



Závěrečný účet Obce Lekárovce za rok 2023

Predkladá : JUDr. Čižmárová Ingrid, starostka obce Lekárovce
Spracoval: Novakovská Lenka, účtovníčka obce

V Lekárovciach dňa 20.05.2024

Návrh závěrečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 21.05.2024
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 21.05.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 21.05.2024

Záverečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Lekárovciach dňa, uznesením č.

Schválený záverečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce
- 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.
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
13. Návrh uznesenia

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. Bežný rozpočet bol zostavený prebytkový, prebytok bežného rozpočtu bol naplánovaný vo výške 18.827 €. Kapitálový rozpočet bol zostavený ako schodkový, schodok kapitálového rozpočtu bol naplánovaný vo výške 70.274 € a z finančných operácií bol zostavený ako prebytkový vo výške 38.484 €.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2022 uznesením č.23/2022.

Rozpočet bol zmenený šestnásťkrát :

- prvá zmena vzatá na vedomie dňa 22.02.2023 uznesením č. 38/2023
- druhá zmena schválená dňa 22.02.2023 uznesením č. 39/2023
- tretia zmena vzatá na vedomie dňa 19.04.2023 uznesením č. 57/2023
- štvrtá zmena vzatá na vedomie dňa 19.04.2023 rozpočtovým opatrením č.58/2023
- piata zmena vzatá na vedomie dňa 28.06.2023 rozpočtovým opatrením č.67/2023
- šiesta zmena vzatá na vedomie dňa 28.06.2023 rozpočtovým opatrením č.68/2023
- siedma zmena vzatá na vedomie dňa 28.06.2023 rozpočtovým opatrením č.69/2023
- ôsma zmena schválená dňa 28.06.2023 rozpočtovým opatrením č.70/2023
- deväta zmena vzatá na vedomie dňa 27.09.2023 rozpočtovým opatrením č.86/2023
- desiatu zmena vzatá na vedomie dňa 27.09.2023 rozpočtovým opatrením č.87/2023
- jedenásta zmena schválená dňa 27.09.2023 rozpočtovým opatrením č.89/2023
- dvanásta zmena vzatá na vedomie dňa 13.12.2023 rozpočtovým opatrením č.102/2023
- trinásta zmena vzatá na vedomie dňa 13.12.2023 rozpočtovým opatrením č.102/2023
- štrnásť zmena vzatá na vedomie dňa 13.12.2023 rozpočtovým opatrením č.102/2023
- pätnásta zmena schválená starostkou dňa 27.12.2023 a vzatá na vedomie dňa 28.02.2024 rozpočtovým opatrením č.126/2024
- šestnásť zmena schválená starostkou dňa 29.12.2023 a vzatá na vedomie dňa 28.02.2024 rozpočtovým opatrením č.126/2024

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	503.822	739.696	687.280,85	92,91
z toho :				
Bežné príjmy	464.822	673.528	665.321,70	98,78
Kapitálové príjmy	0	11.510	11.510	100
Finančné príjmy	39.000	54.658	10.449,15	19,11
Výdavky celkom	503.822	739.696	637.804,81	86,23
z toho :				
Bežné výdavky	445.995	641.738	570.972,30	88,97
Kapitálové výdavky	41.794	81.784	50.659,08	61,94
Finančné výdavky	16.033	16.174	16.173,43	100
Rozpočtové hospodárenie obce	0	0	+ 49.476,04	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
503.822,00	739.696,00	687.280,85	92,91

Z rozpočtovaných celkových príjmov 739.696,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 687.280,85 EUR, čo predstavuje 92,91 % plnenie.

A. Príjmy obce

1. Bežné príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
464.822,00	673.528,00	665.321,70	98,78

Z rozpočtovaných bežných príjmov 673.528,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 665.321,70 EUR, čo predstavuje 98,78 % plnenie.

a) daňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
353.878,00	363.338,00	361.495,53	99,49

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 321.302,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 321.301,55 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

V roku 2023 výška výnosu dane z príjmov bola zvýšená o 6,82% čo predstavuje sumu 21.920,33 EUR.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 28.580,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 27.445,38 EUR, čo predstavuje plnenie na 96,03 %. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 21.191,06 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 6.254,32 EUR. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 1.134,62 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 562,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 541,00 EUR, čo predstavuje plnenie na 96,26 %. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 21,00 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 12.894,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 12.207,60 EUR, čo predstavuje plnenie na 94,68 %. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani za komunálne odpady a drobný stavebný odpad v sume 686,40 EUR

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
36.356,00	47.583,00	44.081,09	92,64

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 21.209,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 19.789,43 EUR, čo je 93,31 % plnenie. Z uvedených predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 19.789,43 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 26.374,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 24.291,66 EUR, čo je 92,10 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1.500,00	14.438,00	14.341,13	99,33

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 14.438,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 14.341,13 EUR, čo predstavuje 99,33 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov v sume 1.405,02 EUR, z vratiek v sume 470,95 EUR a príjmy z refundácie v sume 12.465,16 EUR.

d) prijaté bežné granty a transfery:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
73.088,00	248.169,00	245.403,95	98,89

Z rozpočtovaných bežných grantov a transferov 248.169,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 245.403,95 EUR, čo predstavuje 98,89 % plnenie.

Prijaté bežné granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
Regionálny úrad školskej správy v Košiciach	89.906,00	Školstvo MŠ a ZŠ – prenesený výkon	nevyčerpané
Ministerstvo vnútra SR Bratislava	96,55	CO – odmena skladníka	vyčerpaná
Ministerstvo vnútra SR Bratislava	3.000,00	Dobrovoľná požiarna ochrana	vyčerpaná
Ministerstvo životného prostredia SR	95,84	Ochrana životného prostredia	vyčerpaná
Ministerstvo vnútra SR Bratislava	285,78	Registratúra	vyčerpaná
Ministerstvo vnútra SR Bratislava	18,00	Register adries	vyčerpaná
Ministerstvo vnútra SR Bratislava	35.235,00	Ubytovanie odídenčov z Ukrajiny	vyčerpaná
Ministerstvo financií SR Bratislava	16.686,40	Negatívne dôsledky inflácie v roku 2023	vyčerpaná
Ministerstvo investícií, reg. rozvoja a informatizácie SR, Bratislava	49.400,00	Riešenie migračných výziev v obci Lekárovce	vyčerpaná
ÚPSVaR Michalovce	1.394,80	Dohoda 22/42/054/107 „Podpora zamestnanosti“ aktivita č. 1-Podpora ZUoZ k uplatneniu sa na trhu práce podľa §54 ods.1 písm. a) zákona č. 5/2004 Z. z. O službách zamestnanosti a o zmene doplnení niektorých zákonov znení neskorších predpisov pre subjekty nevykonávajúce hospodársku činnosť	vyčerpaná
ÚPSVaR Michalovce	4.942,04	Dohoda č.23/42/054/177 „Aktivácia znevýhodnených UoZ“ Opatrenie č.3 podľa §54 ods.1 písm. d) zákona č.5/2004 Z. z. o službách zamestnanosti a o zmene doplnení niektorých zákonov znení neskorších predpisov	vyčerpaná
ÚPSVaR Michalovce	7.335,18	Dohoda č.23/42/054/381 „Cesta na trh práce 3“ - Opatrenie	vyčerpaná

		č.2 podľa §54 ods.1 písm. a) zákona č. 5/2004 Z. z. o službách zamestnanosti a o zmene doplnení niektorých zákonov znení neskorších predpisov pre subjekty nevykonávajúce hospodársku činnosť	
ÚPSVaR Michalovce	265,81	Dohoda č. 23/42/054/743 „Podpora udržania pracovných návykov – PUPN“ v zmysle §54 ods.1 písm. c) zákona o službách zamestnanosti	vyčerpaná
ÚPSVaR Michalovce	190,83	Dohoda č. 23/42/054/1560 „Aktivácia znevýhodnených UoZ – opatrenie č.2 Aktivácia a zaškolenie ZUoZ podľa §54 ods.1 písm. d) zákona č.5/2004 2004 Z. z. o službách zamestnanosti a o zmene doplnení niektorých zákonov znení neskorších predpisov a Občianskeho zákonníka č. 40/1964 Zb. v znení neskorších predpisov	vyčerpaná
Ministerstvo vnútra SR Bratislava	1.765,26	Voľby do NR SR	vyčerpaná
Ministerstvo vnútra SR Bratislava	340,00	Referendum 2023	vyčerpaná
Environmentálny fond	693,96	Zo štátneho účelového fondu separovanie	vyčerpaná
ÚPSVaR Michalovce	6.352,50	Prostriedky na podporu výchovy a k stravným návykom dieťaťa v súlade so zákonom č. 544/2010 Z. z. o dotáciách	nevyčerpaná
Ministerstvo vnútra SR Bratislava (Mesto Sobrance)	27.400,00	Projekt „ Podpora kapacít regionálneho rozvoja v okrese Sobrance“ - Operačný program Efektívna verejná správa	vyčerpaná

Popis najvýznamnejších prijatých bežných grantov a transferov:

- obci bola poskytnutá dotácia z Ministerstva financií SR v sume 7.904,08 EUR a v druhom kole v sume 8.782,32 EUR na krytie výdavkov súvisiacich s negatívnymi dôsledkami inflácie v roku 2023
- Ministerstvo investícií, regionálneho rozvoja a informatizácie SR poskytlo obci nenávratný finančný príspevok v sume 49.400,00 EUR na riešenie migračnej výzvy v obci Lekárovce.

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
0	11.510,00	11.510,00	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 11.510,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 11.510,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Príjem z predaja kapitálových aktív:

Z rozpočtovaných 510,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 510,00 EUR, čo je 100,00 % plnenie.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Z rozpočtovaných 11.000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 11.000,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
Regionálny úrad školskej správy v Košiciach	11.000,00	ZŠ Lekárovce - odstránenie havarijného stavu prístupovej komunikácie k budove ZŠ	vyčerpaná

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
39.000,00	54.658,00	10.449,15	19,12

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 54.658,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 10.449,15 EUR, čo predstavuje 19,12 % plnenie.

V roku 2023 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 7.449,15 EUR:
 - a. na prenesený výkon v oblasti volieb – referendum 2023 v sume 659,65 €,
 - b. na prenesený výkon v oblasti školstva v sume 5.206,80 €,
 - c. na prenesený výkon v oblasti MŠ na 5-ročné deti v sume 1.311,00 €,
 - d. na stravné deti v hmotnej núdzi v sume 271,70 €.
- nevyčerpané prostriedky zo školského stravovania v sume 3.000 EUR

v súlade so zákonom č.583/2004 Z. z..

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
503.822,00	739.696,00	637.804,81	86,23

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 739.696,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 637.804,81 EUR, čo predstavuje 86,23 % 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- výkonné a zákonodarné orgány	171.723	192.524	172.148,42	89,42
0112-finančné a rozpočtové záležitosti	3.310	2.610	2.088,45	80,02
0133 – iné všeobecné služby	308	308	301,92	98,03
0160-všeobecné verejné služby inde neklasifikované	0	2.786	2.769,70	99,41
0170- transakcie verejného dlhu	1.825	2.025	1.571,48	77,60
0180- transfer všeob. povahy	0	300	300	100
0220- civilná obrana	0	0	0	0
0320- ochrana pred požiarmi	2.001	5.214	4.131,75	79,24
0412- všeobecná pracovná oblasť	4.550	54.581	53.144,53	97,37
0451-cestná doprava	4.000	10.264	10.263,12	99,99
0510- nakladanie s odpadmi	14.350	17.089	14.366,01	84,07
0540- ochrana prírody a krajiny	0	0	0	0
0560 – ochrana život. prostredia	826	0	0	0
0620-rozvoj obcí	21.974	17.914	13.101,11	73,13
0630-zásobovanie vodou	0	0	0	0
0640- verejné osvetlenie	6.900	8.021	8.020,22	99,99
0660- bývanie a občianska vybavenosť inde neklasifikované	6.160	6.701	675,78	10,08
0740 –verejné zdravotné služby	100	100	0	0
0810- rekreačné a športové služby	812	1.063	565,61	53,21
0820-kultúrne služby	19.312	51.015	41.058,98	80,48
0830-vysielacie a vydavateľské služby	500	500	18	3,60
0840-náboženské a iné spoločenské služby	2.690	7.123	3.515,44	49,35
09111-predprimárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou	68.147	73.085	67.318,89	92,11
09121- predprimárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou	71.764	91.562	84.950,20	92,78

0950-vzdelávanie nedefinované podľa úrovne	15.598	15.625	15.603,86	99,86
09601-vedľajšie služby v rámci predprimárneho vzdelávania	0	0	0	0
09602-vedľajšie služby v rámci primárneho vzdelávania	28.845	39.168	34.184,83	87,28
1020 - staroba	300	300	300	100
1070 – sociálna pomoc občanom v hmotnej a sociálnej núdzi	0	41.860	40.574	96,93
Spolu:	445.995	641.738	570.972,30	88,97

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 641.738,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 570.972,30 EUR, čo predstavuje 88,97% čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

a) 610 - Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania:

Z rozpočtovaných výdavkov 243.128,00 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2023 v sume 233.554,24 EUR, čo je 96,06 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ a koordinátorky, pracovníkov základnej a materskej školy, pracovníkom školskej jedálne a pracovníkov prijatých na projekty z ÚPSVaR a Operačný program Efektívna verejná správa.

b) 620 - Poistné a príspevok do poisťovní:

Z rozpočtovaných výdavkov 86.923,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 82.171,07 EUR, čo je 94,53 % čerpanie.

c) 630 - Tovary a služby:

Z rozpočtovaných výdavkov 259.902,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 206.596,28 EUR, čo je 79,49 % 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) 640 - Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 49.760,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 47.079,23 EUR, čo predstavuje 94,61 % čerpanie.

e) 650 - Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami:

Z rozpočtovaných výdavkov 2.025,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 1.571,48 EUR, čo predstavuje 77,60 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
0451 – Cestná doprava	0,00	14.515,00	14.514,60	100,00
0520 – Nakladanie s odpadovými vodami	0,00	5.100,00	5.030,00	98,63
0620 – Rozvoj obcí	0,00	8.510,00	7.920,00	93,07
0820 – Kultúrne služby	36.294,00	48.159,00	18.082,48	37,55
09602 – Vedľajšie služby v rámci primárneho vzdelávania	5.500,00	5.500,00	5.112,00	92,95
SPOLU:	41.794,00	81.784,00	50.659,08	61,94

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 81.784,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 50.659,08 EUR, čo predstavuje 61,94 % čerpanie.

Rozbor významných položiek kapitálového rozpočtu:

710 Obstaranie kapitálových aktív

a) 717 Rekonštrukcia a modernizácia

Z rozpočtovaných 14.515,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 14.514,60.EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

(0451) Cestná doprava:

Finančné prostriedky boli použité na odstránenie havarijného stavu prístupovej komunikácie k budove ZŠ.

b) 713 Nákup strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia

Z rozpočtovaných 26.369,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 25.390,48 EUR, čo predstavuje 96,29 % čerpanie.

Z toho:

(09602) Vedľajšie služby v rámci primárneho vzdelávania:

- nákup konvektomatu do školskej jedálne 5.112,00 EUR

(0620) Rozvoj obcí:

- nákup kosačky Ikon XD52 a mulčovacej sady 7.920,00 EUR

(0820) Kultúrne služby:

- nákup kuchynských spotrebičov do kultúrneho domu (umývačka riadu, mraznička, kuchynský robot, elektrická dvojvráta) 12.358,48 EUR

3. Výdavkové finančné operácie:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie finanč. výdavkov	% čerpania fin.výdavkov k rozpočtu po zmenách
0170 – Transakcie verejného dlhu	16.033,00	16.174,00	16.173,43	100,00
SPOLU:	16.033,00	16.174,00	16.173,43	100,00

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 16.174,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 16.173,43 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 16.174 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 16.173,43 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

(0170) splácanie istín 16.173,43 EUR.

- splácanie istiny Komunálneho univerzálneho úveru Prima banky vo výške 6.067,66 EUR,
- splácanie istiny ŠFRB vo výške 10.105,77 EUR.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	665.321,70
z toho : bežné príjmy obce	665.321,70
bežné príjmy RO	0
Bežné výdavky spolu	570.972,30
z toho : bežné výdavky obce	570.972,30
bežné výdavky RO	0
Bežný rozpočet	94.349,40
Kapitálové príjmy spolu	11.510
z toho : kapitálové príjmy obce	11.510
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	50.659,08
z toho : kapitálové výdavky obce	50.659,08
kapitálové výdavky RO	0
Kapitálový rozpočet	-39.149,08
Prebytok +/schodok - bežného a kapitálového rozpočtu	+55.200,32
Vylúčenie z prebytku	-17.786,49
Upravený prebytok +/schodok -bežného a kapitálového rozpočtu	+37.413,83
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	10.449,15
- finančné zábezpeky na nájomné - napr. bytovky ŠFRB	531,00
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	16.173,43
Rozdiel finančných operácií -(schodok)	-5.724,28
PRÍJMY SPOLU	687.280,85
VÝDAVKY SPOLU	637.804,81
Hospodárenie obce +(prebytok)	49.476,04
Vylúčenie z prebytku	-17.786,49
Upravené hospodárenie obce (+prebytok)	+31.689,55

Prebytok rozpočtu v sume 55.200,32 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 17.786,49 EUR navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu EUR 31.689,55 EUR
- na vysporiadanie zostatku finančných operácií 5.724,28EUR.

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** :

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	2.600,53
Prírastky - povinný prídela - 1,05 %	2.151,75
Úbytky - závodné stravovanie	1.952,64
- regeneráciu (vstupenky)	165,00
KZ k 31.12.2023	2.634,64

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 v súlade s vnútorným predpisom na použitie fondu prevádzky, údržby a opráv.

Fond prevádzky, údržby a opráv	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	16.387,91
Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	2.441,93
Úbytky - použitie fondu	0,00
KZ k 31.12.2023	18.829,84

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	2.378.346,49	2.425.055,08
Neobežný majetok spolu	2.270.685,27	2.273.596,57
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	2.052.456,27	2.055.367,57
Dlhodobý finančný majetok	218.229	218.229
Obežný majetok spolu	104.694,66	148.334,50
z toho :		
Zásoby	1.087,42	784,37
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	2.037,51	5.337,59
Finančné účty	101.569,73	142.212,54
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	2.966,56	3.124,01

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	2.378.346,49	2.425.055,08
Vlastné imanie	1.150.801,97	1.225.602,03
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	1.150.801,97	1.225.602,03
Záväzky	235.763,38	213.278,94
z toho :		
Rezervy	8.300	650
Zúčtovanie medzi subjektami VS	7.818,92	9.111,22
Dlhodobé záväzky	162.481,13	162.390,83
Krátkodobé záväzky	51.095,67	41.126,89
Bankové úvery a výpomoci	6.067,66	0
Časové rozlíšenie	991.781,14	986.174,11

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:			0
- dodávateľom	4.794,88	4.794,88	0
- zamestnancom	13.354,31	13.354,31	0
- záväzky voči združeniu	9.473,69	9.473,69	0
- poisťovniam	7.531,55	7.531,55	0
- daňovému úradu	1.647,83	1.647,83	0
- štátnemu rozpočtu	9.111,22	9.111,22	0
- sociálnemu fondu	2.634,64	2.634,64	0
- medzi subjektami verejnej správy	0	0	0
- ostatné záväzky	0	0	0
- iné záväzky	4.324,63	4.324,63	0
- ostatné rezervy	650	650	0
- ostatné dlhodobé záväzky - ŠFRB	159.756,19	159.756,19	0
- voči bankám	0	0	0
Záväzky spolu k 31.12.2023	213.278,94	213.278,94	0

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
Komunálny univerzálny úver	Zriadenie Domova dôchodcov a na rekonštrukciu 5BJ	142.734,00	6.067,66	168,21	0,00	r. 2023
ŠFRB	Výstavba 8BJ	289.384,58	10.105,77	1.403,27	159.756,19	r. 2040

Obec uzatvorila v roku 2008 Zmluvu o úvere na výstavbu obecnej bytovky. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2040, splátky istiny a úrokov sú mesačné.

Jedná sa o zmluvu č. 809/640/2008 o poskytovaní podpory vo forme úveru so Štátnym fondom rozvoja bývania na výstavbu 8. bytovej jednotky uzatvorenej dňa 28.07.2008. K uvedenej zmluve boli uzatvorené dodatky č. 1 a č. 2.

Komunálny univerzálny úver bol uzatvorený na základe úverovej zmluvy č. 22/082/08 zo dňa 24.11.2008 z ešte bývalej Dexia Banky toho času Prima banka. Konkrétne produkt – Dexia Komunálny univerzálny úver. V zmysle § 516 ods. 1 Občianskeho zákonníka bol uzavretý dodatok č. 1 k zmluve č. 22/082/08 zo dňa 13.03.2009.

Závazky k 31.12.2023 obec eviduje v celkovej výške 213.278,94 € všetky z toho v lehote splatnosti. Počet obyvateľov k 31.12.2023 činil 832. Dlhové zaťaženie na 1. obyvateľa obce k 31.12.2023 z celkových záväzkov predstavuje sumu 256,34 €. Vysokú zaťaženosť ovplyvňuje hlavne úver zo ŠFRB. Dlhové zaťaženie na 1. obyvateľa obce k 31.12.2023 okrem úveru ŠFRB činí výšku 64,33 €.

Obec neuzatvorila v r. 2023 žiadne lízingové zmluvy ani zmluvy o pôžičke.

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
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022:	
- skutočné bežné príjmy obce	493.293,50
- skutočné bežné príjmy RO	0
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2022	493.293,50
Celková suma dlhu obce k 31.12.2023 z toho:	
- zostatok istiny z bankových úverov	0
- zostatok istiny z pôžičiek	0
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	0
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	0
- zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	0
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty	159.756,19
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	0
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2023	159.756,19
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	159.756,19
- z úveru z Environmentálneho fondu	0
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	0
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	159.756,19
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2023	0

Zostatok istiny k 31.12.2023	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2022	§ 17 ods. 6, pís. a)
0	493.293,50 €	0%

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

Percento podielu celkovej sumy dlhu pre účely posudzovania stavu a vývoja dlhu obce predstavuje 0 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka t.j. neprekročila sumu 60% skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.

B./ Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. b) za rok 2023:

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022:	
- skutočné bežné príjmy obce	493.293,50
- skutočné bežné príjmy RO	0
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2022	493.293,50
Bežné príjmy obce a RO upravené o účelovo určené:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	83.899,34
- dotácie zo ŠR	21.349,10
- dotácie z MF SR	0
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	0
- účelovo určené peňažné dary a transfery	5.000,00
- dotácie zo zahraničia	0
- dotácie z Eurofondov	0
- dotácie zo štátneho účelového fondu	369,77
Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené k 31.12.2022 o dotácie	110.618,21
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2022 - dotácie	382.675,29
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2023 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821004	0
- 821005 splátka Dexia Komunál univerzálny úver	6.067,66
- 821007 splátka istiny úveru zo ŠFRB	10.105,77
- 821007 splátka istiny úveru zo ŠFRB (vylúčenie)	-10.105,77
-	
Úroky:	
- 651002 – úroky Dexia Komunál univerzálny úver	168,21
- 651003	0
- 651004- úroky ŠFRB	1.403,27
- 651004- úroky ŠFRB (vylúčenie)	-1.403,27
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2023	6.235,87

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2023	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2022	§ 17 ods.6 písm. b)
6.235,87	382.675,29	1,63%

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

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nemá zriadené žiadne 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. 1/2017 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	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
PZ – UH Bajany so sídlom v Lekárovciach, Bajany 162 – bežné výdavky na „Výstavba poľovníckeho zariadenia z dôvodu vyhorenia“	300,00	300,00	0,00
Občianske združenie „Od srdca k srdcu“ – Pajtašky, Lekárovce 314 - bežné výdavky na „Doplnenie krojov, dopravné na podujatia“	300,00	300,00	0,00

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

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec v roku 2023 nevyvíjala žiadnu podnikateľskú činnosť.

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 -
---	0,00	0,00	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 -
---	0,00	0,00	0,00

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Regionálny úrad školskej správy v Košiciach	- bežné výdavky Školstvo MŠ a ZŠ – prenesený výkon	89.906,00	82.079,98	7.826,02
Ministerstvo vnútra SR Bratislava	- bežné výdavky CO – odmena skladníka	96,55	96,55	0,00
Ministerstvo vnútra SR Bratislava	- bežné výdavky Dobrovoľná požiarna ochrana	3.000,00	3.000,00	0,00
Ministerstvo životného prostredia SR	- bežné výdavky Ochrana životného prostredia	95,84	95,84	0,00
Ministerstvo vnútra SR Bratislava	- bežné výdavky Registratúra	285,78	285,78	0,00
Ministerstvo vnútra SR Bratislava	- bežné výdavky Register adries	18,00	18,00	0,00
Ministerstvo vnútra SR Bratislava	- bežné výdavky Ubytovanie odídcov z Ukrajiny	35.235,00	35.235,00	0,00
Ministerstvo financií SR Bratislava	- bežné výdavky Negatívne dôsledky inflácie v roku 2023	16.686,40	16.686,40	0,00
Ministerstvo investícií,	- bežné výdavky Riešenie migračných výziev v obci	49.400,00	49.400,00	0,00

region. rozvoja a informatizácie SR, Bratislava	Lekárovce			
ÚPSVaR Michalovce	- bežné výdavky Dohoda 22/42/054/107 „Podpora zamestnanosti“ aktivita č. 1-Podpora ZUoZ k uplatneniu sa na trhu práce podľa §54 ods.1 písm. a) zákona č. 5/2004 Z. z. O službách zamestnanosti a o zmene doplnení niektorých zákonov znení neskorších predpisov pre subjekty nevykonávajúce hospodársku činnosť	1.394,80	1.394,80	0,00
ÚPSVaR Michalovce	- bežné výdavky Dohoda č.23/42/054/177 „Aktivácia znevýhodnených UoZ“ Opatrenie č.3 podľa §54 ods.1 písm. d) zákona č.5/2004 Z. z. o službách zamestnanosti a o zmene doplnení niektorých zákonov znení neskorších predpisov	4.942,04	4.942,04	0,00
ÚPSVaR Michalovce	- bežné výdavky Dohoda č.23/42/054/381 „Cesta na trh práce 3“ - Opatrenie č.2 podľa §54 ods.1 písm. a) zákona č. 5/2004 Z. z. o službách zamestnanosti a o zmene doplnení niektorých zákonov znení neskorších predpisov pre subjekty nevykonávajúce hospodársku činnosť	7.335,18	7.335,18	0,00
ÚPSVaR Michalovce	- bežné výdavky Dohoda č. 23/42/054/743 „Podpora udržania pracovných návykov – PUPN“ v zmysle §54 ods.1 písm. c) zákona o službách zamestnanosti	265,81	265,81	0,00
ÚPSVaR Michalovce	- bežné výdavky Dohoda č. 23/42/054/1560 „Aktivácia znevýhodnených UoZ – opatrenie č.2 Aktivácia a zaškolenie ZUoZ podľa §54 ods.1 písm. d) zákona č.5/2004 2004 Z. z. o službách zamestnanosti a o zmene doplnení niektorých zákonov znení neskorších predpisov a Občianskeho zákonníka č. 40/1964 Zb. v znení neskorších predpisov	190,83	190,83	0,00
Ministerstvo vnútra SR Bratislava	- bežné výdavky Voľby do NR SR	1.765,26	1.765,26	0,00
Ministerstvo vnútra SR Bratislava	- bežné výdavky Referendum 2023	340,00	340,00	0,00
ÚPSVaR Michalovce	- bežné výdavky Prostriedky na podporu výchovy a k stravným návykom dieťaťa v súlade so zákonom č. 544/2010 Z. z. o dotáciách	6.352,50	5.067,30	1.285,20
Ministerstvo vnútra SR Bratislava (Mesto	- bežné výdavky Projekt „ Podpora kapacít regionálneho rozvoja v okrese Sobrance“ - Operačný program	27.400,00	27.400,00	0,00

Sobrance)	Efektívna verejná správa			
Regionálny školskej správy Košice	- kapitálové výdavky ZŠ Lekárovce-odstránenie havarijného stavu prístupovej komunikácie k budove ZŠ	11.000,00	11.000,00	0,00
SPOLU:		244.709,99	235.598,77	9.111,22

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Environmentálny fond	Zo štátneho účelového fondu separovanie	693,96	693,96	0,00

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 -
----	0,00	0,00	0,00

Obec	Suma prijatých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
---	0,00	0,00	0,00

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
---	0,00	0,00	0,00

VÚC	Suma prijatých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
---	0,00	0,00	0,00

12. Hodnotenie plnenia programov obce

Obec v zmysle zásad hospodárenia s finančnými prostriedkami č. 1/2018 schválených OZ uznesením č. 13/2018 zo dňa 26.02.2018, zostavuje viacročný rozpočet bez programovej štruktúry. Z uvedeného dôvodu návrh záverečného účtu neobsahuje hodnotenie plnenia programov rozpočtu a ani hodnotiacu správu plnenia programového rozpočtu.

13. Návrh uznesenia

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie stanovisko k návrhu Záverečného účtu za rok 2023.

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použiť **prebytok rozpočtu v sume 55.200,32 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 17.786,49 EUR na:

- tvorbu rezervného fondu 31.689,55 EUR
- na vysporiadanie zostatku finančných operácií 5.724,28 EUR.