

Závěrečný účet Obce Podhorod'

za rok 2023

Predkladá: Anton Hricko

Spracovala: Ing. Viera Minčáková

V Podhorodi dňa 16.02.2024

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 16.02.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 16.02.2024

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Podhorodi dňa 15.03.2024, uznesením č. 2/2024

Závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 22.03.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 22.03.2024

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

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 odsek 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 09.12.2022 uznesením č. 8/2022.

Rozpočet bol zmenený štyrikrát:

- prvá zmena schválená dňa 30.03.2023 uznesením č. 7/2023
- druhá zmena schválená dňa 12.06.2023 uznesením č. 11/2023,
- tretia zmena schválená dňa 28.09.2023 uznesením č. 28/2023,
- štvrtá zmena schválená dňa 08.12.2023 uznesením č. 37/2023.

Rozpočet obce k 31.12.2023

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	404 027,00	789 139,00
z toho :		
Bežné príjmy	386 477,00	676 189,00
Kapitálové príjmy	0,00	49 864,00
Finančné príjmy	0,00	50 760,00
Príjmy RO s právnou subjektivitou	17 550,00	12 326,00
Výdavky celkom	404 027,00	775 193,00
z toho :		
Bežné výdavky	184 503,00	516 031,00
Kapitálové výdavky	0,00	45 477,00
Finančné výdavky	6 360,00	56 377,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou	213 164,00	157 308,00
Rozpočtové hospodárenie obce	0,00	13 946,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
789 139,00	789 139,07	100,00

Z rozpočtovaných celkových príjmov 789 139,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 789 139,07 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
676 189,00	676 188,85	100,00

Z rozpočtovaných bežných príjmov 676 189,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 676 188,85 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
198 299,00	198 299,14	100,00

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 182 117,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 182 116,87 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,00 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 11 532,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 11 532,66 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,00 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 8 965,90 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 2 514,19 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 52,57 EUR.

Daň za psa 208,00 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 4 441,61 EUR

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
49 039,00	49 037,74	100,00

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 4 586,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 4 585,72 EUR, čo je 100,00 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov, objektov a zariadení v sume 4 585,72 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 35 680,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 35 679,24 EUR, čo je 100,00 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem za správne poplatky 653,00 EUR, za vykurovanie 12 362,68 EUR, vodné 8 940,54 EUR, príjem za školné MŠ 581,00 EUR a príjem za vyhlásenie v obecnom rozhlase 102,00 EUR, príjem za predaj drevnej hmoty 13 040,02 EUR.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
8 773,00	8 772,78	100,00

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 8 773,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 8 772,78 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z bežných transferov od PO 200,00 EUR, od FO 1 880,00 EUR, z VSD náhrada za výrub drevín 6 677,00 EUR, z dobropisov 15,78 EUR.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 428 851,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 428 851,97 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie (grantov, transferov)	Suma v EUR	Účel
Environmentálny fond	322,60	Príspevok z EF
MF SR	6 416,36	Zmiernenie dôsledkov inflácie
MF SR	3 408,57	Refundácia - energie
MIRRaI SR	15 600,00	Riešenie migračných výziev v dôsledku vojenskej agresie voči Ukrajine
MK SR	86 895,83	Národný projekt „Ľudia a Hrady“
Ministerstvo vnútra SR (Okresný úrad Michalovce)	710,29	Voľby - obce
Ministerstvo vnútra SR (Okresný úrad Michalovce)	1 844,01	Voľby - NR SR
Ministerstvo vnútra SR (Okresný úrad Michalovce)	340,00	Referendum
Ministerstvo vnútra SR (Okresný úrad Košice)	36,84	Výkon štátnej správy na úseku ochrany prírody a krajiny
Ministerstvo vnútra SR (Okresný úrad Michalovce)	2 558,71	Matrika
Ministerstvo vnútra SR (Okresný úrad Michalovce)	18,00	Register adries
Ministerstvo vnútra SR (Okresný úrad Michalovce)	109,89	Register obyvateľov
Ministerstvo vnútra SR (Okresný úrad Michalovce)	144,83	Refundácia skladníka CO
Okresný úrad Sobrance	12 960,00	Príspevky pre FO za ubytovanie odídenčov z UA
Pozemkové spoločenstvo urbáriátu a pasienkov Podhorod'	200,00	Príspevok pre MŠ
RÚŠS Košice	2 677,00	Príspevok na výchovu a vzdelávanie pre MŠ
RÚŠS Košice	336,00	Dopravné - MŠ
RÚŠS Košice	1 572,00	Dopravné - ZŠ
RÚŠS Košice	7 373,00	Asistent učiteľa - ZŠ
RÚŠS Košice	600,00	Príspevok na žiakov zo sociálne znevýhodneného prostredia - ZŠ
RÚŠS Košice	349,00	Príspevok na učebnice zo ŠR - ZŠ
RÚŠS Košice	710,40	Príspevok na záuj. vzdelávanie - ZŠ

RÚŠS Košice	183 714,56	Normatívne FP - ZŠ
RÚŠS Košice	86 467,44	Odstupné PK - ZŠ
RÚŠS Košice	31,00	Profesijný rozvoj pedagogických zamestnancov z POO - MŠ
RÚŠS Košice	3 000,00	Lyžiarsky výcvik
RÚŠS Košice	2 250,00	Škola v prírode
RÚŠS Košice	423,00	Profesijný rozvoj pedagogických zamestnancov z POO - ZŠ
ÚPSVaR	4 831,30	Podpora výchovy k vytváraniu stravovacích návykov dieťaťa ohrozeného sociálnym vylúčením
ÚPSVaR	83,00	Podpora výchovy k plneniu školských povinností dieťaťa ohrozeného sociálnym vylúčením
ÚPSVaR	68,34	Refundácia v rámci projektu Podpora udržiavania pracovných návykov - PUPN
U. S. Steel Košice	3 000,00	Program: Spoločne pre región Projekt: Našartujeme obnovu hradu Tibava

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

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
49 864,00	49 864,45	100,00

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 49 864,00 EUR, bol skutočný príjem k 31.12.2023 vo výške 49 864,45 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z PPA 49 864,45 EUR - „Riešenie bezpečnostnej situácie pri Základnej škole v Podhorodí“.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
50 760,00	50 759,87	100,00

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 50 760,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 50 759,87 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie. Uvedený príjem predstavujú prostriedky z predchádzajúcich rokov 1 335,70 EUR, prostriedky rezervného fondu 4 768,92 EUR, prostriedky fondu obecného vodovodu, krátkodobé úvery 41 655,25 EUR.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 13/2023 zo dňa 12.06.2023 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 4 769,00 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 4 768,92 EUR. Uznesením obecného zastupiteľstva č. 5/2023 zo dňa 16.03.2023 bolo schválené použitie fondu obecného vodovodu v sume 3 000,00 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 3 000,00 EUR.

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
11 872,00	11 872,40	100,00

Z rozpočtovaných bežných príjmov 11 872,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 11 872,40 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola 11 872,00 EUR

Kapitálové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
0,00	0,00	-

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

Kapitálové príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola 0,00 EUR

Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
454,00	453,50	100,00

V roku 2023 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky zo školského stravovania v sume 454,00 EUR v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
775 193,00	775 179,20	100,00

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 775 193,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 775 179,20 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
516 031,00	516 029,40	100,00

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 516 031,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 516 029,40 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

V rámci bežného rozpočtu obce boli pracovníkom zriadenej RO - ZŠ, ktorá bola k 31.8.2023 vyradená zo siete škôl, po 1.9.2023 zriaďovateľom uhradené dĺžne mzdy, odstupné a poistné a príspevky do poisťovní.

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 222 074,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 222 071,15 EUR, čo je 100,00 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, pracovníkov školstva, pracovníkov NP „Ľudia a Hrady“, obecného vodovodu a kotolne OZS.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 83 057,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 83 062,91 EUR, čo je 100,00 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 115 241,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 115 235,70 EUR, čo je 100,00 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, NP „Ľudia a Hrady“, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby. Zo skutočného čerpania 115 235,70, vratky predstavujú sumu 6 028,54 EUR.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 91 352,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 91 352,34 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie. Vrátane odstupného vyplateného zamestnancom ZŠ.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 4 307,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 4 307,30 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
45 477,00	45 477,56	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 45 477,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 45 477,56 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Rekonštrukcia sociálnych zariadení v kultúrnom dome Podhorod'

Z rozpočtovaných 16 202,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 16 202,24 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

b) Rekonštrukcia autobusovej zastávky pri ZŠ Podhorod'

Z rozpočtovaných 29 275,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 29 275,32 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
56 377,00	56 377,30	100,00

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 56 377,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 56 377,30 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 6 359,00 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov dlhodobých bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 6 358,56 EUR, čo predstavuje 100,00 %.

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 50 018,00 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov krátkodobých bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 50 018,74,00 EUR, čo predstavuje 100,00 %.

4. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:**Bežné výdavky**

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
157 308,00	157 294,94	100,00

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 157 308,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 157 294,94 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola 157 294,94 EUR.

Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
0,00	0,00	--

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

Kapitálové výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola 0,00 EUR

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	688 061,25
z toho : bežné príjmy obce	676 188,85
bežné príjmy RO	11 872,40
Bežné výdavky spolu	673 324,34
z toho : bežné výdavky obce	516 029,40
bežné výdavky RO	157 294,94
Bežný rozpočet	415 530,61
Kapitálové príjmy spolu	49 864,45
z toho : kapitálové príjmy obce	49 864,45
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	45 477,56
z toho : kapitálové výdavky obce	45 477,56
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	4 386,89
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	411 143,72
Prijmové finančné operácie	51 213,37
Výdavkové finančné operácie	56 377,30
Rozdiel finančných operácií	- 5 163,93
PRÍJMY SPOLU	789 139,07
VÝDAVKY SPOLU	775 179,20
Hospodárenie obce	13 959,87
Vylúčenie z prebytku	8 391,02
<i>Nevyčerpané prostriedky z podnikateľskej činnosti ako zdroj financovania podnikateľskej činnosti</i>	1 022,42
<i>Oprava chyby (+) BT ŠR</i>	0,00
Upravené hospodárenie obce	4 546,43

Prebytok rozpočtu v sume 13 959,87 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 **4 546,43 EUR** navrhujeme použiť na:
- tvorbu rezervného fondu **4 546,43 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 **1 714,02 EUR**, a to na :
 - nenormatívne FP MŠ - dopravné v sume **6,24 EUR**,
 - finančné prostriedky z POO - profesijný rozvoj pedagogických zamestnancov MŠ **31,00 Eur**,
 - podpora výchovy k vytváraniu stravovacích návykov dieťaťa **1 330,70 EUR**,
 - NP MK SR "Ľudia a Hradý" **346,08 EUR**

- b) nevyčerpané prostriedky VSD - náhrada za výrub drevín **6 677,00 EUR**,
- c) nevyčerpané prostriedky **z podnikateľskej činnosti ako zdroj financovania podnikateľskej činnosti** podľa zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume **1 022,42 EUR**.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške **4 546,43 EUR**.

Tabuľka čerpania rozpočtu obce za rok 2023 podľa zdrojov financovania

KZ	41	46	52	71 OV	71 OV-F	71 rest.	72a	72g	72c	111	11UA	1AA1	131M	72	45	3P01	Celkom
BP Obec	229 058,34			8 940,54		1 880,00	3 200,00	7 258,00		396 515,37	12 960,00	15 600,00			322,60	454,00	676 188,85
BP RO								360,00						11 512,40			11 872,40
KP Obec									49 864,45								49 864,45
KP RO																	0,00
Príjem z FO Obec	490,15	4 768,92	41 655,25		3 000,00								845,55				50 759,87
Príjem z FO RO														453,50			453,50
Spolu	229 548,49	4 768,92	41 655,25	8 940,54	3 000,00	1 880,00	3 200,00	7 618,00	49 864,45	396 515,37	12 960,00	15 600,00	845,55	11 965,90	322,60	454,00	789 139,07
BV Obec	196 582,11			7 918,12	3 000,00	1 880,00	3 200,00	581,00		273 187,40	12 960,00	15 600,00	798,17		322,60		516 029,40
BV RO	22 853,71							360,00		121 644,95				47,38	11 965,90		157 294,94
KV Obec	3 822,31		41 655,25														45 477,56
KV RO																	0,00
Výdaj z FO Obec	1 743,93	4 768,92							49 864,45								56 377,30
Výdaj z FO RO																	0,00
Spolu	225 002,06	4 768,92	41 655,25	7 918,12	3 000,00	1 880,00	3 200,00	941,00	49 864,45	394 832,35	12 960,00	15 600,00	845,55	11 965,90	322,60	423,00	775 179,20
Rozdiel CP a CV podľa KZ	4 546,43	0,00	0,00	1 022,42	0,00	0,00	0,00	6 677,00	0,00	1 683,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31,00	13 959,87

5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z. z. v z. n. p.. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	3 103,36
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	2 105,09
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0,00
- z finančných operácií	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu :	4 768,92
- uznesenie č. 13/2023 zo dňa 12.06.2023: splátky bankového úveru	
- krytie schodku rozpočtu	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2023	439,53

Peňažný fond

Obec nevytvára peňažný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z. n. p.. O použití peňažného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

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	1 808,34
Prírastky - povinný prídela	5 003,05
- ostatné prírastky	0,00
Úbytky - stravovanie	2 06,92
- regeneráciu PS, dopravu	0,00
- dopravné	0,00
- ostatné úbytky	1 794,50
KZ k 31.12.2023	2 929,97

Fond prevádzky, údržby a opráv

Obec nevytvára fond prevádzky, údržby a opráv v zmysle ustanovenia § 18 zákona č.443/2010 Z.z. v z. n. p..

Fond rozvoja bývania

Obec nevytvára fond rozvoja bývania v zmysle zákona č. 182/1993 Z.z. v z. n. p..

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Majetok spolu	1 915 522,26	1 888 601,79
Neobežný majetok spolu	1 830 070,07	1 823 039,01
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	1 830 070,07	1 823 039,01
Dlhodobý finančný majetok	0,00	0,00
Obežný majetok spolu	85 028,99	64 416,35
z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	18 030,17	0,00
Dlhodobé pohľadávky	7,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	31 546,21	22 508,95
Finančné účty	35 445,61	41 907,40
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	423,20	1 146,43

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	1 915 522,26	1 888 601,79
Vlastné imanie	92 058,81	59 582,37
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	92 058,81	59 582,37
Záväzky	114 511,69	116 509,39
z toho :		
Rezervy	960,00	860,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	845,55	1 714,02
Dlhodobé záväzky	1 769,86	2 929,97
Krátkodobé záväzky	19 425,52	34 216,69
Bankové úvery a výpomoci	91 510,76	76 788,71
Časové rozlíšenie	1 708 951,76	1 712 510,03

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	2 972,85	2 972,85	0,00
- zamestnancom	14 305,75	14 305,75	0,00
- poisťovniam	5 004,98	5 004,98	0,00
- daňovému úradu	1 424,73	1 424,73	0,00
- štátnemu rozpočtu	1 714,02	1 714,02	0,00
- bankám	76 788,71	76 788,71	0,00
- štátnym fondom	0,00	0,00	0,00
- ostatné záväzky	14 298,35	14 298,35	0,00
Záväzky spolu k 31.12.2021	116 509,39	116 509,39	0,00

Stav úverov k 31.12.2023

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2023	Ročná splátka úrokov za rok 2023	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2023	Rok splatnosti
Prima banka Slovensko a.s.	bezúčelový	94 967,86	6 358,56	4 307,30	61 938,62	2025/2036
Prima banka Slovensko a.s.	Rekonštrukcia sociálnych zariadení v KD Podhorod'	14 850,09	0,00	0,00	14 850,09	2024

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 podľa § 17 ods.6 písm. a):

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022:	
- skutočné bežné príjmy obce	512 166,79
- skutočné bežné príjmy RO	18 536,39
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2022	530 703,18
Celková suma dlhu obce k 31.12.2023:	
- zostatok istiny z bankových úverov	61 938,62
- zostatok istiny z pôžičiek	0,00
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	0,00
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	0,00
- zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	14 850,09
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty	0,00
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	0,00
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2023	76 788,71
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	0,00
- z úveru z Environmentálneho fondu	0,00
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	14 850,09
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	14 850,09
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2023	61 938,62

Zostatok istiny k 31.12.2023	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2022	§ 17 ods.6 písm. a)
61 938,62	530 703,18	11,67 %

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

b) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. b) :

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022:	
- skutočné bežné príjmy obce	512 166,79
- skutočné bežné príjmy RO	18 536,39
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2022	530 703,18
Bežné príjmy obce a RO znížené o:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	241 109,35
- dotácie zo ŠR	37 124,70
- dotácie z MF SR	0,00
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	0,00
- účelovo určené peňažné dary	14 690,00
- dotácie zo zahraničia	0,00
- príjmy RO - ŠJ z úhrad stravy	17 851,39
- dotácie z Eurofondov	0,00
Spolu bežné príjmy obce a RO znížené k 31.12.2022	310 775,44
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2022*	219 927,74
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2023 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821004	0,00
- 821005	6 358,56
- 821006	0,00
- 821007	0,00
- 827009	0,00
- 651002	4 307,30
- 651003	0,00
- 651004	0,00
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2023**	10 665,86

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2023**	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2022**	§ 17 ods.6 písm. b)
10 665,86	219 927,74	4,85

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 2018 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 1/2010 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Ziadať dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na podporu športových aktivít - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Obecný športový klub	1 071,09	0,00	1 071,09

K 31.12.2023 neboli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 1/2010 o dotáciách.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec podniká na základe živnostenského oprávnenia OŽP-CS/2008/00106-2. Predmetom podnikania je:

- prevádzkovanie verejného vodovodu pre kategóriu V-I

V roku 2023 dosiahla v podnikateľskej činnosti:

Celkové výnosy	11 025,94 EUR
<u>Celkové náklady</u>	<u>21 779,52 EUR</u>
Hospodársky výsledok (strata)	- 10 753,58 EUR

Výnosy a náklady na túto činnosť sa rozpočtujú a sledujú sa na samostatnom účte.

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 -
Základná škola Podhorod'	27 018,91	27 018,91	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 -
-	-	-	-

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

- **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:

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	Účelové určenie grantu, transferu uviesť: - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) Prevod/vrátenie
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
RÚŠS Košice	BT - školstvo - normatív	183 714,56	183 714,56	0,00
RÚŠS Košice	BT - školstvo - odstupné	86 467,44	86 467,44	0,00
RÚŠS Košice	BT - vzdelávacie poukazy	710,40	710,00	0,40
RÚŠS Košice	BT - sociálne znevýhodnené prostredie	600,00	344,80	255,20
RÚŠS Košice	BT - asistent učiteľa v ZŠ	7 373,00	6 024,20	1 348,80
RÚŠS Košice	BT - dopravné ZŠ	1 572,00	1 193,44	378,56
RÚŠS Košice	BT - dopravné MŠ	336,00	329,76	6,24
RÚŠS Košice	BT - edukačné publikácie	349,00	0,00	349,00
RÚŠS Košice	BT - lyžiarsky výcvik	3 000,00	0,00	3 000,00
RÚŠS Košice	BT - škola v prírode	2 250,00	1 950,00	300,00
RÚŠS Košice	BT - príspevok na výchovu a vzdelávanie pre MŠ	2 677,00	2 677,00	0,00
RÚŠS Košice	BT - profesijný rozvoj pedagogických zamestnancov MŠ z POO	31,00	0,00	31,00
RÚŠS Košice	BT - profesijný rozvoj pedagogických zamestnancov ZŠ z POO	423,00	423,00	0,00
ÚPSVaR	BT - školské potreby pre deti v HN	83,00	83,00	0,00
ÚPSVaR	BT - stravné pre deti v HN	4 831,30	3 500,60	1 330,70
ÚPSVaR	BT - refundácia PÚPN	68,34	68,34	0,00
MF SR	BT - zmiernenie negatívnych dôsledkov inflácie	6 416,36	6 416,36	0,00
MK SR	BT - národný projekt „Ľudia a Hrady“	86 895,83	86 549,75	346,08
Okresný úrad Michalovce	BT - skladník CO	144,83	144,83	0,00
Ministerstvo financií SR	BT - prenesený výkon ŠS v oblasti životného prostredia	36,84	36,84	0,00
Okresný úrad Michalovce	BT - evidencia obyvateľov	109,89	109,89	0,00
Okresný úrad Michalovce	BT - register adries	18,00	18,00	0,00
Okresný úrad Michalovce	BT - matričný úrad	2 558,71	2 558,71	0,00

Okresný úrad Michalovce	BT - nové voľby - samospráva	710,29	710,29	0,00
Okresný úrad Michalovce	BT - voľby - parlamentné	1 844,01	1 675,96	168,05
Okresný úrad Michalovce	BT - referendum	340,00	186,32	153,68
MF SR	BT- refundácia energie	3 408,57	3 408,57	0,00
MIRRaI SR	BT - Riešenie migračných výziev v dôsledku vojenskej agresie voči Ukrajine	15 600,00	15 600,00	0,00
Okresný úrad Sobrance	BT- príspevok pre FO za ubytovanie odídenčov z UA	12 960,00	12 960,00	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 -
-	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 -
-	-	-	-

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

Obecné zastupiteľstvo schválilo predkladanie rozpočtu obce od 2014 bez programovej štruktúry.

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2023.

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

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške **4 546,43 EUR**.