

# Závěrečný účet Obce ZALUŽICE

za rok 2023

## Návrh

Predkladá : Ing. Tomáš Čeklej  
Spracovala: Mária Ličková

V Zalužiciach dňa: 12.04.2024

### Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa : 15.04.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa: 15.04.2024

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Zalužiciach dňa : ..... uznesením  
č. ....

Závěrečný účet:

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

## Záverečný účet obce za rok 2023

### OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2023
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023
4. 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. Bežný rozpočet bol zostavený ako schodkový a kapitálový rozpočet ako schodkový. Schodok bežného a kapitálového rozpočtu bol krytý finančnými operáciami (prevodom z rezervného fondu a nevyčerpanými prostriedkami minulých rokov. Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa **27.02.2023** uznesením č.**54/2023**

Rozpočet bol zmenený : Päť krát

- prvá zmena schválená dňa 31.03.2023 podpís. starostom obce (Uzn.81/2023) zo dňa 05.06.2023 RO č.1
- druhá zmena schválená dňa 05.06.2023 Uznesením č.82/2023 RO č.2
- tretia zmena schválená dňa 21.08.2023 Uznesením č. 104/2023 RO č.3
- štvrtá zmena schválená dňa: 24.11.2023 Uznesením č. 148/2023 RO č.4
- piata zmena podpís. star. obce dňa 29.12.2023, (203/2024) zo dňa 04.03.2024 RO č.5

## Rozpočet obce k 31.12.2023

	Schválený rozpočet na rok 2023	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočné čerpanie príjmov/čerpanie výdavkov k 31.12.2023	% plnenie príjmov/ %plnenie výdavkov
<b>Príjmy celkom</b>	<b>1 498 661,54</b>	<b>1 783 023,16</b>	<b>1 681 866,71</b>	<b>94,32</b>
z toho príjmy celkom -obec	1 434 868,54	1 714 169,16	1 621 888,80	94,61
Bežné príjmy -obec	1 294 232,50	1 492 788,06	1 489 367,11	99,77
Kapitálové príjmy - obec	0,00	83 008,01	83 008,01	100
Finančné príjmy - obec	140 636,04	138 373,09	49 513,68	35,78
Príjmy RO s právnou subjektivitou	63 793,-	68 854,-	59 977,91	87,10
<b>Výdavky celkom</b>	<b>1 498 661,54</b>	<b>1 775 604,12</b>	<b>1 526 311,03</b>	<b>85,96</b>
z toho výdavky celkom obec	604 204,54	761 134,12	559 435,68	73,50
Bežné výdavky - obec	490 204,54	593 787,01	424 686,82	71,52
Kapitálové výdavky - obec	90 000,-	143 347,11	114 740,06	80,02
Finančné výdavky - obec	24 000,-	24 000,-	20 008,80	83,37
Výdavky RO s právnou subjektivitou	894 457,-	1 014 470	966 875,35	95,30
<b>Rozpočtové hospodárenie obce</b>	<b>0,00</b>	<b>7 419,04</b>	<b>155 555,68</b>	<b>X</b>

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Schválený rozpočet na rok 2023	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
1 498 661,54	1 783 023,16	1 681 866,71	94,32

Z rozpočtovaných celkových príjmov obce a školy po poslednej zmene **1 783 023,16 EUR** bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume **1 681 866,71 EUR**, čo predstavuje **94,32 % plnenie**.

### 1. Bežné príjmy obec:

Schválený rozpočet na rok 2023	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
1 294 232,50	1 492 788,06	1 489 367,11	99,77

Z rozpočtovaných bežných príjmov obce po poslednej zmene **1 492 788,06 EUR** bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume **1 489 367,11 EUR**, čo predstavuje **99,77 % plnenie**.

### a) daňové príjmy obec

Schválený rozpočet na rok 2023	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
613 541,-	611 061,09	609 294,65	99,71

### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume **519 920,04 EUR** z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume **519 920,04 EUR**, čo predstavuje plnenie na **100%**

### Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných **71 241,65 EUR** po poslednej zmene, bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume **70 176,09 EUR**, čo predstavuje plnenie na **98,50% plnenie**. Príjmy dane z pozemkov boli v sume **49 934,44** čo predstavuje plnenie na **97,91%** a príjmy dane zo stavieb boli v sume **20 241,65** čo predstavuje plnenie na **100 %**

K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume **4104,15 EUR**.

### Daň za psa

Z rozpočtovaných **900 EUR** po poslednej zmene, bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume **899,57 EUR**, čo predstavuje plnenie na **99,95 %**.

### Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných **19 000,- EUR** po poslednej zmene, bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume **18 298,95 EUR**, čo predstavuje plnenie na **96,31 %**.

### b) nedaňové príjmy obec:

Schválený rozpočet na rok 2023	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
16 720,-	21 367,75	20 464,34	95,77

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

Z rozpočtovaných **14 765,41 EUR** po poslednej zmene, bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume **14 314,80 EUR**, čo je **96,94%** plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume **869,39 EUR** a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume **13 445,41 EUR**.

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

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných **6603,34 EUR** po poslednej zmene, bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume **6149,54 EUR**, čo je **93,13 % plnenie**.

### **c) iné nedaňové príjmy obce:**

Schválený rozpočet na rok 2023	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
8349,06	21 026,75	21 026,75	<b>100.-</b>

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov **21 026,75 EUR**, po poslednej zmene, bol skutočný príjem vo výške **21 026,75 EUR**, čo predstavuje **100 % plnenie**.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov, z vratiek, príjmy z refundácie a iné príjmy z účtov finančného hospodárenia.

### **d) prijaté granty a transfery**

Z rozpočtovaných grantov a transferov **839 330,87 EUR** po poslednej zmene, bol skutočný príjem vo výške **838 581,37 EUR**, čo predstavuje **99,91 % plnenie**.

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, .... - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4 ) - 5 -
- 1 -	- 2 -			
Ministerstvo vnútra SR Okresný úrad Michalovce	Dotácia na matriku	4320,77	4320,77	0,00
Ministerstvo vnútra SR Okresný úrad Michalovce	Dotácia na evidenciu	386,76	386,76	0,00
Ministerstvo vnútra SR Okresný úrad Michalovce	Dotácia na register adries	27,60	27,60	0,00
Ministerstvo dopravy a výstavby	Dotácia na cestnú dopravu	50,63	50,63	0,00
Ministerstvo vnútra SR- odbor starostlivosti o ŽP Košice	Dotácia na životné prostredie	129,69	129,69	0,00
Ministerstvo životného prostredia	Dotácia na vojnové hroby	100,58	100,58	0,00
Ministerstvo vnútra-	Dotácia -voľby do	2021,81	2021,81	0,00

Voľby+referendum	samosprávy+kraj+referendum			
RÚŠS- Košice	Dotácia na normatívne FP pre ZŠ	590 970,-	564 398,22	<b>26571,78</b>
RÚŠS- Košice	Dotácia na vzdelávacie poukazy	4160,-	4160,-	0,00
RÚŠS- Košice	Dotácia na dopravné ZŠsMŠ	8810,-	6765,92	<b>2044,08</b>
RÚŠS-Košice	Dotácia na dopravné MŠ	274,-	183,42	<b>90,58</b>
RÚŠS- Košice	Dotácia na asistenta učiteľa	28 752,-	28 752,-	0,00
RÚŠS- Košice	Dotácia na predškolskú výchovu Tovary a služby	6 773,-	6 360,98	<b>412,02</b>
RÚŠS- Košice	Dotácia na social. Znevýhod. Prostredie pre žiakov ZŠs MŠ	250,-	250,-	0,00
RÚŠS- Košice	Dotácia na učebnice	3 599,-	3 599,-	0,00
RÚŠS- Košice	Projekt čítame pre radosť	1000,-	0,00	<b>1000,-</b>
RÚŠS- Košice	Lyžiarsky kurz	3600,-	3600,-	0,00
RÚŠS- Košice	Škola v prírode	2100,-	2100,-	0,00
RÚŠS- Košice	Mimoriadne výsledky žiakov	800,-	800,-	0,00
RÚŠS- Košice	Špecifiká- dig.tech.,covid,šk.dig.koordinátor	7983,-	7983,-	0,00
RÚŠS-Košice	Profesijný rast pedag.zam.	970,-	970,-	0,00
Metodicko Pedagogické centrum	Projekt NIVAM POP2,POP3,	64 465,-	64 465	0,00
Úrad práce soc.vcí a rodiny	Dotácia z ÚPSVaR str.461	20 803,22	20 803,22	0,00
Úrad práce soc.vecí a rodiny	Dotácia na dobrovoľnícku službu	69,90	69,90	0,00
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny	Dotácia na stravu	31 207,30	24 083,80	<b>7123,50</b>
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny	Dotácia na školské potreby	49,80	49,80	0,00
MFSR-	Negatívne dôsledky inflácie	22 582,52	22 582,52	0,00
MHSR	Energie /plyn+elektrina/	6327,95	6327,95	0,00
MIRRI	Migračná výzva - ukrajina	31 200,-	31 200,-	0,00
Z Envirofondeu	Príspevok na TKO	1446,31	1446,31	0,00

Granty a transfery boli účelovo určené na bežné výdavky boli použité v súlade s ich účelom

### Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
0,-	83 008,01	83 008,01	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov **83 008,01 EUR** po poslednej zmene, bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume **83 008,01 EUR**, čo predstavuje **100 % plnenie**.

Medzi kapitálové príjmy patrili:

**59 262,95 – Rekonštrukcia KC-VZ - Bývala knižnica /MAS/**

**23 745,06 – Počítačová učebňa v ZSsMS /MAS/**

### 2. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2023	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	%plnenia
140 636,04	138 373,09	49 513,68	35,78

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií **138 373,09 EUR** po poslednej zmene, bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume **49 513,68 EUR**, čo predstavuje **35,78 % plnenie**.

Medzi príjmové finančné operácie patrili:

1. Nevyčerpané prostriedky zo SR v sume **7848,70 €**. Išlo o nevyčerpané prostriedky ZŠ s MŠ za rok 2022, ktoré mohla čerpať a čerpala do 31.03.2023 a to o nevyčerpanú dotáciu na prenesené kompetencie v súlade so zákonom č.583/2004
2. Nevyčerpané prostr.školského stravovania na stravné a réžiu podľa ustanovenia §140-141 zákona č.245/2008 Z.z, o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v sume: **397,83 €**
3. Nevyčerpané. Dopravné ZŠ: **104,94 €**
4. Ministerstvo financií-Dot.na referendum: **674,57 €**
5. Územný plán obce **3090,- €**
6. Fotovoltaika : **9 557,68 €**
7. Projektové dokumentácie: **3 450,- €**
8. Energie Plyn, elektrina: **8 357,64 €**
9. Pošta dvere: **397,95 €**
10. Výpočtová technika ZSs MS: **1249,74 €**
11. Rekonštrukcia KC-VZ: **14 384,63 €**

### 3. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

#### Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	%plnenia
63 793,-	68 854,-	59 977,91	87,10

Z rozpočtovaných bežných príjmov školy **68 854 EUR** po poslednej zmene, bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume **59 977,91 EUR**, čo predstavuje **87,10 % plnenie**.

**Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:**

Základná škola : **59 977,91 EUR**

### **Kapitálové príjmy**

**Kapitálové príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:**

Základná škola nemala žiadne kapitálové príjmy za rok 2023

### **Príjmové finančné operácie:**

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

## **3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023**

Schválený rozpočet na rok 2023	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
1 498 661,54	1 775 604,12	1 526 311,03	85,96

Z rozpočtovaných celkových výdavkov obce a školy **1 775 604,12 EUR** po poslednej zmene, bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume **1 526 311,03 EUR**, čo predstavuje **85,96 % čerpanie**.

### **1. Bežné výdavky obec**

Schválený rozpočet na rok 2023	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
490 204,54	593 787,01	424 686,82	71,52

Z rozpočtovaných bežných výdavkov obce **593 787,01 EUR** po poslednej zmene, bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume **424 686,82** čo predstavuje **71,52 % čerpanie**.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

### **Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:**

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

Z rozpočtovaných výdavkov obce **197 042,51 EUR** po poslednej zmene, bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume **151 148,85 EUR**, čo je **76,70 %** čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, a pracovníkov z ÚPSVaR

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

Z rozpočtovaných výdavkov obce **74 837,76 EUR** po poslednej zmene, bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume **56 485,69 EUR**, čo je **75,47 %** čerpanie.

#### **Tovary a služby**

Z rozpočtovaných výdavkov obce **281 896,74 EUR** po poslednej zmene, bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume **178 596,25 EUR**, čo je **63,35% čerpanie**. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby,

#### **Bežné transfery**

Z rozpočtovaných výdavkov obce **33 710,- EUR** po poslednej zmene, bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume **32 754,84 EUR**, čo predstavuje **97,16 % čerpanie**.

**Splácanie úrokov a ostatné platby:** Z rozpočtovaných výdavkov obce **6300,- EUR**, po poslednej zmene, bolo skutočne čerpané **5701,19 €**, čo predstavuje: **90,49% čerpanie**.

## **2. Kapitálové výdavky**

Schválený rozpočet na rok 2023	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
90 000,-	143 347,11	114 740,06	80,04

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov obce **143 347,11 EUR** po poslednej zmene, bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume **114 740,06 EUR**, čo predstavuje **80,04 %** čerpanie.

**Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrili:**

a/ Počítačová učebňa ZSsMS : 24 994,80 €

b/ Rekonštrukcia KC-VZ-býv.knižnica: 73 647,58 €

c/ Fotovoltaika: 9 557,68 €

g/ Ostatné menšie kapit.výdavky+ projekt.dokument.: 6540,- €

## **3. Výdavkové finančné operácie**

Schválený rozpočet na rok 2023	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
24 000,-	24 000,-	20 008,80	83,37

Z rozpočtovaných **24 000,- EUR** po poslednej zmene, bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume **20 008,80 EUR**, čo predstavuje **83,37 %**. Medzi výdavkové finančné operácie patrili splátky úverov.

#### **4. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:**

##### **Bežné výdavky**

<b>Schválený rozpočet na rok 2023</b>	<b>Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2023</b>	<b>%čerpania</b>
894 457,-	1 009 020,-	961 425,35	95,28

Z rozpočtovaných bežných výdavkov školy **1 009 020,- EUR** po poslednej zmene, bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume **961 425,35 EUR**, čo predstavuje **95,28 % čerpanie**.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

**Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :**  
**Základná škola s MŠ 961 425,35**

##### **Kapitálové výdavky**

<b>Schválený rozpočet na rok 2023</b>	<b>Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2023</b>	<b>%čerpania</b>
0,00	5450,-	5450,-	100

**Kapitálové výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:**  
Základná škola v roku 2023 mala kapitálové výdavky:

Nákup novej umývačky riadu vo výške: **5450,-**

#### 4. Schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	<b>1 549 345,02</b>
z toho : bežné príjmy obce	1 489 367,11
bežné príjmy RO	59 977,91
Bežné výdavky spolu	<b>1 386 112,17</b>
z toho : bežné výdavky obce	424 686,82
bežné výdavky RO	961 425,35
<b>Bežný rozpočet /rozdiel príjm.a výdavkov/</b>	<b>163 232,85</b>
Kapitálové príjmy spolu	<b>83 008,01</b>
z toho : kapitálové príjmy obce	83 008,01
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	120 190,06
z toho : kapitálové výdavky obce	114 740,06
kapitálové výdavky RO	5 450,00
<b>Kapitálový rozpočet /rozdiel príjm.a výdavkov/</b>	<b>- 37 182,05</b>
<b>Prebytok /schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>126 050,80</b>
<b>Vylúčenie z prebytku/ Úprava schodku</b>	<b>- 43 660,90</b>
<b>Upravený Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>82 389,90</b>
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	49 513,68
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	20 008,80
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>29 504,88</b>
PRÍJMY CELKOM:	1 681 866,71
VÝDAVKY CELKOM:	1 526 311,03
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>155 555,68</b>
<b>Vylúčenie z prebytku</b>	<b>43 660,90</b>
<b>Upravené hospodárenie obce</b>	<b>111 894,78</b>

**Prebytok rozpočtu v sume 126 050,80 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 **43 660,90 EUR** navrhujeme použiť na:

- tvobu rezervného fondu v sume 82 389,90 €

**Prebytok rozpočtu** 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 **sa upravuje o:**

nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume :

- a) prenesený výkon v oblasti školstva normatívy v sume : **26 571,78 EUR**
- b) nenormatívne finančné prostriedky: **3 546,68,- €** / projekt čítame radi+dopravne žiaci+dopravne MŠ +tovary a služby/.
- c) nevyčerpané prostriedky **školského stravovania na stravné a réžiu** podľa ustanovenia §140-141 zákona č.245/2008 Z.z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v sume : **1 475 EUR** /stravné+réžia/
- d) Nevyčerpaná štátna dotácia z ÚPSVaR- stravovanie: **7 123,50 €**
- e) Vyúčt.faktúry za energie: **2 423,94 €** /vrát.príjmy minulých období/
- f) Nevyč.prostriedky – Územný plán obce: **2 520,-€**

**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 **29 504,88 EUR**, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu v sume **29 504,88 EUR**

**Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2023 spolu vo výške 111 894,78 EUR.**

## 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	<b>126 117,84</b>
Prírastky – z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok 2022	53 913,11
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	<b>37 397,64</b>
Uznes.zastupiteľ.č.54/2023- 27.02.2023 – Rekonštrukcia KC-VZ-Tibox, Vera, Lekos	11 499,23
Uznes.zastupiteľ.č.54/2023 27.02.2023-Výmena dverí Pošta /653006/	397,95
Uznes.zastupiteľ.54/2023 27.02.2023 – elektrina /632001/	8 357,64
Uznes.zastupiteľ.54/2023 27.02.2023 – Vyprac.Korcova na st.Detská zóna	450,-
Uznes.zastupiteľ.54/2023 27.02.23-PD Rekonštr.chodníka-Dankaninová	3 000,-
Uznes.zastupiteľ.82/2023 05.06.23-Spoluúč.obnova počít.učebne	1 249,74
Uznes.zastupiteľ.104/2023- 21.08.2023 – Fotovoltaika 1.časť	6 690,-
Uznes.zastupiteľ.104/2023- Fotovoltaika 2.časť	2 867,68
Uznes.zastupiteľ.54/2023 27.02.2023-Rekonštrukcia KC-VZ-bezpeč.folie	2 885,40
- krytie schodku rozpočtu	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2023	<b>142 633,31</b>

### Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje vnútorný predpis.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	<b>2 998,69</b>
Prírastky – povinný príděl - 1,05 %	1463,17
Úbytky - stravné lístky	1940,16
KZ k 31.12.2023	<b>2 521,70</b>

## 6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023

### AKTÍVA

Názov	KZ k 31.12.2023 v EUR	ZS k 01.01.2023 v EUR
<b>Majetok spolu</b>	3 533 247,23	3 503 678,94
<b>Neobežný majetok spolu</b>	3 170 485,88	3 238 684,96
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	3090,-	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	2 949 166,88	3 020 455,96
Dlhodobý finančný majetok	218 229,-	218 229,00
<b>Obežný majetok spolu</b>	359 771,04	263 171,26
z toho :		
Zásoby	137,10	324,64
Zúčtovanie medzi subjektami VS	12 023,50	3 588,59
Dlhodobé pohľadávky	0,0	0,00
Krátkodobé pohľadávky	8 694,37	10 873,05
Finančné účty	338 916,07	248 384,98
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
<b>Časové rozlíšenie</b>	3 017,31	1 822,72

### PASÍVA

Názov	KZ k 31.12.2023 v EUR	ZS k 01.01.2023 v EUR
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	3 533 274, 23	3 503 678,94
<b>Vlastné imanie</b>	1 356 795,99	1 268 658,92
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	1 356 795,99	1 268 658,92
<b>Záväzky</b>	215 930,72	225 857,88
z toho :		
Rezervy	600,-	600,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	37 241,96	8 628,21
Dlhodobé záväzky	2521,70	2 998,69
Krátkodobé záväzky	34 770,26	28 247,38
Bankové úvery a výpomoci	140 796,80	185 383,60
<b>Časové rozlíšenie</b>	1 960 547,52	2 009 162,14

## 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	8 896,59	8896,59	0,00
- zamestnancom	3 123,72	3123,72	0,00
- poisťovniam	6 138,17	6138,17	0,00
- daňovému úradu	1 421,97	1421,97	0,00
- štátnemu rozpočtu	37 241,96	37 241,96	0,00
- bankám	140 796,80	140 796,80	0,00
- štátnym fondom	0,00	0,00	0,00
- MFSR	0,00	0,00	0,00
- ostatné záväzky	18 311,51	18 311,51	0,00
<b>Záväzky spolu k 31.12.2023</b>	<b>215 930,72</b>	<b>215 930,72</b>	<b>0,00</b>

### Stav úverov k 31.12.2023

Veriteľ	Dátum prijatia postriedkov	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2022	Ročná splátka úrokov za rok 2022	Zostatok úveru k 31.12.2023	Rok splatnosti
SLSP	31.07.2019	100 000,00	10008,00	2522,78	55 798,-	2029
SLSP	31.07.2022	100 000,00	10 000,80	3178,41	84 998,80	2032

Obec k 31.12.2023 eviduje nesplatené úvery vo výške : **140 796,80** SLSP

#### 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
<b>Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022</b>	<b>1 292 055,67</b>
- skutočné bežné príjmy obce	1 244 621,61
- skutočné bežné príjmy RO	47 434,06
<b>Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2022 (Zdroj Fin 1-12, 1.časť obec-RO)</b>	<b>1 292 055,67</b>
<b>Celková suma dlhu obce podľa § 17/7 k 31.12.2023</b>	<b>140 796,80</b>
- zostatok istiny z bankových úverov	140 796,80
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	
<b>Spolu celková suma dlhu obce upravená podľa § 17/8 k 31.12.2023</b>	<b>140 796,80</b>
<b>Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce</b>	
<b>Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2023</b>	<b>140 796,80</b>

Zostatok istiny k 31.12.2023	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2022	§ 17 ods.6 písm. a)
140 796,80	1 292 055,67	10,89 %

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
<b>Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022:</b>	<b>1 292 055,67</b>
- skutočné bežné príjmy obce	1 244 621,61
- skutočné bežné príjmy RO	47 434,06
<b>Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2022</b>	<b>1 292 055,67</b>
<b>Bežné príjmy obce a RO znížené o:</b>	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	557 624,75
- dotácie zo ŠR	68 807,47
- účelovo určené finančné prostriedky	77 545,69
<b>Spolu bežné príjmy obce a RO znížené k 31.12.2022</b>	<b>703 977,91</b>
<b>Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2022*</b>	<b>588 077,76</b>
<b>Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2023 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia: (Zdroj FIN 1-12 obce: 1.časť úroky 65X, 2.časť istina 82X)</b>	
- 821 005 – splátka istiny z dlhodobého bankového úveru	20 008,80
- 651002 – splátka úrokov z bankového úveru	5 701,19
<b>Celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2023**</b>	<b>25 709,99</b>

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2023**	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2022*	§ 17 ods.6 písm. b)
25 709,99	588 077,76	4,37 %

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 žiadnej príspevkovej organizácie:

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

Obec v roku 2023 poskytla dotácie v súlade so VZN č.5/2020 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám – podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - 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 športový klub Zalužice-bežné výdavky na súťaže OBFZ V-13,V-15,V19 dospelý 6 liga, 7.liga-východ -mužstvá ml.žiakov,starš.žiakov+mužstvo OŠK	18 000,-	18 000,-	0,00
Telovýchovná Jednota nohejbalový klub			

Zalužice na bežné výdavky –na projekt aktívne s nohejbalom	3800,-	3800,-	0,00
Občianske združenie Zalužka –bežné výdavky Výlety,rodinné pikniky, workshopy,kuz.fyzika pre žiakov	800,-	800,-	0,00
Podvihorlatská Bleduľa -učebňa pre deti na domácom vzdelávaní	350,-	350,-	0,00
Jednota dôchodcov- Aktívni seniori-spoznávanie krás regiónu+kultúrno šport.využitie	1800,-	1800,-	0,00
Gréckokatolícka cirkev Zalužice -obnova liturgického priestoru v chráme	2000,-	2000,-	0,00
Rímskokatolícka cirkev Zalužice- oprava a revitalizácia kostola a okolia	2000,-	2000,-	0,00

K 31.12.2023 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 5/2020 o dotáciách.

## 10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nepodniká na základe živnostenského oprávnenia.

## 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 poskytnú 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 s materskou školou Zalužice vratky, dobropisy,	7093,63	7093,63	0,00
Základná škola s materskou školou Zalužice vlastné prostriedky-školné MŠ+ŠKD	9466,-	9466,-	0,00

Základná škola s materskou školou Zalužice vlastné prostriedky stravné	22 805,69	22 647,49	<b>158,20</b>
Základná škola s materskou školou Zalužice dotácia obce vlastné prostriedky- réžia	16 935,03	15 618,03	<b>1317,-</b>
Základna škola s materskou školou Zalužice- energošeky	3 677,56	3 677,56	0,00
Základná škola – zo ŠR –zamest.MŠ	64 465,-	57 815,50	<b>6649,50</b>
Základná škola s materskou školou Zalužice – dotácia od obce	181 500,-	181 500,-	0,00
Základná škola materskou školou – Dotácia na stravu- z ÚPSVaR	31 207,30	24 083,80	<b>7 123,50</b>

Nevyčerpaná štátna dotácia na stravu z ÚPSVaR vo výške 7123,50 € bola vrátená až v roku 2024 na účet ÚPSVaR.

#### b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, .... - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4 ) - 5 -
Ministerstvo vnútra SR Okresný úrad Michalovce	Dotácia na matriku	4320,77	4320,77	0,00
Ministerstvo vnútra SR Okresný úrad Michalovce	Dotácia na evidenciu	386,76	386,76	0,00
Ministerstvo vnútra SR Okresný úrad Michalovce	Dotácia na register adries	27,60	27,60	0,00
Ministerstvo dopravy a výstavby	Dotácia na cestnú dopravu	50,63	50,63	0,00
Ministerstvo vnútra SR- odbor starostlivosti o ŽP Košice	Dotácia na životné prostredie	129,69	129,69	0,00
Ministerstvo životného prostredia	Dotácia na vojnové hroby	100,58	100,58	0,00
Ministerstvo vnútra- Voľby+referendum	Dotácia -voľby do samosprávy+kraj+referendum	2021,81	2021,81	0,00
RÚŠS- Košice	Dotácia na normatívne FP pre ZŠ	590 970,-	564 398,22	<b>26 571,78</b>
RÚŠS- Košice	Dotácia na vzdelávacie poukazy	4160,-	4160,-	0,00

RÚŠS- Košice	Dotácia na dopravné ZŠsMŠ	8810,-	6765,92	<b>2044,08</b>
RÚŠS-Košice	Dotácia na dopravné MŠ	274,-	183,42	<b>90,58</b>
RÚŠS- Košice	Dotácia na asistenta učiteľa	28 752,-	28 752,-	0,00
RÚŠS- Košice	Dotácia na predškolskú výchovu Tovary a služby	6 773,-	6 360,98	<b>412,02</b>
RÚŠS- Košice	Dotácia na social. Znevýhod. Prostredie pre žiakov ZŠs MŠ	250,-	250,-	0,00
RÚŠS- Košice	Dotácia na učebnice	3 599,-	3 599,-	0,00
RÚŠS- Košice	Projekt čítame pre radosť	1000,-	0,00	<b>1000,-</b>
RÚŠS- Košice	Lyžiarsky kurz	3600,-	3600,-	0,00
RÚŠS- Košice	Škola v prírode	2100,-	2100,-	0,00
RÚŠS- Košice	Mimoriadne výsledky žiakov	800,-	800,-	0,00
RÚŠS- Košice	Špecifiká- dig.tech., covid, šk. dig. koordinátor	7983,-	7983,-	0,00
RÚŠS-Košice	Profesijný rast pedag.zam.	970,-	970,-	0,00
Metodicko Pedagogické centrum	Projekt NIVAM POP2, POP3,	64 465,-	64 465,-	0,00
Úrad práce soc.vecí a rodiny	Dotácia z ÚPSVaR str.461	20 803,22	20 803,22	0,00
Úrad práce soc.vecí a rodiny	Dotácia na dobrovoľnícku službu	69,90	69,90	0,00
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny	Dotácia na stravu	31 207,30	24 083,80	<b>7123,50</b>
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny	Dotácia na školské potreby	49,80	49,80	0,00
MFSR-	Negatívne dôsledky inflácie	22 582,52	22 582,52	0,00
MHSR	Energie /plyn+elektrina/	6327,95	6327,95	0,00
MIRRI	Migračná výzva - ukrajina	31 200,-	31 200,-	0,00
Z Envirofondeu	Príspevok na TKO	1446,31	1446,31	0,00
MAS-OZ	Rekonštrukcia KC-VZ- býv.knižnica /kapitálová dotácia/	59 262,95	59 262,95	0,00
MAS-OZ	Počítačová učebňa v ZŠsMS /kap.dotácia/	23 745,06	23 745,06	0,00

**c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom**

Obec v roku 2023 obdržala príspevok TKO z Envirofondeu vo výške 1446,31 €

**d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí**

Obec v roku 2023 neobdržala žiadne prostriedky z rozpočtu iných obcí

#### e) Finančné usporiadanie voči rozpočtu VÚC

Obec v roku 2023 neobdržala žiadnu dotáciu od KSK.

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

Uznesením č. 54/2023 zo dňa 27.02.2023 OZ schválilo neuplatňovanie programového rozpočtu na rok 2023.

## **13. Návrh na uznesenie**

- a/ Obecné zastupiteľstvo v Zalužiciach berie na vedomie Stanovisko hlavného kontrolóra obce k Záverečnému účtu za rok 2023
- b/ Obecné zastupiteľstvo v Zalužiciach schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie bez výhrad.
- c/ Obecné zastupiteľstvo v Zalužiciach schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške: **111 894,78 €**