

# **Závěrečný účet Obce Kapušany za rok 2023**

Predkladá :

Spracoval: Antolová Jana

V Kapušanoch dňa 28.05.2024

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 05.06.2024, 9:00
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 05.06.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 05.06.2024

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Kapušanoch dňa 20.06.2024, uznesením č.208/3/2024

Schválený záverečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 21.06.2024
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce 21.06.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 21.06.2024

# 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 podľa osobitných predpisov.
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023
8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
  - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
  - b) štátnemu rozpočtu
  - c) štátnym fondom
  - d) rozpočtom iných obcí
  - e) rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

# Závěrečný účet obce za rok 2023

## 1. Rozpočet obce na rok 2023

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

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2022 uznesením č.20/2/2022

Rozpočet bol zmenený sedemkrát:

- prvá zmena schválená dňa 30.01.2023 uznesením č. 46/1/2023
- druhá zmena schválená dňa 14.04.2023 uznesením č. 71/3/2023
- tretia zmena schválená dňa 22.06.2023 uznesením č. 90/4/2023
- štvrtá zmena schválená dňa 22.09.2023 uznesením č. 113/5/2023
- piata zmena schválená dňa 05.12.2023 uznesením č. 137/7/2023
- šiesta zmena schválená dňa 14.12.2023 uznesením č. 142/8/2023

- siedma zmena vykonaná rozpočtovým opatrením č.S1 zamestnancom obce dňa 15.1.2024 a schválená starostom

## 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
<b>Príjmy celkom</b>	<b>3 735 309</b>	<b>5 151 501,55</b>	<b>5 068 061,26</b>	<b>98,38</b>
z toho :				
Bežné príjmy	3 106 637	4 171 796,18	4 058 485,54	97,28
Kapitálové príjmy	257 266	490 941,09	476 652,89	97,09
Finančné príjmy	314 406	386 764,28	387 857,15	100,28
Príjmy RO s právnou subjektivitou	57 000	102 000,00	145 065,68	142,22
<b>Výdavky celkom</b>	<b>3735309</b>	<b>5151501,55</b>	<b>4840134,80</b>	<b>93,96</b>
z toho :				
Bežné výdavky	1 087 729	1 440 188,07	1 300 552,73	90,30
Kapitálové výdavky	554 391	1 011 482,11	877 104,53	86,71
Finančné výdavky	167 557	1 715 31,37	169 196,39	98,64
Výdavky RO s právnou subjektivitou	1 925 632	2 528 300,00	2 493 281,15	98,61
<b>Rozpočtové hospodárenie obce</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>227 926,46</b>	

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
3 735 309	5 151 501,55	5 068 061,26	98,38

Z rozpočtovaných celkových príjmov 5 151 501,55 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 5 068 061,26 EUR, čo predstavuje 98,38% plnenie.

### A. Príjmy obce

#### 1. Bežné príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
3 106 637	4 171 796,18	4 058 485,54	97,28

Z rozpočtovaných bežných príjmov 4 171 796,18 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 4 058 485,54 EUR, čo predstavuje 97,28 % plnenie.

#### a) daňové príjmy:

	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
111001 daň zo ZČ	1 482 030,13	1 464 356,13	98,81
121001 daň z pozemov	27 582,00	21 169,19	76,75
121002 daň zo stavieb	104 509,00	92 141,97	88,17
121003 daň z byt. a nebyt. priest.	1 136,00	1 245,99	109,68

#### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 1 482 030,13 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 1 464 356,13 EUR, čo predstavuje plnenie na 98,81 %.

V roku 2023 výška výnosu dane z príjmov bola znížená o 1,19 % čo predstavuje sumu 17 674 EUR.

#### Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 133 336,99 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 114 557,15 EUR, čo predstavuje plnenie na 85,92 %. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 21 169,19 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 92 141,97 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 1 245,99 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 114 557,15 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 6 638,01 EUR. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 28 443,87 EUR.

**Daň za psa** 1 696,16 EUR

**Daň za užívanie verejného priestranstva** 1 303,63 EUR

**Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad** 48 383,23 EUR

**b) nedaňové príjmy:**

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
156 114	172 959,69	167 815,94	97,03

**Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku**

Z rozpočtovaných 80 544,05 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 76 649,24 EUR, čo je 95,16 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje, príjem z prenajatých pozemkov v sume 3 215,11 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 73 434,13 EUR.

**Administratívne poplatky a iné poplatky a platby**

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 91 546,99 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 90 598,05 EUR, čo je 98,96 % plnenie.

**c) iné nedaňové príjmy:**

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
300	868,65	568,65	65,46

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 868,65 EUR, bol skutočný príjem vo výške 568,65 EUR, čo predstavuje 65,46 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek.

**d) prijaté bežné granty a transfery:**

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1 425 921	2 332 042,56	2 260 265,35	96,92

Z rozpočtovaných bežných grantov a transferov 2 332 042,56 EUR bol skutočný príjem vo výške 2 260 265,35 EUR, čo predstavuje 96,92 % plnenie.

**Prijaté bežné granty a transfery:**

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
Kultúrne akcie	22 051,55	KFD, koncerty, hrad	
Tipos	310,00	Ovocné stromy škola	
Ministerstvo vnútra	18 125,00	Ubytovanie odídenčov	
Implement. agentúra	15 349,52	TSP	
MPSVaR – TSP	1 818,18	TSP	
PSK	18 224,87	Bohatier z Maglovca	projekt
MFSR	41 754,53	Komp.negat.dôsl.inflácie	
MPSVaR	7 149,40	Prídavky na deti.	Prenesené kompetencie
Úrad pre ÚP, MDSR, ÚŽP	13 492,63	Stavený úrad	
MVSR	3 054,82	Referendum, voľby	
MVSR	434,48	Sklad CO	
MKSR	163 705,33	NP Ľudia a hrady	Zvýšenie zamestnanosti
Environmentálny fond	3 296,90	Recyklačný fond	
MHSR	6 453,12	Dotácia na elektrickú energiu	
MVSR	15 651,84	Dotácia Matrika,EO RA	

ÚPSVaR	167,60	Och.prac. pomôcky	VPP
Ministerstvo školstva, NIVAM, ÚPSVaR	1 854 837,28	ZŠ s MŠ	Bežné výdavky a dotácia na stravu
MKSR	1 400,00	Dotácia knižnica	
MVSR	1 400,00	Dotácia DHZ	
Dotácia SÚ od obcí	11788,30		
MIRRI	59 800,00	Dotácia	Riešenie migrant.krízi

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

## 2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
257 266	490 941,09	476 652,89	97,09

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 490 941,09 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 476 652,89 EUR, čo predstavuje 97,09 % plnenie.

### Prijaté kapitálové granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
MIRRI	9 266,55	Rekonštrukcia	Kanál Urbárska - Severná
MIRRI	4 980,00	grant	Velikáni Kapuš. dejín
MIRRI	185 711,80	Modernizácia kultúrneho domu v Kapušanoch	
Fond na podporu športu	97 213,29	Výstavba šport. areálu	
Environmentálny fond	153 481,25	Verejné osvetlenie	
VÚC	20 000,00	Projekty cyklotrasy	
COOP Jednota	6 000,00	Grant hojdačky park	

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
314 406	386 764,28	387 857,15	100,28

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 386 764,28 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 387 857,15 EUR, čo predstavuje 100,28% plnenie.

V roku 2023 bol dočerpaný bankový úver v sume 314 229,08 EUR (VÚB banka celková suma 400 000 EUR)

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 90/4//2023 zo dňa 22.06.2023, rozpočtovým opatrením č.3, bolo schválené použitie prebytku hospodárenia vo výške 72 628,07 EUR.

## 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	57 000	102 000	145 065,68	142,22

Z rozpočtovaných bežných príjmov 102 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 145 065,68 EUR, čo predstavuje 142,22 % plnenie.

Bežné príjmy rozpočtových organizácia s právnou subjektivitou z toho:

MŠ 13 027,50 EUR

ŠKD 19 112 EUR

ZŠ ŠJ rēžia 41 032,25 EUR

ZŠ strava 58 262,15 EUR

ZŠ nájom 9 096,80 EUR

Preplatok energie 1 353,66 EUR

Dary 3 181,32 EUR

### 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	

### 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	

## 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
3 735 309	5 151 501,55	4 840 134,80	89,47

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 2 623 201,55 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 2 346 853,66 EUR, čo predstavuje 89,47% čerpanie.

### A. Výdavky obce

#### 1. Bežné výdavky:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
1 087 729	1 440 188,07	1 300 552,73	90,30

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 1 440 188,07 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 1 300 552,73 EUR, čo predstavuje 90,3 % čerpanie.

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

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

Z rozpočtovaných výdavkov 289 441,06 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 267 742,88 EUR, čo je 92,5 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, Spoločného stavebného úradu, Domu nádeje, Knížnice a aktivačných pracovníkov.

### **b) Poistné a príspevok do poisťovní:**

Z rozpočtovaných výdavkov 97 934,11 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 88 895,69 EUR, čo je 90,77 % čerpanie.

### **c) Tovary a služby:**

Z rozpočtovaných výdavkov 547 282,25 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 458 904,94 EUR, čo je 83,85 % 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 496 887,31 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 476 777,89 EUR, čo predstavuje 95,95 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 8 643,34 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 8 231,33EUR, čo predstavuje 95,23 % čerpanie.

## **2. Kapitálové výdavky:**

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
554 391	1 011 482,11	877 104,53	86,71

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 1 011 482,11 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 877 104,53 EUR, čo predstavuje 86,71 % čerpanie.

## **Rozbor významných položiek kapitálového rozpočtu:**

### **a) Rekonštrukcia cesty Cintorínska ul.**

Z rozpočtovaných 211 077,89 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 211 077,89 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

### **b) Príprava projektovej dokumentácie**

Z rozpočtovaných 75 396,09 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 41 160 EUR, čo predstavuje 54,59 % čerpanie.

### **c) Modernizácia kultúrneho domu v Kapušanoch**

Z rozpočtovaných 264 569,13 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 262 970,93 EUR, čo predstavuje 99,40 % čerpanie.

### **d) Rekonštrukcia a modernizácia verejného osvetlenia**

Z rozpočtovaných 153 481,25 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 153 481,25 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

### **e) Zníženie energetickej náročnosti kultúrneho domu v Kapušanoch (strecha )**

Z rozpočtovaných 109 571,79 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 109 571,79 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.



### 3. Výdavkové finančné operácie:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie finanč. výdavkov	% čerpania fin.výdavkov k rozpočtu po zmenách
167 557	171 531,37	169 196,39	98,64

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 171 531,37 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 169 196,39 EUR na splácanie istiny, čo predstavuje 98,64 % čerpanie.

### B. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou

#### Bežné výdavky:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	1 925 632	2 528 300	2 493 281,15	98,61

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 2 528 300 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 2 493 281,15 EUR, čo predstavuje 98,61% čerpanie.

Bežné výdavky RO s právnou subjektivitou z toho:

ZŠ 1 875 836,52 EUR

MŠ 328 776,47 EUR

ŠKD 129 335,54 EUR

ŠJ 146 320,89 EUR

ZŠ nájom 13 011,73 EUR

### 4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	4 203 551,22
z toho : bežné príjmy obce	4 058 485,54
bežné príjmy RO	145 065,68
Bežné výdavky spolu	3 793 833,88
z toho : bežné výdavky obce	1 300 552,73
bežné výdavky RO	2 493 281,15
<b>Bežný rozpočet</b>	409 717,34
Kapitálové príjmy spolu	476 652,89
z toho : kapitálové príjmy obce	476 652,89
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	877 104,53
z toho : kapitálové výdavky obce	877 104,53
kapitálové výdavky RO	0,00
<b>Kapitálový rozpočet</b>	-400 451,64
<b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>9 265,70</b>

<i>Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ</i>	0,00
<i>Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku PČ (doplňkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ)</i>	0,00
<b><i>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</i></b>	<b>0,00</b>
Prijmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	387 857,15
- finančné zábezpeky školskej jedálne	0,00
- finančné zábezpeky na nájomné - napr. bytovky ŠFRB	0,00
- finančné zábezpeky na verejné obstarávanie	0,00
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	169 196,39
- finančné zábezpeky školskej jedálne	0,00
- finančné zábezpeky na nájomné - napr. bytovky ŠFRB	0,00
- finančné zábezpeky na verejné obstarávanie	0,00
<b><i>Rozdiel finančných operácií</i></b>	<b>218 660,76</b>
PRÍJMY SPOLU	5 068 061,26
VÝDAVKY SPOLU	4 840 134,80
<b><i>Rozpočtové hospodárenie obce</i></b>	<b>227 926,46</b>
<i>Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ</i>	0,00
<i>Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku PČ (doplňkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ)</i>	0,00
<i>Úprava hospodárenia o nevyčerpaný úver</i>	0,00
<b><i>Upravené rozpočtové hospodárenie obce</i></b>	<b>227 926,46</b>

**Prebytok rozpočtu** v sume 9 265,70 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, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 9 265,70 EUR

**Zostatok finančných operácií** podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 218 660,76 EUR, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 218 660,76 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške 227 926,46 EUR.

## 5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov podľa osobitných predpisov.

### 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	983,15
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č.      zo dňa ..... obstaranie .....	
- uznesenie č.      zo dňa ..... obstaranie .....	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2023	983,15

### Sociálny fond

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

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	2 382,55
Prírastky - povinný prídel -      %	4 646,57
- povinný prídel -      %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	4 102,10
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	319,00
KZ k 31.12.2023	2 608,02

## 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
<b>Majetok spolu</b>	8 443 141,15	8 763 160,74
<b>Neobežný majetok spolu</b>	7 971 717,44	8 131 440,81
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	7 939	3 292
Dlhodobý hmotný majetok	7 549 168,96	7 713 539,33
Dlhodobý finančný majetok	414 609,48	414 609,48
<b>Obežný majetok spolu</b>	470 653,43	628 564,39
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	295866,28	286 205,17
Dlhodobé pohľadávky		2 651,11
Krátkodobé pohľadávky	41269,48	37 412,22
Finančné účty	133517,67	302 295,89
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
<b>Časové rozlíšenie</b>	770,28	3 155,54

### P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	8 443 141,15	8 763 160,74
<b>Vlastné imanie</b>	2 704 888,64	2 902 918,83
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	676,91	198640,95
<b>Záväzky</b>	836 377,35	1 053 279,82
z toho :		
Rezervy	0	15 312,62
Zúčtovanie medzi subjektami VS	35 211,75	79 873,45
Dlhodobé záväzky	372 128,21	497 355,43
Krátkodobé záväzky	129 269,47	48 511,29
Bankové úvery a výpomoci	299 765,92	412 227,03
<b>Časové rozlíšenie</b>	4 901 877,16	4 806 962,09

## 7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023

### Stav záväzkov k 31.12.2023

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2023 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	8 917,39	8 917,39	
- zamestnancom	21 448,70	21 448,70	
- poisťovniam	12 847,97	12 847,97	
- daňovému úradu	1 394,35	1 394,35	
- štátnemu rozpočtu			
- bankám	412 227,03	412 227,03	
- štátnym fondom	486 826,84	486 826,84	
- ostatné záväzky	3 902,88	3 902,88	
Záväzky spolu k 31.12.2023	947 565,16	947 565,16	

### Stav úverov a návratných finančných výpomocí (NFV) k 31.12.2023

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru/NFV	Ročná splátka istiny za rok 2023	Ročná splátka úrokov za rok 2023	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2023	Rok splatnosti
ŠFRB	Byty 18 BJ	478 623,12	15 209,47	2 185,57	206 700,38	2035
ŠFRB	Byty 6 BJ	217 757,52	6 573,62	1 374,36	131 726,89	2040
Environmentálny fond	Verejné osvetlenie	153 517,57	5 118	72,64	148 399,57	2028
Prima banka	Inv. úver	100 000	11 832	2 165,81	40 840	2027
SLSP	Inv. úver	200 000	40 008	347,38	59 972	2025
VUB	Inv. úver	400 000	88 800	2 436,79	311 415,03	2027

V roku 2020 obec prijala návratnú finančnú výpomoc z MF SR zo štátnych finančných aktív na výkon samosprávnych funkcií z dôvodu kompenzácie výpadku dane z príjmov FO v roku 2020 v dôsledku pandémie ochorenia COVID-19 vo výške 61 434 €, ktorá bola poskytnutá bezúročne. Návratná finančná výpomoc bola odpustená v roku 2023 na základe Uznesenia vlády č. 459 zo dňa 13. septembra 2023 a bola zúčtovaná do výnosov v plnej výške.

#### 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>Bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022:</b>	
- bežné príjmy obce	3 189 138,44
- bežné príjmy RO	130 402,98
<b>Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022*</b> (Zdroj FIN 1-12 BP, 1.časť obec + RO)	<b>3 319 541,42</b>
<b>Celková suma dlhu obce podľa § 17/7 k 31.12.2023:</b>	
- zostatok istiny z emitovaných dlhopisov (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ED, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.1, r.45)	0,00
- zostatok istiny zo zmeniek (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj Z, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.3, r.45)	0,00
- zostatok istiny z bankových úverov, pôžičiek (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj BU, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.5, r.45)	412 227,03
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj IDU, stĺ.4 ; FIN 4-04, stĺ.7, r.45)	0,00
- zostatok istiny z dodávateľských úverov (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj DU, stĺ.4 ; FIN 4-04, stĺ.9, r.45)	0,00
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj SFRB, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.11, r.45)	338 427,27
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ENVF, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.13, r.45)	148 399,57
- zostatok istiny z finančnej výpomoci a pôžičiek od subjektov VS (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj NFV, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.15, r.45)	0,00
- zostatok istiny z finančnej výpomoci a pôžičiek od subjektov mimo VS (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj OST, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.19, r.45)	0,00
- zostatok istiny zo záväzkov po zmene veriteľa (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ZMV, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.21, r.45)	0,00
- zostatok istiny z pôžičky z Audiovizuálneho fondu (zdroj : FIN 6-04, r.6)	0,00
- zostatok istiny z pôžičky z Fondu na podporu umenia (zdroj : FIN 6-04, r.7)	0,00
- zostatok istiny z úverov na predfinancovanie projektov EÚ (zdroj : FIN 6-04, r.8)	0,00
- zostatok istiny z .....	0,00
<b>Celková suma dlhu obce podľa § 17/7 k 31.12.2023</b>	<b>899 053,87</b>
<b>Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky podľa § 17/8:</b>	
- z úverov zo ŠFRB (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj SFRB, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.11, r.45)	338 427,47
- z úveru z Environmentálneho fondu (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ENVF, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.13, r.45)	148 399,57
- z pôžičky z Audiovizuálneho fondu (zdroj : FIN 6-04, r.6)	0,00
- z pôžičky z Fondu na podporu umenia (zdroj : FIN 6-04, r.7)	0,00
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ (zdroj : FIN 6-04, r.8)	0,00
- z úverov .....	0,00
<b>Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce</b>	<b>486 827,04</b>
<b>Upravená celková suma dlhu obce podľa § 17/8 k 31.12.2023**</b>	<b>412 227,03</b>

Upravená celková suma dlhu obce podľa § 17/8 k 31.12.2023**	Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022*	Dlh obce § 17 ods.6 písm. a)
- 412 227,03	3 319 541,42	12,42%

Poznámka výpočet: 220 000 / 825 000 x 100 = 26,67%

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

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

Text	Suma v EUR
<b>Bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022:</b>	
- bežné príjmy obce	3 189 138,44
- bežné príjmy RO	130 402,98
<b>Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022*</b> (Zdroj FIN 1-12 BP, 1.časť obec + RO)	<b>3 319 541,42</b>
<b>Bežné príjmy obce a RO znížené/upravené o bežné granty a transfery a príjmy podľa osobitných predpisov:</b>	<b>1 560 285,30</b>
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	0,00
- dotácie zo ŠR	0,00
- dotácie z MF SR ....	0,00
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	0,00
- účelovo určené peňažné dary	0,00
- dotácie zo zahraničia	0,00
- dotácie z Eurofondov	0,00
- príjmy podľa osobitných predpisov	0,00
- ....	0,00
<b>Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené, o ktoré sa znižujú bežné príjmy k 31.12.2022 (Zdroj FIN 1-12 BP, 1.časť obec + RO)</b>	<b>1 560 285,30</b>
<b>Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022*</b>	<b>1 759 256,12</b>
<b>Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2023 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:</b> (Zdroj FIN 1-12 obec: 1. časť úroky 65x ; 2. časť istina 82x)	
- 821004 splátka istiny z krátkodobého bankového úveru	0,00
- 821005 splátka istiny z dlhodobého bankového úveru	140 640,00
- 821007 splátka istiny z dlhodobého úveru ŠFRB (ostatné subjekty verejnej správy)	26 901,09
- 821009 splátka istiny z dlhodobého dodávateľského úveru	0,00
-	0,00
- 651002 splátka úrokov z bankového úveru	8 582,55
- 651003 splátka úrokov z úveru ŠFRB (ostatné subjekty verejnej správy)	0,00
- 651004 splátka úrokov z dodávateľských úverov (ostatní veritelia)	0,00
-	0,00
<b>Celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2023</b>	<b>176 123,64</b>
- suma jednorazového predčasného splatenia - istina	0,00
- suma jednorazového predčasného splatenia - úroky	0,00
<b>Upravená celková suma ročných splátok istiny a úrokov o jednorazové predčasné splátky istiny a úrokov za rok 2023**</b>	<b>176 123,64</b>

Upravená celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2023**	Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022*	Dlhová služba § 17 ods.6 písm. b)
176 123,64	1 759 256,12	10,01%

Poznámka výpočet: 33 400 / 600 000 x 100 = 5,57 %

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č.583/2004 Z.z. **bola 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. 1/2017 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Príjemca dotácie a účelové určenie dotácie - bežné výdavky na ..... - kapitálové výdavky na .... - 1 -	Suma poskytnutých finančných pro- striedkov - 2 -	Suma skutočne použitých fi- nančných pro- striedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3 ) - 4 -
OŠK Kapušany	9 000	9 000,00	0
FS Kapušančan	3 500	3 500,00	0
SČK	1 000	842,42	157,58
DHZ	2 150	2144,96	5,04
Kapušany pre všetkých n.o.	7 850	7847,71	2,29
RKF Kapušany	1 500	1500,00	0

K 31.12.2023 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 6/2021 o dotáciách.

Obec v roku 2023 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 6/2021 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 ..... - kapitálové výdavky na .... - 1 -	Suma poskytnutých finančných pro- striedkov - 2 -	Suma skutočne použitých fi- nančných pro- striedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3 ) - 4 -
ZUŠ Kapušany	255 000	255 000	0
CVČ	1 140	1 140	0

## 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 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 -
Originálne kompetencie	594 861,72	591 485,25	3 376,47
Vlastný príjem školy	86 183,48	86 003,48	180,00

- **vybrané 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 -	Poznámka
ZŠ s MŠ Kapušany				
Normatívne výdavky	1 551 321	1 491 376	59 945	Mzdy, odvody a prevádzka
Nenormat. fin.prostriedky	4 459	4 459	0	Odchodné
Nenormat. fin.prostriedky	34 242	28 257	5 985	Dopravné
Nenormat. fin.prostriedky	28 752	28 752	0	Asistent učiteľ
Nenormat. fin.prostriedky	800	800	0	Mimoriadne výsl. žiakov
Nenormat. fin.prostriedky	1 500	0	1 500	Čítanie pre radosť
Nenormat. fin.prostriedky	10906	11539		Vzdelávacie poukazy
Nenormat. fin.prostriedky	22 540	22540	0	5-roč.deti MŠ
Nenormat. fin.prostriedky	2 450	2 450	0	Žiaci so SZP
Nenormat. fin.prostriedky	13 078	13 078	0	Edukač.publik.
Nenormat. fin.prostriedky	12 300	12 300	0	Lyžiarský kurz
Nenormat. fin.prostriedky	4 600	4 600	0	Škola v prírode
Nenormat. fin.prostriedky	13 680	13 680	0	špecifiká
Nenormat. fin.prostriedky	2 901	2 901	0	Presun z roku 2022

Finančné prostriedky nevyčerpané v roku 2023, prevádzka, dopravné a čítame pre radosť boli vo výške 67 430 Eur vyčerpané do 31.3.2024

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

Obec nemá zriadenú príspevkovú organizáciu.

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Obec nemá založenú príspevkovú organizáciu.

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 -
OÚKR	Odmena skladníka CO – bežné výdavky	434,48	434,48	0
MF SR	Voľby	3 054,82	2 113,58	938,24
Impl.agentúra	TSP	15 349,52	15 349,52	0
MPSVa R	TSP	1 818,18	1 818,18	0
MFSR	Kompenzácia Neg. dôsl. infl.	41 754,53	41 754,53	0
ÚÚP,MDSR,UŽP	Stavebný úrad	13 492,63	13 492,63	0
MKSR	NP Eudia a hrady	163 705,33	163 483,63	221,70
Environmentálny fond	Recyklačný fond	3 296,90	3 296,90	0
MVSR	Matrika, EO, RA	15 651,84	15 651,84	0
MKSR	Dotácia knižnica	1 400	1 400	0
MVSR	Dotácia DHZ	1 400	1 400	0

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 prostried- kov - 2 -	Suma skutočne použi- tých finančných pro- striedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3 ) - 4 -
Obce – spol.stavebný úrad	11 788,30	11 788,30	0