



Návrh  
**Závěrečný účet Obce Nacina Ves**  
**za rok 2023**

Predkladá : Anton Šandor  
Spracoval: Beáta Kuliková

V Nacinej Vsi, dňa 24.5.2024

Návrh závěrečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 3.6.2024
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 3.6.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 3.6.2024

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v ..... dňa ....., uznesením č. ....

Schválený závěrečný účet:

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

# Závěrečný účet obce za rok 2023

## OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2023
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2023
3. Rozbor čerpání výdavků 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) 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 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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2022 uznesením č. 11

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 04.10.2023 uznesením č. 93
- druhá zmena schválená dňa 14.12.2023 uznesením č. 120

### 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
<b>Príjmy celkom</b>	<b>1 960 500,00</b>	<b>1 985 708,00</b>	<b>1 993 510,93</b>	<b>100,39</b>
z toho :				
Bežné príjmy	1 448 000,00	1 520 208,00	1 585 131,56	104,27
Kapitálové príjmy	332 500,00	332 500,00	317 200,48	95,40
Finančné príjmy	160 000,00	111 000,00	72 319,15	65,15
Príjmy RO s právnou subjektivitou	20 000,00	22 000,00	18 859,74	85,72
<b>Výdavky celkom</b>	<b>1 960 500,00</b>	<b>1 985 708,00</b>	<b>1 880 290,68</b>	<b>94,69</b>
z toho :				
Bežné výdavky	792 000,00	795 000,00	703 567,97	88,50
Kapitálové výdavky	492 500,00	480 500,00	457 003,02	96,55
Finančné výdavky	0,00	0,00	0,00	0,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou	676 000,00	710 208,00	719 719,69	101,65
<b>Rozpočtové hospodárenie obce</b>				

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1 960 500,00	1 985 708,00	1 993 510,93	100,39

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1 985 708,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1 993 510,93 EUR, čo predstavuje 100,39% plnenie.

### A. Príjmy obce

#### 1. Bežné príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1 448 000,00	1 520 208,00	1 585 131,56	104,27

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1 520 208,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1 585 131,56 EUR, čo predstavuje 104,27% plnenie.

#### a) daňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
667 000,00	704 000,00	704 932,89	100,13

#### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 647 000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 656 991,55 EUR, čo predstavuje plnenie na 101,54 %.

Oproti roku 2022 sú podielové dane vyššie o 31 864,37 €.

#### Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 37 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 31 175,87 EUR, čo predstavuje plnenie na 84,26 %. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 23 543,46 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 7 602,47 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 29,94 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 28 628,88 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 2 550,99 EUR. K 31.12.2023 obec viduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 42 525,65 a nedoplatky za komunálny odpad v sume 54 709,99 EUR.

Daň za psa 765,00 €.

Daň za užívanie verejného priestranstva 60,00 €.

Daň za nevýherné hracie prístroje 60,00 €.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 15 880,47.

#### b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
17 000,00	13 000,00	9 032,45	69,48

### **Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku**

Z rozpočtovaných 5 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1 708,59 EUR, čo je 34,17 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z dividend v sume 0,00 EUR, príjem z prenajatých pozemkov v sume 306,18 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 1 402,41 EUR.

### **Administratívne poplatky a iné poplatky a platby**

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 8 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 6 957,65 EUR, čo je 86,97 % plnenie.

### **c) iné nedaňové príjmy:**

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
4 000,00	3 208,00	107,54	3,35

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 3 208,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 107,54 EUR, čo predstavuje 3,35 % plnenie.

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

### **d) prijaté bežné granty a transfery:**

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
760 000,00	800 000,00	871 058,68	108,88

Z rozpočtovaných bežných grantov a transferov 800 000,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 871 058,68 EUR, čo predstavuje 108,88% plnenie.

### **Prijaté bežné granty a transfery:**

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
Ministerstvo dopravy a výstavby SR	78,75	Bežné výdavky na CDPK	
Ministerstvo financií	2 585,00	Krytie navýšenia cien energií	
Ministerstvo financií	16 638,74	Krytie výdavkov súvisiacich s negatívnymi dôsledkami inflácie v roku 2023	
Ministerstvo financií	18 487,48	Krytie výdavkov súvisiacich s negatívnymi dôsledkami inflácie v roku 2023 II. kolo	
Úrad práce, soc. vecí a rodiny	23 391,90	Dotácia strava MŠ + ZŠ	
Úrad práce, soc. vecí a rodiny	929,60	Dotácia šk. pomôcky MŠ + ZŠ	
Okresný úrad Michalovce	2 410,00	Dotácia Ukrajina /ubytovanie odídencom/	
Ministerstvo financií	33 800,00	Refundácia nákladov Ukrajina	
Okresný úrad Michalovce	601,59	Dotácia na evidenciu obyvateľov /EO/	
Okresný úrad Michalovce	6 082,83	Dotácia na Matriku z ŠR	
Okresný úrad Michalovce	21,20	Dotácia na register adries (RA)	
Okresný úrad Košice, odbor školstva	11 435,00	Dotácia pre MŠ (predškola)	
Okresný úrad Košice, odbor	635 897,60	Dotácia pre ZŠ 2023	

škoolstva			
Ministerstvo životného prostredia SR + dobývací priestor	201,73	Dotácia ŽP (spoločný úrad Strážske)	
Okresný úrad Michalovce	3 133,50	Dotácia Voľby z ŠR	
Okresný úrad Michalovce	680,00	Dotácia referendum z ŠR	
Úrad práce soc. vecí a rodiny	18 226,34	Dotácia UP z ŠR §50j	
Ministerstvo vnútra SR	25 041,20	Dotácia na MŠ NP PRIM z EÚ a ŠR	
Ministerstvo vnútra SR	28 205,40	Dotácia na terénnu sociálnu službu a terénnu službu (TSP) z EÚ a ŠR	
Ministerstvo vnútra SR	41 158,43	Dotácia na komunitné služby v obci (KC II) z EÚ a ŠR	
Úrad vlády SR	1 916,37	Prístavba k MŠ v obci Nacina Ves z EÚ a ŠR (bežná dotácia)	
Ministerstvo životného prostredia	86,88	Dotácia ŽP + dobývací priestor	
Úrad práce soc. vecí a rodiny	49,32	Dotácia aktivačná činnosť z ŠR	

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
332 500,00	332 500,00	317 200,48	95,40

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 332 500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 317 200,48 EUR, čo predstavuje 95,40 % plnenie.

### Príjem z predaja kapitálových aktív:

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 0,00 EUR, čo je 0 % plnenie. Príjem z predaja budov bol vo výške 0,00 EUR

### Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív:

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0 % plnenie.

### Prijaté kapitálové granty a transfery:

Z rozpočtovaných 332 500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 317 200,48 EUR, čo predstavuje 95,40 % plnenie.

### Prijaté kapitálové granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
Úrad vlády SR	215 370,80	Dopravná infraštruktúra v obci Nacina Ves – rómske cesty a chodníky z EÚ a ŠR	
Miestna akčná skupina DUŠA	60 000,00	Spevnená plocha pri cintoríne v obci Nacina Ves – parkovisko	
Miestna akčná skupina DUŠA	29 617,47	Autobusové zastávky v časti obce Vybúchanec	
Úrad vlády SR	12 212,21	Prístavba k MŠ v obci Nacina Ves	

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
160 000,00	111 000,00	72 319,15	65,15

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 111 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 72 319,15 EUR, čo predstavuje 65,15 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 11 zo dňa 15.12.2022 bolo schválené použitie **rezervného fondu** v sume 111 000,00 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 70 827,60 EUR.

V roku 2023 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 1 491,55 EUR

v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

### B. Príjmy rozpočtových organizácií

#### Bežné príjmy:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	20 000,00	22 000,00	18 859,74	85,72

Z rozpočtovaných bežných príjmov 22 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 18 859,74 EUR, čo predstavuje 85,72 % plnenie.

#### Kapitálové príjmy:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	0,00	0,00	0,00	0

Základná škola nemala v roku 2023 žiadne kapitálové príjmy.

#### Príjmové finančné operácie:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	0,00	0,00	0,00	0,00

V roku 2023 neboli v rozpočte Základnej školy Nacina Ves použité nevyčerpané prostriedky zo ŠR, alebo nevyčerpané prostriedky zo školského stravovania.

### 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
1 960 500,00	1 985 708,00	1 880 290,68	94,69

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1 985 708,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 1 880 290,68 EUR, čo predstavuje 94,69 % 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
0111	335 000,00	336 000,00	293 233,21	87,27
0112	11 500,00	11 500,00	10 105,95	87,88
0133	6 000,00	6 000,00	6 009,83	100,16
0160	4 000,00	4 000,00	5 135,68	128,39
0220	700,00	700,00	737,37	105,34
0320	700,00	700,00	315,00	45,00
0451	10 000,00	2 000,00	0,00	0,00
0510	30 000,00	30 000,00	27 868,04	92,89
0620	14 500,00	36 500,00	31 835,01	87,22
0640	13 000,00	13 000,00	9 230,67	71,01
0810	38 150,00	43 500,00	27 973,25	64,31
0820	6 000,00	8 000,00	5 020,11	62,75
0830	500,00	500,00	0,0	0,00
0840	4 000,00	6400,00	5681,85	88,78
0911	163 850,00	173 100,00	163 826,28	94,64
0912	500,00	600,00	1 137,00	189,50
0950	50 000,00	36 000,00	30 000,50	83,33
0980	100,00	0,00	0,00	0,00
1012	10 000,00	10 000,00	7 715,93	77,16
1020	6 000,00	6 000,00	3 683,90	61,40
1030	500,00	500,00	0,00	0,00
1070	30 000,00	30 000,00	19 271,90	64,24
1090	57 000,00	40 000,00	54 786,49	136,97

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 795 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 703 567,97 EUR, čo predstavuje 88,50 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

### Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

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

Z rozpočtovaných výdavkov 352 700,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 317 506,29 EUR, čo je 90,02 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, materskej školy a pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov, opatrovateľskej služby, správcu ihriska, aktivačných pracovníkov a iných pracovníkov prijatých s podporou Úradu práce, sociálnych vecí a rodiny, pracovníkov pracujúcich cez národné projekty ako pracovníkov terénnej sociálnej práce, pracovníkov v MŠ cez národný projekt PRIM a pracovníkov komunitného centra.

#### b) Poistné a príspevok do poisťovní:

Z rozpočtovaných výdavkov 129 015,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 118 530,56 EUR, čo je 91,87 % čerpanie.



### c) Tovary a služby:

Z rozpočtovaných výdavkov 270 520,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 227 699,44 EUR, čo je 84,17 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

### d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 42 765,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 39 831,68 EUR, čo predstavuje 93,14 % čerpanie.

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

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

## 2. Kapitálové výdavky:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
0111	482 500,00	470 500,00	454 248,06	96,55
0911	10 000,00	10 000,00	2 754,96	27,55

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 480 500,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 457 003,02 EUR, čo predstavuje 95,11 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

### Rozbor významných položiek kapitálového rozpočtu:

#### a) Projekt „Dopravná infraštruktúra v obci Nacina Ves“ (cesty a chodníky MRK- rómska časť obce)

Z rozpočtovaných 350 500,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 286 862,28 EUR, čo predstavuje 81,84 % čerpanie.

#### b) Projekt „Spevnená plocha pri cintoríne v obci Nacina Ves“ (parkovisko pri cintoríne)

Z rozpočtovaných 4 000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 63 200,00 EUR, čo predstavuje 1580 % čerpanie.

#### c) Projekt „Rekonštrukcia autobusových zastávok v časti obce Vybúchanec“

Z rozpočtovaných 4 000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 32 080,28 EUR, čo predstavuje 802,00 % čerpanie.

#### d) Projekt „Kanalizácia a ČOV v obci Nacina Ves“

Z rozpočtovaných 30 000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 38 823,06 EUR, čo predstavuje 129,41 % čerpanie.

#### a) Projekt „Rekonštrukcia detského ihriska v časti obce Vybúchanec“

Z rozpočtovaných 11 000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 10 754,12 EUR, čo predstavuje 97,76 % 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
0111	0,00	0,00	0,00	0,00

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 0,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou Záverečného účtu.

## **B. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou**

### **Bežné výdavky:**

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	676 000,00	710 208,00	719 719,69	101,65

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 710 208,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 719 719,69 EUR, čo predstavuje 101,34 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

### **Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania:**

Z rozpočtovaných výdavkov 406 236,00 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2023 v sume 403 959,91 EUR, čo je 99,44 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov Základnej školy v Nacinej Vsi a pracovníkov školskej jedálne pri základnej škole.

### **Poistné a príspevok do poisťovní:**

Z rozpočtovaných výdavkov 148 804,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 149 389,02 EUR, čo je 100,39 % čerpanie.

### **Tovary a služby:**

Z rozpočtovaných výdavkov 149 884,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 161 083,84 EUR, čo je 107,47 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky základnej školy a školskej jedálne, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

### **Bežné transfery**

Z rozpočtovaných výdavkov 5 284,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 5 286,92 EUR, čo predstavuje 100,05 % čerpanie.

### **Kapitálové výdavky:**

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	0,00	0,00	0,00	0,00

Základná škola Nacina Ves v roku 2023 nemala rozpočtované a nečerpala žiadne kapitálové výdavky.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

### **Výdavkové finančné operácie:**

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	0,00	0,00	0,00	0,00

V roku 2023 Základná škola v Nacinej Vsi nepoužila žiadne nevyčerpané prostriedky zo ŠR a ani nevyčerpané prostriedky zo školského stravovania a z darov a grantov.

#### 4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	1 603 991,30
z toho : bežné príjmy obce	1 585 131,56
bežné príjmy RO	18 859,74
Bežné výdavky spolu	1 423 287,66
z toho : bežné výdavky obce	703 567,97
bežné výdavky RO	719 719,69
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>180 703,64</b>
Kapitálové príjmy spolu	317 200,48
z toho : kapitálové príjmy obce	317 200,48
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	457 003,02
z toho : kapitálové výdavky obce	457 003,02
kapitálové výdavky RO	0,00
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>-139 802,54</b>
<b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>40 901,10</b>
Vylúčenie z prebytku/ <b>Úprava schodku HČ</b>	18 035,79
Vylúčenie z prebytku/ <b>Úprava schodku PČ</b> (doplňkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ)	0,00
<b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>22 865,13</b>
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov - finančné zábezpeky školskej jedálne - finančné zábezpeky na verejné obstarávanie	70 827,60
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov - finančné zábezpeky školskej jedálne - finančné zábezpeky na verejné obstarávanie	0,00
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>70 827,60</b>
PRÍJMY SPOLU	1 992 019,38
VÝDAVKY SPOLU	1 880 290,68
<b>Rozpočtové hospodárenie obce</b>	<b>111 728,70</b>
Vylúčenie z prebytku/ <b>Úprava schodku HČ</b>	18 035,79
Vylúčenie z prebytku/ <b>Úprava schodku PČ</b> (doplňkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ)	0,00
<b>Úprava hospodárenia o nevyčerpaný úver</b>	<b>0,00</b>
<b>Upravené rozpočtové hospodárenie obce</b>	<b>93 692,91</b>

**Prebytok rozpočtu v sume 40 901,10 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 22 865,31 EUR **navrhujeme použiť na:**

- tvorbu rezervného fondu 22 865,31 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 v sume 15 767,68 EUR, a to na :
  - prenesený výkon v oblasti školstva v sume 8 266,88 EUR
  - stravné pre deti v hmotnej núdzi v sume 7 484,20 EUR
  - školské pomôcky hmotná núdza ZŠ a MŠ 16,60 EUR
- b) 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 2 268,11 EUR, **(obec, RO)**

**Zostatok finančných operácií v sume 70 827,60 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 **upravený** o nevyčerpané návratné zdroje financovania **(úver, pôžička...)** v sume 0,00 EUR, **bol použitý na krytie kapitálových výdavkov a navrhujeme použiť na :**

- tvorbu rezervného fondu 70 827,60 EUR

a základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške 93 692,91 EUR.

#### **4. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov podľa osobitných predpisov.**

##### **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.

<b>Fond rezervný</b>	<b>Suma v EUR</b>
ZS k 1.1.2023	215 790,39
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	48 245,72
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0,00
- z finančných operácií	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. 11 zo dňa 15.12.2022	70 827,60
- krytie schodku rozpočtu	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2023	193 208,51

##### **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**.

<b>Sociálny fond</b>	<b>Suma v EUR</b>
ZS k 1.1.2023	3 105,75

Prírastky - povinný prídel - 1,5 %	3 423,95
- ostatné prírastky	0,00
Úbytky - závodné stravovanie a stravovanie	1 100,40
- regeneráciu PS, dopravu	1 980,00
- dopravné	0,00
- ostatné úbytky	0,00
<b>KZ k 31.12.2023</b>	<b>3 449,30</b>

## 5. 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
<b>Majetok spolu</b>	<b>3 440 718,80</b>	<b>3 841 994,51</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>2 742 108,62</b>	<b>3 084 167,65</b>
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	7 249,00	3 280,00
Dlhodobý hmotný majetok	2 395 348,31	2 741 416,65
Dlhodobý finančný majetok	339 511,31	339 471,00
<b>Obežný majetok spolu</b>	<b>695 220,57</b>	<b>755 503,29</b>
z toho :		
Zásoby	997,74	2 306,60
Zúčtovanie medzi subjektami VS	5 986,57	5 917,11
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	102 222,10	98 071,91
Finančné účty	586 014,16	649 207,67
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>3 389,61</b>	<b>2 323,57</b>

### P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	<b>3 440 718,80</b>	<b>3 841 994,51</b>
<b>Vlastné imanie</b>	<b>1 950 844,83</b>	<b>2 078 251,97</b>
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	1 950 844,83	2 078 251,97
<b>Záväzky</b>	<b>44 718,75</b>	<b>56 458,63</b>
z toho :		
Rezervy	6 750,00	7 750,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	5 542,38	18 575,96
Dlhodobé záväzky	3 105,75	3 449,30
Krátkodobé záväzky	29 320,62	26 683,37
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>1 445 155,22</b>	<b>1 707 283,91</b>

## 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	16 157,05	16 157,05	0,00
- zamestnancom	0,00	0,00	0,00
- poisťovniam	0,00	0,00	0,00
- daňovému úradu	0,00	0,00	0,00
- štátnemu rozpočtu	18 575,96	18 575,96	0,00
- bankám	0,00	0,00	0,00
- štátnym fondom	0,00	0,00	0,00
- ostatné záväzky	21 725,96	21 725,96	0,00
Záväzky spolu k 31.12.2023	56 458,63	56 458,63	0,00

### Stav úverov a návratných finančných výpomocí (NFV) k 31.12.2023

Obec Nacina Ves nemá žiaden úver ani návratnú pôžičku.

### 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 **znižených** 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.

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

## 8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec Nacina Ves 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. 3/2018 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 -

Športový klub Nacina Ves	27 300,00	27 300,00	0,00
Spevácka skupina RADOSŤ	500,00	500,00	0,00
Gréckokatolícka cirkev - výročie farnosti	1 000,00	1 000,00	0,00
Gréckokatolícka cirkev - rekonštrukcia kúrenia v časti obce Vybúchanec	4 350,00	4 350,00	0,00
Gréckokatolícka cirkev - vystúpenie speváckych zborov	200,00	200,00	0,00

K 31.12.2023 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 3/2018 o dotáciách.

## 10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec Nacina Ves 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.

### a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

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

#### - prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Školská jedáleň – TaS,M,O	55 936,13	55 936,13	0,00
Školská jedáleň – réžia ZŠ, MŠ	6 891,59	6 150,99	740,60
Školská jedáleň – stravné, HM	25 141,62	23 614,11	1 527,51
Preplatok SPP – ZŠ	1 692,69	1 692,69	0,00
Preplatok Dôvera – ZŠ	514,62	514,62	0,00

#### - prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3 ) - 4 -
ZŠ – zostatok 2022	549,18	549,18	0,00
ZŠ – normatívne FP	604 715,00	598 495,97	6 219,03
ZŠ – nenormatívne FP	33 766,00	32 766,00	1 000,00

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

**Obec Nacina Ves nemá zriadenú žiadnu príspevkovú organizáciu.**

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, .... - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4 ) - 5 -
Ministerstvo dopravy a výstavby SR	Bežné výdavky na CDPK (bežná dotácia)	78,75	78,75	0,00
Ministerstvo financií	Krytie navýšenia cien energií (bežná dotácia)	2 585,00	2 585,00	0,00
Ministerstvo financií	Krytie výdavkov súvisiacich s negatívnymi dôsledkami inflácie v roku 2023 (bežná dotácia)	16 638,74	16 638,74	0,00
Ministerstvo financií	Krytie výdavkov súvisiacich s negatívnymi dôsledkami inflácie v roku 2023 II. kolo (bežná dotácia)	18 487,48	18 487,48	0,00
Úrad práce, soc. vecí a rodiny	Dotácia strava v MŠ a ZŠ (bežná dotácia)	23 391,90	15 907,70	7 484,20
Úrad práce, soc. vecí a rodiny	Dotácia školské pomôcky v MŠ a ZŠ (hmotná núdza – bežná dotácia)	929,60	913,00	16,60
Okresný úrad Michalovce	Dotácia Ukrajina (ubytovanie odídencov) bežná dotácia	33 800,00	33 800,00	0,00
Okresný úrad Michalovce	Dotácia na evidenciu obyvateľov (bežná dotácia – prenesený výkon)	601,59	601,59	0,00
Okresný úrad Michalovce	Dotácia na Matriku z ŠR (bežná dotácia – prenesený výkon)	6 082,83	6 082,83	0,00
Okresný úrad Michalovce	Dotácia na register adries (RA bežná dotácia prenesený výkon)	21,20	21,20	0,00
Okresný úrad Košice, odbor školstva	Dotácia pre MŠ (predškoláci – bežná dotácia)	11 435,00	11 435,00	0,00
Ministerstvo životného prostredia SR	Dotácia na ŽP (spoločný úrad Strážske – bežná dotácia)	201,73	201,73	0,00
Okresný úrad Michalovce	Dotácia voľby z ŠR (bežná dotácia)	3 133,50	3 133,50	0,00
Okresný úrad Michalovce	Dotácia referendum z ŠR	680,00		0,00
Úrad práce, soc. vecí a rodiny	Dotácia ÚP z ŠR § 50j	18 226,34	18 226,34	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Bežná dotácia na MŠ NP PRIM z EÚ a ŠR	25 041,20	25 041,20	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Bežná dotácia na NP terénnu sociálnu službu a terénnu službu (TSP) z EÚ a ŠR	28 205,40	28 205,40	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Bežná dotácia na komunitné služby v obci (KC II) z EÚ a ŠR	41 158,43	41 158,43	0,00
Úrad vlády SR	Prístavba k MŠ v obci Nacina Ves z EÚ a ŠR (bežná dotácia)	1 916,37	1 916,37	0,00
Ministerstvo				



životného prostredia	Dotácia ŽP (dobývací priestor)	86,88	86,88	0,00
Úrad práce, soc. vecí a rodiny	Dotácia aktivačná činnosť z ŠR (bežná dotácia)	49,32	49,32	0,00
Úrad vlády SR	Dopravná infraštruktúra v obci Nacina Ves – rómske cesty a chodníky z EÚ a ŠR (kapitálová dotácia)	215 370,80	215 370,80	0,00
Miestna akčná skupina DUŠA	Spevnená plocha pri cintoríne v obci Nacina Ves (parkovisko – kapitálová dotácia)	60 000,00	60 000,00	0,00
Miestna akčná skupina DUŠA	Autobusové zastávky v časti obce Vybúchanec (rekonštrukcia- kapitál. dotácia)	29 617,47	29 617,47	0,00
Úrad vlády SR	Prístavba k MŠ v obci Nacina Ves (kapitálová dotácia)	12 212,21	12 212,21	0,00
Okresný úrad Michalovce	Dotácia Ukrajina (ubytovanie odídenčov – bežná dotácia pre jednotlivcov)	2 410,00	2 410,00	0,00

### c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

### d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Obec Vinné (spoločný školský úrad)	0,00	0,00	0,00
Mesto Michalovce (CVČ)	0,00	0,00	0,00
Mesto Strážske (CVČ)	333,60	333,60	0,00
Mesto Strážske (spoločný úrad životného prostredia)	201,73	201,73	0,00

Obec Vinné (spoločný školský úrad) – poplatok za rok 2023 bol uhradený v roku 2022 v sume 880,- €.

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

### e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

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

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

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

Príloha č.1 Záverečného účtu.

### 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**.

Napr.:

1. Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške ..... EUR.
2. Obecné zastupiteľstvo **berie na vedomie** schodok rozpočtového hospodárenia vo výške ..... EUR.