ochrana pred požiarmi	2.963,-	6.227,55	5.553,07	89,17	674,48
0360	630	TOVARY A SLUŽBY	50,-	50,-			50,-
0360		Verejný poriadok a bezpečnosť inde neklasifikované	50,-	50,-			50,-
0412	630	TOVARY A SLUŽBY		250,-	100,-	40	150,-
0412		Všeobecná pracovná oblasť		250,-	100,-	40,00	150,-
0423	640	BEŽNÉ TRANSFERY	200,-	200,-			200,-
0423		Rybníctvo a poľovníctvo	200,-	200,-			200,-
0451	630	TOVARY A SLUŽBY	655,-	655,-	22,68	3,46	632,32
0451		Cestná doprava	655,-	655,-	22,68	3,46	632,32
0510	630	TOVARY A SLUŽBY	17.000,-	24.093,91	16.879,50	70,05	7.214,41
0510		Nakladanie s odpadmi	17.000,-	24.093,91	16.879,50	70,06	7.214,41
0540	630	TOVARY A SLUŽBY		1.169,90	1.169,90	100	
0540		Ochrana prírody a krajiny		1.169,90	1.169,90	100,00	
0560	610	MZDY, PLATY, SLUŽOBNÉ PRÍJMY A OSTATNÉ OSOBNÉ	3.000,-	13.652,84	13.652,84	100	
0560	620	POISTNÉ A PRÍSPEVOK DO POISTOVNÍ	1.352,-	4.665,30	4.372,75	93,72	292,55
0560	630	TOVARY A SLUŽBY	2.130,-	3.354,24	3.221,16	96,03	133,08
0560		Ochrana životného prostredia inde neklasifikovaná	6.482,-	21.672,38	21.246,75	98,04	425,63
0620	630	TOVARY A SLUŽBY	500,-	2.240,-	2.162,49	96,53	77,51
0620		Rozvoj obcí	500,-	2.240,-	2.162,49	96,54	77,51
0630	630	TOVARY A SLUŽBY	800,-	650,-	459,19	70,64	190,81
0630		Zásobovanie vodou	800,-	650,-	459,19	70,64	190,81
0640	630	TOVARY A SLUŽBY	6.600,-	14.378,59	7.267,67	50,54	7.110,92
0640		Verejné osvetlenie	6.600,-	14.378,59	7.267,67	50,55	7.110,92
0660	630	TOVARY A SLUŽBY	1.610,-	1.137,14	816,33	71,78	320,81
0660		Bývanie a občianska vybavenosť inde neklasifikovaná	1.610,-	1.137,14	816,33	71,79	320,81
0740	630	TOVARY A SLUŽBY	50,-	50,-			50,-
0740		Verejné zdravotné služby	50,-	50,-			50,-
0760	630	TOVARY A SLUŽBY	200,-	200,-			200,-
0760		Zdravotníctvo inde neklasifikované	200,-	200,-			200,-
0810	630	TOVARY A SLUŽBY	575,-	1.553,69	1.471,08	94,68	82,61
0810		Rekreačné a športové služby	575,-	1.553,69	1.471,08	94,68	82,61
0820	630	TOVARY A SLUŽBY	13.435,-	11.750,58	11.398,33	97,00	352,25
0820	640	BEŽNÉ TRANSFERY	200,-	200,-			200,-
0820		Kultúrne služby	13.635,-	11.950,58	11.398,33	95,38	552,25
0830	630	TOVARY A SLUŽBY	113,-	113,-	110,04	97,38	2,96
0830		Vysielacie a vydavateľské služby	113,-	113,-	110,04	97,38	2,96
0840	630	TOVARY A SLUŽBY	4.090,-	3.576,73	3.244,89	90,72	331,84
0840		Náboženské a iné spoločenské služby	4.090,-	3.576,73	3.244,89	90,72	331,84
09111	610	MZDY, PLATY, SLUŽOBNÉ PRÍJMY A OSTATNÉ OSOBNÉ	33.000,-	39.439,50	38.650,96	98,00	788,54
09111	620	POISTNÉ A PRÍSPEVOK DO POISTOVNÍ	13.700,-	14.743,95	14.298,77	96,98	445,18

OddP	Pol.	Názov	R O Z P O Č E T			Plnenie %	Zostatok v EUR
			Schválený	Upravený	Skutočnosť		
09111	630	TOVARY A SLUŽBY	14.300,-	13.959,22	13.149,08	94,19	810,14
09111	640	BEŽNÉ TRANSFERY	100,-	100,-			100,-
09111		Predprimárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou	61.100,-	68.242,67	66.098,81	96,86	2.143,86
0950	630	TOVARY A SLUŽBY	660,-	1.260,-	959,-	76,11	301,-
0950	640	BEŽNÉ TRANSFERY	300,-	300,-	87,72	29,24	212,28
0950		Vzdelávanie nedefinované podľa úrovne	960,-	1.560,-	1.046,72	67,10	513,28
09601	610	MZDY, PLATY, SLUŽOBNÉ PRÍJMY A OSTATNÉ OSOBNÉ	13.000,-	16.000,-	15.180,70	94,87	819,30
09601	620	POISTNÉ A PRÍSPEVOK DO POISTOVNÍ	4.984,-	5.484,-	5.099,11	92,98	384,89
09601	630	TOVARY A SLUŽBY	4.820,-	8.049,18	5.960,50	74,05	2.088,68
09601	640	BEŽNÉ TRANSFERY	100,-	100,-			100,-
09601		Vedľajšie služby v rámci predprimárneho vzdelávania	22.904,-	29.633,18	26.240,31	88,55	3.392,87
1020	630	TOVARY A SLUŽBY	50,-	50,-			50,-
1020	640	BEŽNÉ TRANSFERY	1.200,-	2.400,-	2.400,-	100	
1020		Staroba	1.250,-	2.450,-	2.400,-	97,96	50,-
		Časť I. Bežný rozpočet	294.300,-	338.193,03	297.112,46	87,85	41.080,57
		Časť I. Kapitálový rozpočet					
0510	710	OBSTARÁVANIE KAPITÁLOVÝCH AKTÍV		79.754,-			79.754,-
0510		Nakladanie s odpadmi		79.754,-			79.754,-
		Časť I. Kapitálový rozpočet		79.754,-			79.754,-
CELKOM			294.300,-	417.947,03	297.112,46	71,09	120.834,57

Legenda:

0111	Výdavky verejnej správy	- výdavky na činnosť orgánov obce a obecného úradu
0112	Finančná a rozpočtová oblasť	- výdavky na vedenie bankových účtov
0160	Voľby, REGOB, REGAD, SODB	- výdavky spojené s registrom osôb, registrom adries, voľbami, referendum
0170	Verejný dlh	- výdavky spojené s dlhom obce – úroky, manipulačné poplatky, provízie
0220	Civilná ochrana	- výdavky spojené s civilnou ochranou a situáciou COVID 19
0320	Ochrana pred požiarmi	- výdavky na poradenstvo PO a BOZP
0360	Verejný poriadok a bezpečnosť	- výdavky na kamerový systém obce
0412	Všeobecná pracovná oblasť	- BOZP
0423	Rybárstvo a poľovníctvo	- výdavky pre PZ Lieskovec
0451	Cestná doprava	- výdavky na miestne komunikácie a ich údržbu
0510	Nakladanie s odpadmi	- výdavky spojené so zberom, likvidáciou a triedením komunálnych odpadov
0540	Ochrana prírody a krajiny	- výdavky spojené s činnosťami súvisiacimi s ochranou drevín, chránených stromov, rastlín...orez a výrub rizikových stromov
0560	Ochrana životného prostredia	- výdavky na prenesený výkon ŠS na úseku životného prostredia, kosenie verejn. priestranstiev
0620	Rozvoj obce	- výdavky na údržbu a opravy obecného majetku a verejných priestranstiev
0630	Zásobovanie vodou	- výdavky na údržbu a opravy obecnej časti vodovodu a studní
0640	Verejný osvetlenie	- výdavky na služby verejného osvetlenia
0660	Bývanie a občianska vybavenosť	- výdavky na údržbu a energie budov vo vlastníctve obce (býv. pošta, býv. kino, býv. MNV)
0740	Verejný zdravotné služby	- výdavky na verejnú zdrav. starostlivosť – zisťovanie chorôb, preventívne služby (napr. očkovanie...), dezinf. prostriedky, ochranné prostr., prístroje, zariadenia(garmicidny žiarič)
0760	Zdravotníctvo inde neklasifikované	- zdravotnícke služby – zdravotná služba
0810	Rekreačné a športové služby	- výdavky na športové aktivity – energie budovy na futbalovom ihrisku
0820	Kult. služby	- výdavky na bežný chod a údržbu kultúrneho domu a kultúrno-spoločenské akcie
0830	Vysielacie služby	- výdavky na koncesionárske poplatky, údržbu miestneho rozhlasu a vydavateľské služby,
0840	Náboženské a iné spol služby	- výdavky spojené s údržbou a opravami na cintoríne a dome smútku
0860	Kultúra, nábožen. inde nesklasif.	- výdavky na komunitné centrum
09111	Predškolská výchova	- výdavky na predškolskú výchovu a vzdelávanie v Materskej školy,
0950	Vzdelávanie nedef. (CVČ)	- výdavky na centrá voľného času – voľnoč. aktivity detí od 5 do 15 rokov, vzdelávanie zamestnancov obce
09601	Školská jedáleň	- stravovanie detí, zamestnancov obce v Školskej jedálni pri MŠ
1020	Staroba	- sociálna ochrana proti rizikám spojených so starobou, opatrovateľská služba a pod...
1070	Soc. pomoc v hmotnej a soc.núdzi	- štátne sociálne dávky, ktoré obec vypláca ako osobitný príjmea
1090	Soc. zabezpečenie inde neklasifikované	- pomoc rodinám postihnutým výbuchom rod. domu v obci

Rozbor podľa kategórií ekonomickej klasifikácie bežného rozpočtu:

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 124 000 Eur bol rozpočet upravený na 1146 487,14 Eur, skutočné čerpanie činilo k 31.12.2023 v sumu 135 808,28 Eur, čo je 92,71 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky starostu, zamestnancov OÚ vrátane kontrolórky, MŠ a ŠJ, mzda preneseného výkonu štátnej správy na REGOB a REGAD a odmien zamestnanca za technickú a administratívnu prípravu spojených volieb a referenda.

V roku 2023 boli mzdy navyšované legislatívnymi úpravami. Zamestnancom pri výkone práce vo verejnom záujme sa od 1. 1. 2023 a od 1. 9. 2023 zvýšila základná stupnica platových taríf o 7% a 10 % a pedagogickým zamestnancom sa od 1. 1. 2023 a od 1. 9. 2023 zvýšila základná stupnica platových taríf o 10 a 12 %. Plat starostky a hlavného kontrolóra sa každým rokom upravuje na základe priemerného platu v hospodárstve SR, čo činilo oproti roku 2022 navýšenie o 5 600 Eur ročne, pričom z dôvodu DPN bolo u starostky znížené čerpanie miezd o 6 240 Eur.

Týmito úpravami boli vyplatené mzdy za rok 2023 zvýšené celkovo o 6,06 % oproti roku 2022, čo činí cca 7 700 Eur.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 53 189,86 Eur po úprave bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 47 855,20 Eur, čo je 89,97 % čerpanie. Oproti roku 2022 je suma čerpania nižšia o 2 450 Eur. Poistné tvorili odvody kategórie 610 a z odmien poslancov a členov komisií, zamestnancov, spoluúčasť obce na odvodoch zamestnanca cez projekt zamestnanosti ÚPSVaR, na odvody z odmien pre techn. a admin. zabezpečenie volieb a referenda, dohody o prac. činnosti pre agendu JISHM SR, ŠJ, REGOB, REGAD.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 132 446,03 Eur po úpravách bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 108 269,07 Eur, čo je 81,75 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk obce, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, služby, dohody o vykonaní práce, odmeny poslancov a ostatné tovary a služby. Prevádzkové výdavky na materiál a služby sa týkali zabezpečenia vývozu TKO a stavebného odpadu, verejného osvetlenia obce a budov, vykurovania, kosenia verejných priestranstiev, materiál na organizovanie kultúrnych podujatí, údržby budov a priestranstiev.... , poradenské služby, príspevky na stravovanie zamestnancov, stravovanie v školskej jedálni v MŠ. Do týchto rozpočtových výdavkov sú započítané aj výdavky na materiál na opravy majetku vo vlastnej réžii a výdavky na nákup drobného majetku.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 5 920 Eur bolo po úpravách k 31.12.2023 poskytnutých v sume 5 096,75 Eur, čo predstavuje 86,09 % čerpanie. Na týchto položkách boli čerpané najmä dotácie poskytnuté z rozpočtu obce podľa VZN č. 2/2018 o podmienkach poskytovania dotácií z rozpočtu obce pre DHZ, členské príspevky neziskovým organizáciám...(RVC, ZMOS, ZPOZ), príspevky na prevádzku poskytovanej sociálnej služby neverejnému poskytovateľovi, nemocenské dávky vyplácané zamestnávateľom prvých 10 dní DPN.

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

Z rozpočtovaných 150,00 Eur bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 83,16 Eur, čo predstavuje 55,44 % čerpanie. Výdavky sa týkajú záväzkovej provízie Prima banke, a. s. pobočke Michalovce z municipálneho úveru. Zmluva o municipálnom úvere bola v roku 2023 ukončená.

2) Kapitálové výdavky :

Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov k 31.12.2023	% plnenia k rozpočtu po zmenách
0,00	79 754,00	0,00	0,00

Kategória 710 Obstarávanie kapitálových aktív

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov po úprave 79 754,00 Eur sa k 31.12.2023 neuskutočnilo čerpanie prostriedkov kvôli neukončenej kontrole verejného obstarávania na strane Environfodu.

OddP	Položka	KódZ	T	Stredisko	Zákazka	Názov účtu	ROZPOČET			Plnenie %	Zostatok v EUR
							Schválený	Upravený	Skutočnosť		
Časť I. Kapitálový rozpočet											
0510	Nakladanie s odpadmi										
0510	714004	45	R	Nákup traktora,nakladača,náves				79.754,-			79.754,-
	710	OBSTARÁVANIE KAPITÁLOVÝCH AKTÍV									
0510	Nakladanie s odpadmi										
Časť I. Kapitálový rozpočet								79.754,-			79.754,-
CELKOM								79.754,-			79.754,-

3) Výdavkové finančné operácie :

Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov k 31.12.2023	% plnenia k rozpočtu po zmenách
0	0	0,00	0

Obec v roku 2023 neúčtovala o výdavkových finančných operáciách.

4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy obce	351 865,88
Bežné výdavky obce	297 112,46
Bežný rozpočet - prebytok	54 753,42
Kapitálové príjmy obce	79 754,00
Kapitálové výdavky obce	0,00
Kapitálový rozpočet - prebytok	79 754,00
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu § 2 písm. b) z. 583/2004	134 507,42
Úprava prebytku bežného a kapitálového rozpočtu § 16 ods. 6 z. č. 583/2004	-81 137,54
Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu obce	53 369,88
Príjmy finančných operácií	1 379,65
Výdavky finančných operácií	0,00
Zostatok finančných operácií podľa § 15 ods. 1 písm. c)	1 379,65
Príjmy rozpočtu obce spolu	432 999,53
Výdavky rozpočtu obce spolu	297 112,46
Hospodárenie obce spolu	135 887,07
Úprava hospodárenia:	-81 137,54
Upravené hospodárenie obce spolu	54 749,53

Prebytok rozpočtu v sume 134 507,42 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 **81 137,54 EUR** navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu **53 369,88 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 školského stravovania na stravné a réžiu 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 **675,74 Eur**,
- b) nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na bežné výdavky v sume **457,80 Eur** na podporu výchovu k stravovacím návykom dieťaťa
- c) nenormatívne prostriedky na prenesený výkon v oblasti školstva v sume **250,00 Eur** na rozvojový projekt „Čítame pre radosť“ 2. etapa
- d) nevyčerpané prostriedky zo ŠR z Environmentálneho fondu účelovo určené na kapitálové výdavky v sume **79 754 Eur** na projekt „Triedený zber komunálneho odpadu v obci Bánovce nad Ondavou“

Zostatok finančných operácií v sume 1 379,65 Eur podľa § 15 ods. 1 písm. c) 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 **1 379,65 Eur**

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške 54 749,53 EUR.

5. Tvorba a použitie prostriedkov 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	12 326,38
Prírastky – zostatok fin. operácií obce za rok 2022	19 199,56
Úbytky – použitie:	0,00
KZ k 31.12.2023	31 525,94

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z. z. o sociálnom fonde v znení neskorších predpisov a v zmysle Kolektívnej zmluvy vyššieho stupňa. Prostriedky sociálneho fondu obec vedie na samostatnom bankovom účte. Použitie sociálneho fondu sa riadi IS 5-2016 o tvorbe a použití SF v aktuálnom znení a násl. dodatkov.

Sociálny fond	Suma v Eur
ZS k 1.1.2023	1 024,51
Prírastky - povinný príděl – 1,05 %	1 191,58
Úbytky - príspevok na stravu 0, 30 €/str. lístok	505,50
- príspevok kultúra, regenerácia, darčeky	415,90
- jubilejné	0,00
KZ k 31.12.2023	1 294,69

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	1 368 654,25	1 460 271,92
Neobežný majetok spolu	1 304 968,98	1 263 404,98
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	9 252,68	8 460,68
Dlhodobý hmotný majetok	1 150 219,30	1 109 447,30
Dlhodobý finančný majetok	145 497,00	145 497,00
Obežný majetok spolu	62 954,85	
z toho :		
Zásoby	697,12	743,41
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	461,67
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	13 927,15	6 444,55
Finančné účty	48 330,58	188 345,35
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	730,42	871,96

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	1 368 654,25	1 460 271,92
Vlastné imanie	752 362,05	776 710,29
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	752 362,05	776 710,29
Záväzky	19 531,43	107 524,22
z toho :		
Rezervy	900,00	910,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	674,57	80 461,80
Dlhodobé záväzky	1 024,51	1 294,69
Krátkodobé záväzky	16 932,35	24 857,73
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	596 760,77	576 037,41

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	4 391,85	4 391,85	
- zamestnancom	11 677,57	11 677,57	
- poisťovniam	6 812,76	6 812,76	
- daňovému úradu	1 147,32	1 147,32	
- štátnemu rozpočtu	80 461,80	80 461,80	
- bankám	0,00	0,00	
- štátnym fondom	0,00	0,00	
- ostatné záväzky	1,50	1,50	
- prijaté preddavky	826,73	826,73	
Záväzky spolu k 31.12.2023	105 319,53	105 319,53	

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 v roku 2023 poskytla dotácie v súlade so VZN o dotáciách týmto právnickým osobám na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel:

- DHZ Bánovce n/Ond. 500,00 Eur

Výška poskytnutých dotácií z rozpočtu obce bola v roku 2023 ovplyvnená energetickou krízou vyvolanou vojnou na Ukrajine.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nepodniká na základe živnostenského oprávnenia.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Obec nie je zriaďovateľom ani zakladateľom právnických osôb.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviest' : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma prijatých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
OÚ MI	BT na skladníka CO	144,83	144,83	0,00
OÚ Košice	BT na úrad pre ŽP	77,24	77,24	0,00
OÚ Košice	BT MŠ predškolská výchova	3 346,00	3 346,00	0,00
OÚ MI	BT MŠ predškolská výchova-zost. z roku 2023	250,00	0,00	250,00
OÚ MI	BT na REGOB	230,34	230,34	0,00

OÚ MI	BT na REGAD	24,40	24,40	0,00
OÚ MI	BT Voľby do NR SR	1 309,69	1 309,69	0,00
OÚ MI	BT Referendum z r. 2022	674,57	674,57	0,00
OÚ MI	BT Referendum 2023	130,30	130,30	0,00
ÚPSVaR Michalovce	BT dotácia na stravné	1 124,10	666,30	457,80
ÚPVaR Michalovce	BT Refundácia mzdy za dec.2022 §54	2 354,14	2 354,14	0,00
Ministerstvo hospodárstva SR	BT pokrytie dodatočných nákladov v dôsledku zvýšenia cien plynu a elektriny	3 363,61	3 363,61	0,00
Ministerstvo financií SR	BT na zmiernenie negatívnych dôsledkov inflácie	13 449,32	13 449,32	0,00
VŠ UMB B. Bystrica	Na mat.-administrat. náklady súvisiace so súvislou pedagogickou praxou študentov učiteľského študijného odboru PF UMB	37,80	37,80	0,00

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

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu - 2 -	Suma prijatých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Environmentálny fond	KT „Triedený zber komunálneho odpadu v obci Bánovce nad Ondavou“	79 754,00	0,00	79 754,00

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

Obec	Suma <u>prijatých</u> finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
			0

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

Obec Bánovce nad Ondavou v roku 2023 neprijala a neposkytla žiadne finančné prostriedky z/do rozpočtu VÚC.

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

Obecné zastupiteľstvo v Bánovciach nad Ondavou rozhodlo uznesením č. 7 z rokovania obecného zastupiteľstva 14. 12. 2022 o neuplatňovaní programov v rozpočte obce Bánovce nad Ondavou na rok 2023.

Vypracovala: Mgr. Beáta Baková

Predkladá: Eudmila Ďurčáková

V Bánovciach nad Ondavou, dňa 15. 05. 2024

14. Návrh uznesenia

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

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje tvorbu rezervného fondu v sume **54 749,53 Eur.**