

Závěrečný účet Obce Zemplínska Teplica za rok 2023



Predkladá: Ivana Andrejková
Spracoval: Ivana Andrejková

V Zemplínskej Teplici, dňa 31.05.2024

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 31.05.2024
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 31.05.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 31.05.2024

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Zemplínskej Teplici,
dňa **24.06.2024**, uznesením č. **144/VI/2024**.

Schválený záverečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 25.06.2024
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce 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 a iných fondov podľa osobitných predpisov.
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023
8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC

Závěrečný účet obce za rok 2023

1. Rozpočet obce na rok 2023

Základním nástrojem finančního hospodářství 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 ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce na rok 2023 bol schválený uznesením obecného zastupiteľstva č. **38/III/2023 bod b)** zo dňa 27.03.2023.

Rozpočet obce na rok 2023 schválený ako vyrovnaný:

Príjmy: 2.637.494,00 Eur z toho:

bežné príjmy obce 2.319.701,60 Eur

z toho príjmy pre ZŠ 859.223,00 Eur

kapitálové príjmy 170.000,00 Eur

finančné operácie –čerpanie FP z MR 147.792,40 Eur

Výdavky: 2.637.494,00 Eur z toho:

bežné výdavky 1.982.920,23 Eur

z toho bežné výdavky obce 1.123.697,23 Eur

bežné výdavky ZŠ 859.223,00 Eur

kapitálové výdavky: 598.372,77 Eur

finančné operácie: 56.201,00 Eur

splátka úverov: 22.800,00 Eur

splátka úveru ŠFRB: 33.401,00 Eur

Tento rozpočet bol upravený: 4 rozpočtovými opatreniami.

v súlade s §14 ods.2 písmeno a) až c) a ods.3 zákona č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov .

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	2637494,00	2839824,13	2806062,71	98,81
z toho :				
Bežné príjmy - obec	2319701,60	2352608,08	2319116,92	98,58
Kapitálové príjmy – obec	170000,00	319301,21	319301,21	100,00
Finančné príjmy - obec	147792,40	125261,71	125303,45	100,03
Príjmy RO s právnou subjektivitou - vlastné	0,00	42653,13	42341,13	99,27
Výdavky celkom	2637494,00	2839824,13	2 500 163,16	88,04
z toho :				
Bežné výdavky-obec	1123697,23	1302114,80	1101579,77	84,60
Kapitálové výdavky	598372,77	468348,18	352334,94	75,23
Finančné výdavky	56201,00	56201,00	56199,47	100,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou	859223,00	1013160,15	990048,98	97,72
Rozpočtové hospodárenie obce	0	0	305899,55	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
Skupina položiek			
100	949477,95	942222,70	99,24
200-obec	168181,46	163185,92	97,03
200-ZŠ	42653,13	42341,13	99,27
300	1554249,88	1533009,51	98,63
400	125261,71	125303,45	100,03
PRÍJEM spolu:	2839824,13	2806062,71	98,81

Z rozpočtovaných celkových príjmov 2839824,13 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 2806062,71 EUR, čo predstavuje 98,81 % plnenie.

A. Príjmy obce

1. Bežné príjmy

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
OBEC	2319701,60	2352608,08	2319116,92	98,58
	2319701,60	2352608,08	2319116,92	98,58

Z rozpočtovaných bežných príjmov **2352608,08** EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume **2319116,92** EUR, čo predstavuje **98,58** % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023	Schválený rozpočet po poslednej zmene na rok 2023	Skutočné plnenie príjmov k 31.12.2023	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
953575,00	949477,95	942222,70	99,24

Z rozpočtovaných bežných príjmov 2352608,08 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 942222,70 EUR, čo predstavuje 99,24 % plnenie.

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve zo ŠR

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 863877,95 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 861926,43 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,8 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných **53250,00 EUR** bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume **49514,06 EUR**, čo predstavuje plnenie na **92,98 %**.

Príjmy dane z pozemkov boli v sume 36568,38 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 12708,18 EUR, a príjmy dane z bytov boli v sume 237,50 EUR.

Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných **49514,06 EUR**, za nedoplatky z minulých rokov **508,34 EUR**. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume **93569,76 EUR**.

Daň za psa 1250,00 Eur.

Daň za užívanie verejného priestranstva 371,00 Eur.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 29161,21 Eur.

b) nedaňové príjmy:

	Schválený rozpočet na rok 2023	Schválený rozpočet po poslednej zmene na rok 2023	Skutočné plnenie príjmov k 31.12.2023	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
OBEC	122200,60	168181,46	163185,92	97,03
	122200,60	168181,46	163185,92	97,03

Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných **168181,46 EUR** bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume **163185,92 EUR**, čo je **97,03 %** plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 95042,83 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 92851,71 EUR, čo je 97,69 % plnenie.

Iné nedaňové príjmy

Z rozpočtovaných 8539,09 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 6832,95 EUR, čo je 80,01 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vrátok, refundácie.

c) Prijaté bežné granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Regionálny úrad školstva v KE	715505,00	normatívne FP pre ZŠ
	3563,00	Odchodné
	9062,00	nenorm. FP na dopravné pre žiakov v ZŠ
	16900,00	nenorm. FP pre žiakov zo sociál. znevýhodn.prostr.
	4966,00	nenorm. FP na vzdelávacie poukazy
	6524,00	nenorm. FP na učebnice
	2214,00	nenorm. FP na škola v prírode
	1563,00	nenorm. FP na špecifiká-vzdelávanie pedagógov
	4660,0	nenorm. FP na digitalizáciu
	1000,00	nenorm. FP na proj.“Čítame radi“
	2931,00	nenorm. FP na asistenta učiteľa
	28046,00	pre MŠ na predškolskú výchovu
MPC – Prešov-pre ZŠ	35062,32	Refund.miezd-Asisten učiteľa, špec.pedagóg
NIVAM – pre ZŠ	19666,15	Refund.miezd-Asisten učiteľa, špec.pedagóg
NIVAM – pre MŠ	18954,00	Refund.miezd-Asisten učiteľa, špec.pedagóg
Úrad vlády SR	47119,28	NP PRIM v MŠ
IaMPSVAR zo ŠR, FSR	40480,00	refundácia miezd opatrovateliek
MH SR	2969,66	Dotácia na energie
DPO SR	5000,00	dotácia pre DHZ, refund.PHM
Agropodnik Slamoz	700,00	Dar na obecné slávnosti
	20337,05	PND záškoláci + os. Prijemca + za výplatu PND
	44670,80	strava + školské pomôcky – HNMS, HNZŠ
	4895,25	Refundácia nákladov na AČ
MF SR	35145,48	Dotácia negat.dôsledkov inflácie
MV SR	910160	PVŠS – starostl.o ŽP
	1445,90	Refundácia nákladov – referendum, voľby
MIRRI SR	7800,00	Transfer na migrantov
IMPLEA	62264,99	Refundácia nákladov-Komunitné centrum
	14186,66	Refundácia nákladov-M O P S
IMPLEA	55166,60	Refundácia nákladov – T S P
Bežné príjmy	1213708,30	

Z rozpočtovaných bežných grantov a transferov 1234948,67 EUR bol skutočný príjem vo výške 1213708,30 EUR, čo predstavuje 98,28 % plnenie.

Prijaté granty a transfery boli účelovo učené na bežné výdavky a boli použité v súlade s ich účelom.

2. Kapitálové príjmy:**Prijaté kapitálové granty a transfery:**

Poskytovateľ dotácie	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
MV SR	305051,21	305051,21	100,0
MIRRI SR	14250,00	14250,00	100,0
S P O L U	319301,21	319301,21	

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 319301,21 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 319301,21 EUR, čo predstavuje 100,0 % plnenie.

Príjem z predaja kapitálových aktív:

Obec v roku 2023 nemala žiadne príjmy z kapitálových aktív.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Obec v roku 2023 nepredala žiadne pozemky.

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
Od obce Veľké Ozorovce na CVC	0	54,00	54,00	100,0
Nevyčerp. FP na rekoštrukciu MK	97492,77	97492,77	97492,77	100,0
Nevyčerp.FP -záloha na mzdy opatrov.	17130,00	17130,00	17130,00	100,0
Nevyčerp.FP -záloha na referendum	0	633,71	633,71	100,0
Nevyčerp. FP-strava HNMSŠ,HNZŠ	7074,78	7074,78	7074,60	
Nevyčerp.FP – na dopravu ZŠ	0	1781,60	1781,60	
Čerpanie rez.fondu	25000,00	0	0	
Nevyčerp. FP pre MŠ-ostat. náklady-NP	1094,85	1094,85	1094,85	
Fin. zábezpeky 8bj	0	0	41,92	
S P O L U	147792,40	125261,71	125303,45	100,03

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 125261,71 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 125303,45 EUR, čo predstavuje 100,03 % plnenie.

V roku 2023 boli zapojené do príjmov nevyčerpané FP z roku 2022:

- nevyčerpané prostriedky z RÚ ŠS v KE v sume 1781,60 EUR na dopravné, čerpanie do 31.3.2023 bolo vo výške 1018,20 Eur a do ŠR bolo vrátené 763,40 Eur,
- vrátenie nevyčerpané prostriedky zo školského stravovania v sume 7074,60 EUR,
- nevyčerpaná dotácia určená na rekonštrukciu MK v sume 97492,77 Eur bola vrátená do ŠR,
- záloha na mzdy opatrovateliek vo výške 17130,00 Eur bola vyčerpaná
- rozpočtované čerpanie rezervného fondu sa nerealizovalo.

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	0	42653,13	42341,13	99,27

Z rozpočtovaných bežných príjmov 42653,13 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 42341,13 EUR, čo predstavuje 99,27 % plnenie. Príjmy sú za stravovanie.

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 nemala žiadne kapitálové príjmy.

Príjmové finančné operácie:

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

Základná škola nemala žiadne finančné operácie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
Skupina položiek			
600- obec	1302114,80	1101579,77	84,60
610-mzdy	521248,57	483528,25	92,76
620-odvody	182987,64	173099,98	94,60
630-tovary, služby	560087,09	418110,96	74,65
640-bežné transfery	31535,50	20587,87	65,28
650-splácanie úrokov	6256,00	6252,71	99,95
700 – obec	468348,18	352334,94	75,23
800 – obec	56201,00	56199,47	100,00
OBEC spolu	1826663,98	1510114,18	82,67
610-mzdy	593896,09	593896,09	100,00
620-odvody	210456,72	210456,72	100,00
630-tovary, služby	150222,24	129777,87	86,39
640-bežné transfery	58585,10	55918,30	95,45
600 – ZŠ - spolu	1013160,15	990048,98	97,72
VÝDAJ ZŠ+OBEC spolu:	2839824,13	2500163,16	88,04

Z rozpočtovaných celkových výdavkov **2839824,13 EUR** bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume **2500163,16 EUR**, čo predstavuje **88,04 %** čerpanie.

A. Výdavky obce

1. Bežné výdavky:

Bežné výdavky	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
Skupina položiek			
600- obec	1302114,80	1101579,77	84,60
610-mzdy	521248,57	483528,25	92,76
620-odvody	182987,64	173099,98	94,60
630-tovary, služby	560087,09	418110,96	74,65
640-bežné transfery	31535,50	20587,87	65,28
650-splácanie úrokov	6256,00	6252,71	99,95

Z rozpočtovaných bežných výdavkov **1302114,80 EUR** bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume **1101579,77 EUR**, čo predstavuje **84,60 %** čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

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

Z rozpočtovaných výdavkov 521248,57 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 483528,25 EUR, čo je 92,76 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, Materskej školy, kde zamestnávame na projekt aj 2 asistentky učiteľa, 1 rodičovskú asistentku, a 1 špeciálnu pedagogičku. Ďalej mzdy pre 3 pracovníčky na projekt TSP, a 3 pracovníčky komunitného centra. Do 31.3.2023 boli zamestnaní 4 členovia MOPS. Do konca roka po predĺžení sme zamestnávali 8 opatrovateliek.

b) Poistné a príspevok do poisťovni:

Z rozpočtovaných výdavkov 182987,64 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 173099,98 EUR, čo je 94,60 % čerpanie.

c) Tovary a služby:

Z rozpočtovaných výdavkov 560087,09 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 418110,96 EUR, čo je 74,65 % 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 31535,50 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 20587,87 EUR, čo predstavuje 62,28 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 6256,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 6252,71 EUR, čo predstavuje 99,95 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
700	598372,77	468348,18	352334,94	75,23

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov **468348,18** EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume **352334,94** EUR, čo predstavuje **75,23** % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek kapitálového rozpočtu:

Na kapitálové výdavky sa čerpal v roku 2023 spolu **352.334,94 EUR.**

- 0111 – verejná správa „OCÚ“ – 15.000,00 Eur

a) Projekt WIFI pre Teba– 14.250,00 Eur – dotácia, 750,00 Eur spolufinancovanie

- 0451– cestná doprava - 332.884,94 Eur

a) Vrátenie nevyčerp. Dotácie MIRRIaI SR z roku 2022 97.492,77 Eur
 b) Stavebný dozor -stavba rekontr. MK-I 420,00 Eur
 c) Asfaltovanie- vstupy do dvorov ul.Zimná 2.304,89 Eur
 d) Stavba chodník ul.Zimná 23.865,78 Eur
 e) Vstupy do dvorov ul. Jarná 5.897,60 Eur
 f) Stavba rekonštrukcia MK – II/ul. Záhradná + chodník ul. Cintorínska 201.923,90 Eur

0540– ochrana prírody a krajiny – 3.650,00 Eur

a) Obec zakúpila traktorovú kosačku za 3650,00 Eur

- 0820– kultúrne služby služby – 800,00 Eur

a) Vypracovanie PD zníženie energetickej náročnosti v KD - 800,00 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
800	56201,00	56201,00	56199,47	100,00

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií **56201,00** EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume **56199,47** EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie na splácanie istiny z prijatých úverov.

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

B. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou

Bežné výdavky:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie finanč. výdavkov	% čerpania fin.výdavkov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	859223,00	1013160,15	990048,98	97,8

Z rozpočtovaných bežných výdavkov **1013160,15** EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume **990048,98** EUR, čo predstavuje **97,8** % čerpanie na mzdy, odvody tovary a služby.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Kapitálové výdavky:

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

Rozpočtová organizácia – Základná škola nečerpala v roku 2023 žiadne kapitálové výdavky.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Výdavkové finančné operácie:

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

Rozpočtová organizácia – Základná škola nečerpala v roku 2023 žiadne finančné operácie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	2361458,05
z toho : bežné príjmy obce	2319116,92
bežné príjmy RO	42341,13
Bežné výdavky spolu	2091628,75
z toho : bežné výdavky obce	1101579,77
bežné výdavky RO	990048,98
Bežný rozpočet	269829,30
Kapitálové príjmy spolu	319301,21
z toho : kapitálové príjmy obce	319301,21
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	352334,94
z toho : kapitálové výdavky obce	352334,94
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-33033,73
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	236795,57
Vylúčenie z prebytku	-116986,14
- stravné v ŠJ-preplatky	-232,22
- nájomné zaplatené vopred – 8bj“A,B,C“	-1967,49
- tvorba fondu opráv za 8bj“A,B,C“ za rok 2023	-6339,48
- Nenorm.FP na prof.rozvoj MŠ	-341,00
- Nevyčer.norm. FP pre ZŠ	-12250,38
- Nevyčerp. nenorm.FP na dopravné ZŠ	-2666,80
- Nevyčerp. FP – MV SR-dotácia na MK-II	-93128,77
- Školné zaplatené vopred	-60,00
Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	119809,43
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	125303,45
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	56199,47
Rozdiel finančných operácií	69103,98
PRÍJMY SPOLU	2806062,71
príjmy obce	2763721,58
príjmy RO-ZŠ	42341,13
VÝDAVKY SPOLU	2500163,16
výdavky obce	1510114,18
výdavky RO – ZŠ	990048,98
Hospodárenie obce	305899,55
Vylúčenie z prebytku HČ /Úprava schodku	-116986,14
Upravené hospodárenie obce	188 913,41

Prebytok rozpočtu v sume 236795,57 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 **116 986,14 EUR** navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fond **119 809,43 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**:
 - prenesený výkon v oblasti školstva v sume: **15258,18 EUR**
- b) príjmy do rozpočtu obce na:
 - na tvorbu fondu opráv 8bj“A,B,C“ za rok 2023: **6339,48 EUR**
 - školné zaplatené na rok 2024 : **60,00 EUR**
 - záloha na stravu v ŠJMŠ: **232,22 EUR**
 - nájomné zaplatené vopred – 8bj“A,B,C“ **1967,49 EUR**
- c) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **kapitálové výdavky** poskytnuté v rozpočtovom roku 2023 v sume **93128,77 EUR**, a to na : „rekonštrukciu MK-II“

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 **69 103,98 EUR**, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu **69 103,98 EUR**

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške **188 913,41 EUR.**

5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov podľa osobitných predpisov. Informácia o výške výnosu z poplatku za rozvoj.

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	54847,85
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý	0
- z finančných operácií	66322,25
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0
- krytie schodku rozpočtu	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2023	121170,10

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	834,81
Prírastky - povinný prídel - 1,5 %	5915,40
Úbytky - závodné stravovanie	2284,12
- regeneráciu PS, dopravu	3430,00
- ostatné úbytky	925,12
KZ k 31.12.2023	110,97

Fond prevádzky, údržby a opráv za 8bj „A,B,C“

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	55018,74
Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	6339,48
Úbytky - použitie fondu : na opravu	0
KZ k 31.12.2023	61358,22

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	5847088,62	6030686,27
Neobežný majetok spolu	5516297,60	5503652,28
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	4400,00	4400,00
Dlhodobý hmotný majetok	5245158,60	5232513,28
Dlhodobý finančný majetok	266739,00	266739,00
Obežný majetok spolu	327343,62	523970,00
z toho :		
Zásoby	3818,13	4580,14
Zúčtovanie medzi subjektami VS	108,26	26,49
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	20316,15	44241,64
Finančné účty	303101,08	475121,73
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	3447,40	3063,99

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	5847088,62	6030686,27
Vlastné imanie	1885664,93	2082297,63
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	1885664,93	2082297,63
Záväzky	865863,51	792997,07
z toho :		
Rezervy	1500,00	1500,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	125261,71	108386,95
Dlhodobé záväzky	550920,74	517229,06
Krátkodobé záväzky	97498,95	97998,95
Bankové úvery a výpomoci	90682,11	67882,11
Časové rozlíšenie	3095560,18	3155391,57

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	11957,02	11957,02	0
- zamestnancom	26447,64	26447,64	0
- poisťovníam	20090,44	20090,44	0
- daňovému úradu	3511,99	3511,99	0
- štátnemu rozpočtu	108386,95	108386,95	0
- bankám	67882,11	67882,11	0
- štátnym fondom	495962,03	495962,03	0
- ostatné záväzky	58758,90	58758,90	0
Záväzky spolu k 31.12.2023	792997,07	792997,07	0

Stav úverov a návratných finančných výpomocí (NFV) k 31.12.2023

Veriteľ	Účel	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2022	Ročná splátka istiny za rok 2023	Ročná splátka úrokov za rok 2023	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2023	Rok splatnosti
SZaRB	Investičný č.297473	90682,11	22800,00	2852,86	67882,11	31.12.2026
ŠFRB 8bj“A“	Investičný č.8114352008	155011,03	9086,51	1529,65	145.924,52	r. 2038
ŠFRB 8bj“B“	Investičný č.8118862010	188818,60	9567,48	1870,20	179.251,12	r. 2040
ŠFRB 8bj“C“	Investičný č.8002482017	218725,02	14745,48	0	203.979,54	r.2037

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2022	Hodnota záväzku k 31.12.2023	Opis
Úver zo ŠFRB	163271,56	145.924,52	Úver bol prijatý na výstavbu 8-bj“A“ v sume 275044,81 € so splatnosťou do 26.08.2038.
Úver zo ŠFRB	188818,60	179.251,12	Úver bol prijatý na výstavbu 8-bj“B“ v sume 296338,14 € so splatnosťou do 31.12.2040.
Úver zo ŠFRB	218725,02	203.979,54	Úver bol prijatý na výstavbu 8-bj“C“ v sume 294910,00 € so splatnosťou do 31.12. 2037.
Úver na	90682,11	67882,11	Úver bol prijatý 27.09.2018 v sume 179982,11 €

rekonštrukciu MŠ		so splatnosťou do 31.12.2026.
------------------	--	-------------------------------

Banka	číslo úveru	zostatok k 31.12.2023 v €	Aktuálna výška úrokovej sadzby v %
SZaRB a.s.,	297473	67882,11	4,86
Spolu:		67882,11	

Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery

- úver č.297473 zo SZaRB čerpaný v septembri 2018 na spolufinancovanie prístavby a rekonštrukcie MŠ:

zostatok - **67882,11 Eur**, úver má byť splatený v decembri roku 2026 a splácame ho mesačne vo výške 1.900,00 Eur.

Spolu úver k 31.12.2023 **67882,11 Eur.**

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.:

Výška dlhu obce podľa § 17 ods. 7 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie.

Východiskové údaje:

A.

Bežné príjmy obec + RO	Rok 2021	Rok 2022
Bežné príjmy celkom	2173839,57	2143605,40
z toho príjmy		
- dotácie EK 312	1232674,50	1071740,75
- dotácie EK 331	8400,00	0,00
- osobitný predpis EK 2xx, 315	0,00	0,00
- grantové a darované prostriedky EK 311, 315	6000,00	6619,34
Upravené bežné príjmy celkom	926765,07	1065245,31

B.

Suma splátok	Rok 2022	Rok 2023
Finančné výdavky na splácanie istín EK 82x	56011,33	56199,47
Bežné výdavky na splácanie úrokov EK 65x	4880,54	6252,71
Dlhová služba spolu	60891,87	62452,18

C.

Súhrn záväzkov vyplývajúcich zo splácania istín návratných zdrojov financovania, záväzkov z investičných dodávateľských úverov a ručiteľských záväzkov obce alebo vyššieho územného celku	Rok 2022	Rok 2023
- účet 461 bankový úver	90682,11	67882,11
Súhrn záväzkov spolu	90682,11	67882,11

	Rok 2022	Rok 2023	Obmedzenie zákonom
a) Dlh obce	4,17	3,17	< 60%
b) Dlhová služba	6,57	5,86	< 25%

a) Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z. za rok 2023 bola ~~nebola~~ splnená.

b) Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č.583/2004 Z.z. za rok 2023 bola ~~nebola~~ splnená.

8. 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. 6/2016 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 - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
- 1 -			
Mesto Trebišov CVČ - krúžky - bežné výdavky -	480,00	480,00	0
Mesto Košice CVČ - krúžky bežné výdavky -	150,00	150,00	0
Pre ZO Fénix pri ZŠ Z.Teplica bežné výdavky	1000,00	1000,00	0
Rímskokatolícka a gréckokatolícka cirkev Z.Teplica bežné výdavky	2000,00	2000,00	0
Mesto Sečovce CVČ - krúžky bežné výdavky -	180,00	180,00	0
Futbalový klub Zemplínska Teplica bežné výdavky -	4000,00	4000,00	0
ZO JDS – Zemplínska Teplica na činnosť bežné výdavky -	900,00	900,00	
	8710,00	8710,00	0

K 31.12.2023 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 6/2016 o dotáciách.

9. 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 poskytnú finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

- Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným 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, Hlavná 209	112613,00	112586,51	26,49

- 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 -
Základná škola, Hlavná 209	863489,12	848571,94	14917,18

- Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účel určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
RÚ ŠS v KE	normatívne FP pre ZŠ	715505,00	703260,99	12244,01
	Ochodné	3563,00	3563,00	0
	nenorm. FP na dopravné pre žiakov v ZŠ	9062,00	6395,20	2666,80
	nenorm. FP pre žiakov zo sociál. znevýhodn.prostr.	16900,00	16900,00	0
	nenorm. FP na vzdelávacie poukazy	4966,00	4966,00	0
	nenorm. FP na učebnice	6524,00	6524,00	0
	nenorm. FP na škola v prírode	2214,00	2214,00	0
	nenorm. FP na špecifiká-vzdelávanie pedagógov	1563,00	1222,00	341,00
	nenorm. FP na digitalizáciu	4660,00	4653,18	6,82
	nenorm. FP na proj.“Čítame radi“	1000,00	1000,00	0
	nenorm. FP na asistenta učiteľa	2931,00	2931,00	0
	pre MŠ na predškolskú výchovu	28046,00	28046,00	0
MPC – Prešov-pre ZŠ	Refund.miezd-Asisten učiteľa, špec.pedagóg	35062,32	35062,32	0

NIVAM – pre ZŠ	Refund.miezd-Asisten učiteľa, špec.pedagóg	19666,15	19666,15	0
NIVAM – pre MŠ	Refund.miezd-Asisten učiteľa, špec.pedagóg	18954,00	18954,00	0
Úrad vlády SR	NP PRIM v MŠ	47119,28	47119,28	0
IaMPSVAR zo ŠR, Fsr	refundácia miezd opatrovateliek	40480,00	40480,00	0
MH SR	Dotácia na energie	2969,66	2969,66	0
DPO SR	dotácia pre DHZ, refund.PHM	5000,00	5000,00	0
	PND záškoláci + os. Prijemca + za výplatu PND	20337,05	20337,05	0
	strava + školské pomôcky – HNMSŠ, HNZŠ	44670,80	44670,80	0
	Refundácia nákladov na AČ	4895,25	4895,25	0
MF SR	Dotácia negat.dôsledkov inflácie	35145,48	35145,48	0
MV SR	PVŠS – starostl.o ŽP	910,16	910,16	0
	Refundácia nákladov – referendum, voľby	1445,90	1445,90	0
MIRRI SR	Transfer na migrantov	7800,00	7800,00	0
IMPLEA	Refundácia nákladov-Komunitné centrum	62264,99	62264,99	0
	Refundácia nákladov-M O P S	14186,66	14186,66	0
IMPLEA	Refundácia nákladov – T S P	55166,60	55166,60	0
	BEŽNÉ PRÍJMY	1213008,30	1197749,67	15258,63
MV SR	Dotácia na stavbu „MK – II.“	305051,21	305051,21	0
MIRRIaI SR	WIFI pre Teba	14250,00	14250,00	0
	KAPITÁLOVÉ PRÍJMY	319301,21	319301,21	0
	S P O L U	1532309,51	1517050,88	15258,63

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.