

Závěrečný účet Obce SOMOTOR

za rok 2023

Predkladá : Ján Juhász, starosta obce
Spracoval: Iveta Takáčová, fin.a mzd.účtovník

V Somotore, dňa 20.05.2024

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 20.05.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 20.05.2024

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Somotore, dňa 21.06.2024,
uznesením č. 178/6/2024

Schválený záverečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 25.06.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 25.06.2024

Závěrečný účet obce za rok 2023

OBSAH :

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

Závěrečný účet obce za rok 2023

1. Rozpočet obce na rok 2023

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2023. Obec zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 ods. 7 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Rozpočet obce na rok 2023 bol zostavený ako prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2022 uznesením č.18/12/2022

Rozpočet bol zmenený nasledovne:

- prvá zmena schválená dňa 15.08.2023 uznesením č. 75/8/2023 a ďalšie úpravy rozpočtu rozpočtovým opatrením č.: 1/2023 zo dňa 31.03.2023, č.6 zo dňa 8.08.2023 , č.7/2023 zo dňa 30.09.2023, č.8/2023 zo dňa 27.11.2023, č.9/2023 zo dňa 29.12.2023, č. 10/2023 zo dňa 30.12.2023 zamestnancom obce na základe Oznamení o úprave preneseného výkonu v školstve, verejnej správe , Volieb, Dotácií na kompenzáciu zvýšených nákladov spôsobených infláciou v zmysle metodických pokynov .

Rozpočet obce k 31.12.2023

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov/čerpanie výdavkov k 31.12.2023	% plnenia príjmov/ % čerpania výdavkov
Príjmy celkom	1 471 790,57	1 738 550,99	1 617 340,48	
z toho :				
Bežné príjmy	1 260 340,57	1 453 224,90	1 418 896,39	97,64
Kapitálové príjmy	135 000,00	135 479,15	78 597,15	58,01
Finančné príjmy	45 000,00	113 972,34	83 972,34	73,68
Príjmy RO s právnou subjektivitou	31 450,00	35 874,60	35 874,60	100,00
Výdavky celkom	1 427 359 21	1 691 681,50	1 419 291,80	
z toho :				
Bežné výdavky	606 540,57	704 187,67	554 799,61	78,79
Kapitálové výdavky	135 000,00	135 000,00	27 448,62	20,33
Finančné výdavky	32 018,64	32 173,64	32 173,64	100,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou	653 800,00	820 320,19	804 869,93	98,12
Rozpočtové hospodárenie obce	44 431,36	46 869,49	198 048,68	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Poznámka: Rozbor plnenia príjmov sa vykoná v takej štruktúre v akej bol rozpočet schválený obecným zastupiteľstvom (napr. ak bol rozpočet schválený na kategórie, rozbor plnenia príjmov sa vykoná na kategórie ...)

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1 471 790,57	1 738 550,99	1 617 340,48	93,03

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1 738 550,09 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1 617 340,48 EUR, čo predstavuje 93,03 % plnenie.

A. Príjmy obce

1. Bežné príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1 260 340,57	1 453 224,90	1 418 896,39	97,64

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1 453 224,90 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1 418 896,39 EUR, čo predstavuje 97,64 % plnenie.

a) daňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
502 218,00	551 629,00	547 979,39	99,34
47 881,00	47 881,00	42 652,35	89,08
17 328,00	17 328,00	14 923,45	86,12

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 551 629,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 547 979,39 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,34 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 47 881,000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 42 652,35 EUR, čo predstavuje plnenie na 89,08 %. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 31 350,16 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 10 876,69 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 425,50 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 42 652,36 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 2 226,57 EUR. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 29 982,05 EUR.

Daň za psa1 018,00

Daň za užívanie verejného priestranstva56,60

Daň za nevýherné hracie prístroje 0,00

Daň z ubytovania95,37

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad13 752,98

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
34 400,00	35 647,40	32 850,32	92,15
18 182	20322	18289,61	90,00
13 000,00	13 992,00	13 992,00	100,39
132	132	132	100

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 34 400,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 32850,32 EUR, čo je 92,15 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 16 947,40 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 15 902,92 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 13 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 13 992,00 EUR, čo je 100,39 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
9 000,00	14 263,02	13 263,02	92,99

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 14 263,02 EUR, bol skutočný príjem vo výške 13 263,02 EUR, čo predstavuje 92,99% 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
600,00	1 100,00	600,00	54,55
617 731,57	751 062,48	740 473,03	98,60

Z rozpočtovaných bežných grantov a transferov 752 162,48 EUR bol skutočný príjem vo výške 741 073,03 €, čo predstavuje 98,53% plnenie.

Prijaté bežné granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
Ministerstvo hospodárstva	9 429,01	Kompenzácia cien ener	Energošky
ÚPSVaR	1 429,01	Udržiavanie prac.návyk	PUPN
Ministerstvo financií SR	26 879,36	Krytie výdavkov obcí	Inflačné
NIVaM	16 439,24	Projekt ZŠ VJS	Asistent-prac.miesto
MV SR	2 558,71	Prenesený výkon	Matrika
MV SR	6 065,43	Voľby 2023	Financie na Voľby
ÚPSVaR	35 031,60	Prenesený výkon	Strava HN,RP,šk.potreby
RÚŠS	640 829,00	Prenesený výkon	Normatívne a nenorm.FP
MVSR	1 811,67	Prenesený výkon	CO,REGOB,CDPK
JUDr.Dušan Szabó	100,00	Obecné oslavy	Sponzorský príspevok
AGRO-SOMOTOR	500,00	Deň Dôchodcov	Sponzorský príspevok

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
0,00	479,15	479,15	100,00
135 000,00	135 000,00	78 118,00	57,87

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 135 479,15 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 78 597,15 EUR, čo predstavuje 58,01 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív:

Z rozpočtovaných 479,15 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 479,15 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Z rozpočtovaných 135 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 78 118,00 EUR, čo predstavuje 57,87 % plnenie.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
Environmentálny fond	78 118,00	Dotácia BRKO	Kompostéry, drvička

Kapitálový transfer bude čerpaný v roku 2024 v súlade s jeho určením.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
45 000,00	113972,34	83 972,34	73,68

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 113 972,34 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 83 972,34 EUR, čo predstavuje 73,68% plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 37/2/2023 zo dňa 15.02.2023 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 16070,00, č.uzn:84/8/2023 zo dňa 14.08.2023 vo výške 6536,83 € a uzn.č.: 116/12/2023 zo dňa 13.12.2023 vo výške 32018,64 €.

V roku 2023 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 18767,34 EUR
- nevyčerpané prostriedky z Fondu prevádzky, údržby a opráv v sume 3584,57 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	31 000,00	33 268,56	33 268,56	100
Základná škola s VJM	450,00	2 606,04	2 606,04	100

Z rozpočtovaných bežných príjmov 35 874,60 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 35 874,60 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Kapitálové príjmy:

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

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

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	0	0	
Základná škola s VJM	0	0	0	

V roku 2023 boli v rozpočte rozpočtových organizácií použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume EUR 13587,61 na prevádzku
- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 427,66 EUR na dopravné
- nevyčerpané prostriedky z darov v sume 148,90 EUR

v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Poznámka: Rozbor čerpania výdavkov sa vykoná v takej štruktúre v akej bol rozpočet schválený obecným zastupiteľstvom (napr. ak bol rozpočet schválený na kategórie, rozbor čerpania výdavkov sa vykoná na kategórie ...)

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
773 559,21	871 361,31	614 421,87	70,51

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 871 361,31 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 614 421,87 EUR, čo predstavuje 70,51 % 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	462 320,59	529 433,05	409 249,10	77,30
0133	2 181,69	2 558,71	2 558,71	100,00
0160	1 000,00	8 170,68	7 124,39	87,19
0220	172,29	193,10	193,10	100,00
0451	500,00	500,00	0,00	
0510	20 500,00	22 468,93	17 624,55	78,44
0520	9 800,00	9 800,00	3 573,00	36,46
0640	2 100,00	2 100,00	994,46	47,36
0810	2 500,00	2 500,00	2 000,00	80,00
0820	8 300,00	8 800,00	8 268,81	93,96
0840	3 000,00	3 000,00	1 200,00	40,00
0911	94 166,00	114 663,20	102 013,49	88,97

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 704 187,67 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 554 799,61 EUR, čo predstavuje 78,79 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

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

Z rozpočtovaných výdavkov 269064,70 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2023 v sume 242978,98 EUR, čo je 90,31 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky a pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov.

b) Poistné a príspevok do poisťovní:

Z rozpočtovaných výdavkov 93489,97 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 87322,49 EUR, čo je 93,40 % čerpanie.

c) Tovary a služby:

Z rozpočtovaných výdavkov 333345,54 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 219011,35 EUR, čo je 65,70 % 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 6100,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 3299,33 EUR, čo predstavuje 54,08 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 2187,46 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 2187,46EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
717	135000,00	135000,00	27448,62	20,33

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 135000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 27448,62 EUR, čo predstavuje 20,33% čerpanie.

Rozbor významných položiek kapitálového rozpočtu:

a) z vlastných zdrojov obce

Z rozpočtovaných 5000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 4841,79EUR, čo predstavuje 96,84 % čerpanie.

b) Z rezervného fondu obce

Z rozpočtovaných 30000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 22606,83EUR, čo predstavuje 75,36% 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
0170	32018,64	32173,64	32173,64	100

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 32173,64 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 32173,64 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 32173,64 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov a z leasingu bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 32173,64 EUR, čo predstavuje 100 %.

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	462350,00	589200,97	579249,00	98,31
Základná škola s VJM	191450,00	231119,22	225620,93	97,62

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 820320,19 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 804869,93 EUR, čo predstavuje 98,12% 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 s VJM	0,00	0,00	0,00	0,00

Základné školy v zriaďovateľskej pôsobnosti obce nerozpočtovali kapitálové výdavky.

Výdavkové finančné operácie:

Základná škola				
Základná škola s VJM				

V roku 2023 boli v rozpočte rozpočtových organizácií použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 14015,32 EUR
- nevyčerpané prostriedky z darov v sume 148,90 EUR

v súlade so zákonom č.523/2004 Z.z..

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	1454770,99
z toho : bežné príjmy obce	1418896,39
bežné príjmy RO	35874,60
Bežné výdavky spolu	1359669,54
z toho : bežné výdavky obce	554799,61
bežné výdavky RO	804869,93
Bežný rozpočet	95101,45
Kapitálové príjmy spolu	78597,15
z toho : kapitálové príjmy obce	78597,15
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	27448,62
z toho : kapitálové výdavky obce	27448,62
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	51148,53
Prebytok/ bežného a kapitálového rozpočtu	146249,98
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ	106794,51
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	39455,28
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	83972,34
- finančné zábezpeky školskej jedálne	0,00
- finančné zábezpeky na nájomné - napr. bytovky ŠFRB	0,00
- finančné zábezpeky na verejné obstarávanie	0,00
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	32173,64
- finančné zábezpeky školskej jedálne	0,00
- finančné zábezpeky na nájomné - napr. bytovky ŠFRB	0,00
- finančné zábezpeky na verejné obstarávanie	0,00
Rozdiel finančných operácií	51798,70
PRÍJMY SPOLU	1617340,48
VÝDAVKY SPOLU	1419291,80
Rozpočtové hospodárenie obce	198048,68
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ	106794,51
Upravené rozpočtové hospodárenie obce	91254,17

Prebytok rozpočtu v sume **146 249,98** 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 106794,51 EUR **navrhujeme použiť na :**

- tvorbu rezervného fondu 39455,47 EUR

Zostatok finančných operácií 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 v sume 87684,26 EUR, **navrhujeme použiť na :**

- tvorbu rezervného fondu 51798,70 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške 91254,17 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 18952,05 EUR, a to na :
prenesený výkon v oblasti školstva v sume 18948,00 EUR
energošky vo výške 4,05 €

b) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **kapitálové výdavky** poskytnuté v rozpočtovom roku v sume 78118,00 EUR, a to na :
Projekt BRKO Environmentálny fond

c) nevyčerpané prostriedky z fondu prevádzky, údržby a opráv podľa ustanovenia § 18 ods.3 zákona č.443/2010 Z.z. o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní v z.n.p. v sume 2528,46 EUR

d) nevyčerpané prostriedky z **finančnej účelovej rezervy tvorenej na obnovu verejného vodovodu a verejnej kanalizácie** podľa § 16a zákona č.442/2002 Z. z. o verejných vodovodoch a verejných kanalizáciách v z.n.p. v sume 7196,00 EUR .

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	39424,43
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	52839,66
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Uzn.č.: 37/2/2023 - 16070,00 €	16070,00
Uzn.č. : 84/8/2023 - 6536,83 €	6536,83
Uzn.č.: 116/12/2023 - 32018,64 €	32018,64
Iný úbytok /nevyčerpaný presun	4751,02
KZ k 31.12.2023	32887,60

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	4735,05
Prírastky - povinný prídel - 1,5 %	3090,35
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	1921,00
- regenerácia,kultúra,sociál.politika	463,40
- bankové poplatky	75,60
- ostatné úbytky - výročné	200,00
KZ k 31.12.2023	5165,40

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	3584,57
Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	2528,46
Úbytky - použitie fondu :oprava kotla/Pribéková 430,80 €	517,60
- bankové poplatky 86,80	
KZ k 31.12.2023	5595,43

4. 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	3228301,85	3296302,77
Neobežný majetok spolu	3064497,90	3025690,63
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	2725026,90	2686219,63
Dlhodobý finančný majetok	339471,00	339471,00
Obežný majetok spolu	163300,52	269740,29
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	3430,84	6203,92
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	21505,89	23550,83
Finančné účty	138363,79	239985,54
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	503,43	871,85

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	3228301,85	3296302,77
Vlastné imanie	1880038,77	1916467,58
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	1880038,77	1916467,58
Záväzky	279733,29	333894,10
z toho :		
Rezervy	1500,00	8796,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	18767,34	95748,31
Dlhodobé záväzky	143941,82	134484,69
Krátkodobé záväzky	37429,99	34039,86
Bankové úvery a výpomoci	78094,14	60825,24
Časové rozlíšenie	1068529,79	1045941,09

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	6627,83	6627,83	
- zamestnancom	15419,83	15419,83	
- poisťovniam	9592,28	9592,28	
- daňovému úradu	2108,36	2108,36	
- štátnemu rozpočtu	95748,31	95748,31	
- bankám	60825,24	60825,24	
- štátnym fondom	114421,77	114421,77	
- ostatné záväzky	29150,48	29150,48	
Záväzky spolu k 31.12.2023	333894,10	333894,10	

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
VÚB	Investičný úver	12000,00	17400,00	2187,46	60825,24	2027
ŠFRB	Výstavba 12BJ	255593,18	9880,51	4738,13	114421,77	2032

Obec NFV nečerpala.

Obec uzatvorila v roku 2020 Zmluvu o úvere na čerpanie kapitálových výdavkov. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2027. Splátky istiny a úrokov sú mesačné, splácané inkasnými splátkami banke z bežného účtu obce.

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

Obec v zmysle ustanovenia § 17 ods. 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p., môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak:

- celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- suma splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov neprekročí v príslušnom rozpočtovom roku **25 %** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka znížených o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu.

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

Text	Suma v EUR
Bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022:	
- bežné príjmy obce	1261794,36
- bežné príjmy RO	38367,16
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022* (Zdroj FIN 1-12 BP, 1.časť obec + RO)	1 300 161,52
Celková suma dlhu obce podľa § 17/7 k 31.12.2023:	
- zostatok istiny z emitovaných dlhopisov (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ED , stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.1, r.45)	0,00
- zostatok istiny zo zmeniek (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj Z , stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.3, r.45)	0,00
- zostatok istiny z bankových úverov, pôžičiek (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj BU , stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.5, r.45)	60825,24
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj IDU , stĺ.4 ; FIN 4-04, stĺ.7, r.45)	0,00
- zostatok istiny z dodávateľských úverov (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj DU , stĺ.4 ; FIN 4-04, stĺ.9, r.45)	0,00
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj SFRB , stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.11, r.45)	114421,77
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ENVF , stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.13, r.45)	0,00
- zostatok istiny z finančnej výpomoci a pôžičiek od subjektov VS (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj NFV , stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.15, r.45)	0,00
- zostatok istiny z finančnej výpomoci a pôžičiek od subjektov mimo VS (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj OST , stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.19, r.45)	0,00
- zostatok istiny zo záväzkov po zmene veriteľa (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ZMV , stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.21, r.45)	0,00
- zostatok istiny z pôžičky z Audiovizuálneho fondu (zdroj : FIN 6-04, r.6)	0,00
- zostatok istiny z pôžičky z Fondu na podporu umenia (zdroj : FIN 6-04, r.7)	0,00
- zostatok istiny z úverov na predfinancovanie projektov EÚ (zdroj : FIN 6-04, r.8)	0,00
- zostatok istiny z	0,00
Celková suma dlhu obce podľa § 17/7 k 31.12.2023	175247,01
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky podľa § 17/8:	
- z úverov zo ŠFRB (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj SFRB , stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.11, r.45)	114421,77
- z úveru z Environmentálneho fondu (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ENVF , stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.13, r.45)	0,00
- z pôžičky z Audiovizuálneho fondu (zdroj : FIN 6-04, r.6)	0,00
- z pôžičky z Fondu na podporu umenia (zdroj : FIN 6-04, r.7)	0,00
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ (zdroj : FIN 6-04, r.8)	0,00
- z úverov	0,00
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	114421,77
Upravená celková suma dlhu obce podľa § 17/8 k 31.12.2023**	60825,24

Upravená celková suma dlhu obce podľa § 17/8 k 31.12.2023**	Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022*	Dlh obce § 17 ods.6 písm. a)
60825,44	1300161,52	4,68%

Poznámka výpočet: $220\ 000 / 825\ 000 \times 100 = 26,67\%$

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

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

Text	Suma v EUR
Bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022:	
- bežné príjmy obce	1261794,36
- bežné príjmy RO	38 367,16
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022* (Zdroj FIN 1-12 BP, 1.časť obec + RO)	1300161,52
Bežné príjmy obce a RO znížené/upravené o bežné granty a transfery a príjmy podľa osobitných predpisov:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy EK312	641374,78
- dotácie zo SR	0,00
- dotácie z MF SR	0,00
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	0,00
- účelovo určené peňažné dary	0,00
- dotácie zo zahraničia	0,00
- dotácie z Eurofondov	0,00
- príjmy podľa osobitných predpisov	0,00
-	0,00
Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené, o ktoré sa znižujú bežné príjmy k 31.12.2022 (Zdroj FIN 1-12 BP, 1.časť obec + RO)	641374,78
Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022*	658786,74
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2023 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia: (Zdroj FIN 1-12 obec: 1. časť úroky 65x ; 2. časť istina 82x)	
- 821004 splátka istiny z krátkodobého bankového úveru	0,00
- 821005 splátka istiny z dlhodobého bankového úveru	17400,00
- 821007 splátka istiny z dlhodobého úveru ŠFRB (ostatné subjekty verejnej správy)	9880,48
- 821009 splátka istiny z dlhodobého dodávateľského úveru	0,00
-	0,00
- 651002 splátka úrokov z bankového úveru	2187,46
- 651003 splátka úrokov z úveru ŠFRB (ostatné subjekty verejnej správy)	4738,16
- 651004 splátka úrokov z dodávateľských úverov (ostatní veritelia)	900,00
-	0,00
Celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2023	34206,10
- suma jednorazového predčasného splatenia - istina	0,00
- suma jednorazového predčasného splatenia - úroky	0,00
Upravená celková suma ročných splátok istiny a úrokov o jednorazové predčasné splátky istiny a úrokov za rok 2023**	34206,10

Upravená celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2023**	Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022*	Dlhová služba § 17 ods.6 písm. b)
34206,10	658786,74	5,19%

Poznámka výpočet: $33\ 400 / 600\ 000 \times 100 = 5,57\%$

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

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií:

9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.

Obec v roku 2023 poskytla dotácie v súlade so VZN č.3/2012o 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 - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Obecný klub stolného tenisu Somotor	2000,00	1997,62	2,38
Reformovaný farský úrad Somotor	300,00	300,00	0,00
Slovenský červený kríž – MS Somotor	300,00	300,00	0,00
Rímskokatolícka farnosť sv.Jozefa,V.Kamenec	300,00	300,00	0,00
Gréckokatolícka farnosť Zemplín	300,00	300,00	0,00

K 31.12.2023 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 3/2012 o dotáciách. Obecný klub stolného tenisu Somotor nevyčerpanú dotáciu vrátil v zmysle Zmluvy o poskytnutí dotácie.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nevykonáva 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 -
ZšVJS Somotor	93013,39	93013,39	0,00
ZšVJM Somotor	12294,16	12294,16	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 -
ÚPSVaR Trebišov	33621,40	27841,60	5779,80
ÚPSVaR	860,00	860,00	0,00
NIVaM	16439,24	16439,24	0,00

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

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií .

- prostriedky zriaďovateľa

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

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR

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

- prostriedky vlastné

Príspevková organizácia	Vlastné finančné prostriedky - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Obec nemá založené právnické osoby .

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

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviest' : školsťvo, matrika, ... - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
RÚŠS	Financovanie školstva- ZŠ,MŠ	634512,00	615564,00	18948,00
ÚPSVaR	PÚPN	1429,06	1429,06	0,00
ÚPSVaR	Rodinné prídavky	860,00	860,00	0,00
MV SR	Matrika	2558,71	2558,71	0,00
MV SR	Voľby	6065,43	5194,34	871,09
MV SR	Dotácia Covid	38,80	38,80	0,00
MF SR	Inflačná dotácia	26879,36	26879,36	0,00
MV SR	REGOB	460,35	460,35	0,00
MV SR	CO	193,10	193,10	0,00
MH SR	Energošky	9429,01	9424,96	4,05

Obec má vysporiadané finančné vzťahy voči štátnemu rozpočtu vrátením nevyčerpaných finančných prostriedkov a vyčerpaním finančných prostriedkov v určenom termíne pre prenesený výkon v školstve.

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Poskytovateľ	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Environmentálny fond	78118,00	0,00	78118,00

Obec uzatvorila v roku 2023 zmluvu s Environmentálnym fondom formou dotácie ktorej čerpanie bude realizované v roku 2024.

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	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 <u>poskytnutých</u> finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

VÚC	Suma <u>prijatých</u> 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

Obec neuplatňuje programové rozpočtovanie .