

**Závěrečný účet obce Tomášov
za rok 2023**

31.05.2024

I. Rozpočtové hospodárenie obce

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce Tomášov bol rozpočet obce na rok 2023. Obec v roku 2022 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. Hospodárenie obce sa riadilo týmto základným dokumentom, pričom bežný rozpočet bol spracovaný ako vyrovnaný. Predložený návrh rozpočtu obce na rok 2023 bol schválený uznesením č.75/2022 na zasadnutí obecného zastupiteľstva konaného dňa 12.12.2022. Schválený rozpočet bol upravený v priebehu rozpočtového roka uznesením č. 82/2023 zo dňa 11.12.2023.

ROZPOČET OBCE NA ROK 2023

Ukazovateľ	Schválený rozpočet obce	Rozpočet obce po úprave	Skutočnosť len za obec k 31.12.2023	Skutočnosť bez odpočtu zákonne vylúčených finančných prostriedkov a vrátane škôl k 31.12.2023
Bežný rozpočet				
<i>Príjmy</i>	3 572 847 €	4 305 784 €	4 635 458,90 €	4 688 925,23 €
<i>Výdavky</i>	2 027 064 €	2 534 642 €	2 603 021,09 €	4 258 372,25 €
Kapitálový rozpočet				
<i>Príjmy</i>	4 690 380 €	4 160 991 €	3 843 003,43 €	3 843 003,43 €
<i>Výdavky</i>	5 113 163 €	4 511 394 €	4 394 241,15 €	4 394 241,15 €
Finančné operácie				
Príjmové	218 544 €	538 000 €	538 003,35 €	538 003,35 €
Výdavkové	115 350 €	225 000 €	221 114,39 €	221 114,39 €
Bilancia rozpočtu	1 226 194 €	1 733 739 €	1 798 089 €	196 204 €
<i>Príjmy</i>	8 481 771 €	9 004 775 €	9 016 466 €	9 069 932 €
<i>Výdavky</i>	7 255 577 €	7 271 036 €	7 218 377 €	8 873 728 €

Vyňaté príjmy (vedené na účte č. 357 účtovej osnovy) sú v sume 31 047,47 €. Po odpočítaní vyňatých príjmov je bilancia rozpočtu za rok 2023 v sume 165 156,75 € a výsledok hospodárenia je schodok v sume (-120 684,74€ -31 047,47€)=-151 732,21 €, ktorý je krytý prostriedkami finančných operácií.

1. Plnenie rozpočtu príjmov a čerpanie rozpočtu výdavkov za rok 2023

Na príjem z podielu obcí na dani z príjmov fyzických osôb v roku 2023 v zmysle stanovených kritérií bola pôvodne rozpísaná čiastka v sume 1 455 347 €. Skutočný príjem z podielu na daniach správe štátu predstavoval 1 612 353,33 €. Ostatné skutočné daňové príjmy činili sumu 280 109,07 €. Skutočné nedaňové príjmy boli v sume 768 008,21 €. Skutočne poskytnuté granty a dotácie zo štátneho rozpočtu a z rozpočtu vyššieho územného celku predstavovali sumu 1 974 988,29 €. Celkove skutočné bežné príjmy vrátane škôl činili (po zaokrúhlení) sumu 4 635 458,90 €.

V roku 2023 vykonávala obec Tomášov prenesený výkon štátnej správy na úsekoch matričnej činnosti, školstva, stavebného úradu, životného prostredia, cestnej dopravy, hlásenia pobytu občanov a registra obyvateľov SR. Na všetky tieto činnosti štát prispieval formou dotácií. Najvyššia dotácia bola poskytnutá na prenesený výkon štátnej správy, t.j. decentralizačná dotácia na činnosť základnej a materskej školy, ktorá činila sumu 1 710 434,83 €, a ostatné zo štátneho rozpočtu vo výške 264 553,46 €.

Z toho napríklad dotácia na stavebnú činnosť (kód zdroja 71) v sume 8 023,44 €, na rozvoj životného-prostredia (kód zdroja 111) v sume 11 880,05 €, dotácia na ubytovanie utečencom z Ukrajiny (kód zdroja 11UA) v sume 66 905,00 € a na ostatné dotácie zo

štátneho rozpočtu na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy (kód zdroja 111) v sume 177 744,97 €. Skutočné kapitálové príjmy v sume 3 843 003,43 € boli ďalšou zložkou príjmovej časti rozpočtu, ktoré sa skladajú z príjmov zo štátneho účelového fondu (celkom v sume 738 369,03 €) a z financií Európskeho fondu regionálneho rozvoja (celkom v sume 3 104 634,40 €). V príjmových finančných operáciách v celkovej skutočnej sume 538 003,35 € je zahrnutý príjem zábezpeky, z dlhodobého úveru, z prostriedkov z predchádzajúcich rokov a z rezervného fondu. Výsledkom rozpočtového hospodárenia obce Tomášov v roku 2023 po zaokrúhlení na celé € je rozdiel medzi skutočnými príjmami – t. j. bežné príjmy (v sume 4 635 459 €), kapitálové príjmy (v sume 3 843 004 €) po odpočte zákonne vylúčených finančných prostriedkov (v sume 31 047 €) a vrátane príjmov škôl (v sume 53 466 €) – v celkovej sume **8 500 882 €** a skutočnými výdavkami – t. j. bežné výdavky (v sume 2 603 021 €), kapitálové výdavky (v sume 4 394 241 €) a výdavky škôl (v sume 1 655 351 €) – v celkovej skutočnej sume **8 652 613 €**. Rozdiel je zákonom povolený schodok v sume 151 732 €, vzniknutý na kapitálových investíciách, ktoré sú kryté z prijatých úverov. Výsledok bežného rozpočtového hospodárenia bez škôl a bez odpočtu vylúčených prostriedkov za rok 2023 je po zaokrúhlení prebytok v sume 2 032 438 €. Výsledok kapitálového rozpočtového hospodárenia bez škôl a bez odpočtu vylúčených prostriedkov za rok 2023 je po zaokrúhlení schodok v sume 551 238 €. Výsledok celkového rozpočtového hospodárenia bez škôl a bez odpočtu vylúčených prostriedkov za rok 2023 je po zaokrúhlení prebytok v sume 1 481 200 €. Hospodárenie škôl za rok 2023 je po zaokrúhlení schodok v sume (53 466 € príjem – 1 655 351 € výdaj) = - 1 601 885 €.

1.1.Plnenie rozpočtu príjmov k 31.12.2023 vrátane prostriedkov zo štátneho rozpočtu, ktoré sa zastupiteľstvom nemusia schvaľovať.

Položka	Bežné príjmy	Rozpočet 2023 po úpravách	Skutočnosť	% plnenie
111003	Príjem z podielu na daniach v správe štátu	1 571 326,00 €	1 612 353,33 €	102,61%
121001	Daň z nehnuteľností	156 000,00 €	147 198,83 €	94,36%
133001	Daň za psa a ubytovanie	4 700,00 €	11 774,57 €	250,52%
133012	Daň za užívanie verejného priestranstva	15 000,00 €	15 362,79 €	102,42%
133013	Daň za KO a drobné stavebné úpravy	105 000,00 €	105 772,88 €	100,74%
	Daňové príjmy	1 852 026,00 €	1 892 462,40 €	102,18%
212002	Príjmy z prenájmu pozemkov	2 400,00 €	2 411,77 €	100,49%
212003	Príjmy z prenájmu budov, priestorov a pod.	138 281,00 €	131 261,31 €	94,92%
223001	Poplatky a platby za tovary a služby	209 500,00 €	274 988,73 €	131,26%
223002	Poplatky a platby za jasle, materské školy a školské kluby detí	41 000,00 €	54 816,37 €	133,70%
223003	Stravné	140 000,00 €	210 956,80 €	150,68%
242	Úroky z vkladov	187,00 €	214,59 €	114,75%
292006	Poistne plnenie	0,00 €	574,28 €	0,00%
292012	Z dobropisov	4 162,00 €	4 435,43 €	106,57%
292019	Z refundácií	20 132,00 €	88 348,93 €	438,85%
	Nedaňové príjmy	555 662,00 €	768 008,21 €	138,21%
311(111)	Granty - životné prostredie	11 880,00 €	11 880,05 €	100,00%
311 (71)	Granty - stavebný úrad	8 000,00 €	8 023,44 €	100,29%
312001	Dot.na prenesený výkon štátnej správy-školy	1 529 576,00 €	1 710 434,83 €	111,82%
312012	Dotácie zo štátneho rozpočtu	348 640,00 €	177 744,97 €	50,98%
312012	Dotácie zo ŠR - Ukrajina	0,00 €	66 905,00 €	66905000000%
	Zo štátneho rozpočtu granty a transfery	1 898 096,00 €	1 974 988,29 €	104,05%
	Bežné príjmy obce celkom	4 305 784,00 €	4 635 458,90 €	107,66%
	<i>Školy a školské zariadenia</i>	62 944,00 €	53 466,33 €	84,94%
	Bežné príjmy za konsolidovaný celok	4 368 728,00 €	4 688 925,23 €	107,33%

Položka	Kapitálové príjmy	Rozpočet po úprave	Skutočnosť	% plnenie
233001	Z predaja pozemkov	0,00 €	0,00 €	0,00%
321	Granty	8 640,00 €	0,00 €	0,00%
322002	ŠÚF a granty z Európskeho fondu regionálneho rozvoja (1AA1)	0,00 €	3 104 634,40 €	3104634400000%
322002	Z vlastných zdrojov štátneho účelového fondu	4 152 351,00 €	738 369,03 €	17,78%
	Kapitálové príjmy celkom	4 160 991,00 €	3 843 003,43 €	92,36%

Položka	Finančné operácie	Rozpočet po úprave	Skutočnosť	% plnenie
456002	Iné príjmové finančné operácie (A)	108 000,00 €	106 354,49 €	98,48%
456005	Iné príjmové finančné operácie (B)	0,00 €	1 648,86 €	1648860000%
513002	Dlhodobý bankový úver (zdroj 52)	430 000,00 €	430 000,00 €	100,00%
	Finančné operácie celkom	538 000,00 €	538 003,35 €	100,00%

CELKOVÉ PRÍJMY K 31.12.2022		9 067 719,00 €	9 069 932,01 €	100,02%
------------------------------------	--	-----------------------	-----------------------	----------------

1.2. Čerpanie rozpočtu výdavkov k 31.12.2023

Program	Bežné výdavky 2023	Rozpočet po úprave	Skutočnosť	% plnenie
1	Správa obce	900 876,00 €	891 760,64 €	98,99%
2	Civilná obrana	1 200,00 €	1 200,00 €	100,00%
3	Verejný poriadok a bezpečnosť	11 920,00 €	7 034,45 €	59,01%
4	Stavebný úrad a hospodárstvo	33 363,00 €	50 826,45 €	152,34%
5	Ochrana životného prostredia	244 232,00 €	237 181,43 €	97,11%
6	Bývanie a občianska vybavenosť	259 079,00 €	239 220,87 €	92,34%
7	Zdravotníctvo	5 239,00 €	4 788,41 €	91,40%
8	Šport kultúra a náboženstvo	123 965,00 €	117 187,20 €	94,53%
9	Vzdelávanie	930 781,00 €	1 031 182,95 €	110,79%
10	Sociálne zabezpečenie	23 987,00 €	22 638,69 €	94,38%
	Nedaňové	0,00 €	0,00 €	0,00%
	SPOLU:	2 534 642,00 €	2 603 021,09 €	102,70%
	Školy	1 771 667,00 €	1 655 351,16 €	93,43%
	v tom čiastka podľa schválenej zemny 82/2023	1 733 740,00 €		
	Bežné výdavky celkom k 31.12.2023	4 306 309,00 €	4 258 372,25 €	98,89%

K tomu:

Trieda	Kapitálové výdavky 2023	Rozpočet upr.	Skutočnosť	% plnenie
717001	Realizácia nových stavieb	951 985,00 €	3 561 058,58 €	374,07%
717002	Rekonštrukci modernizácia	15 644,00 €	2 772,00 €	17,72%
717003	Prístavby, nadstavby, stavebné úpravy	3 427 034,00 €	705 500,17 €	20,59%
717__	Realizácia nových stavieb,prístavby,úpravy	4 394 663,00 €	4 269 330,75 €	97,15%
718	Výpočtová technika	0,00 €	11 995,20 €	11995200000%
716	Prípravná a projektová dokumentácia	34 500,00 €	24 000,00 €	70%
714	Nákup automobilov	0,00 €	0,00 €	0,00%
713	Nákup prevádzkových strojov	81 006,00 €	87 690,20 €	108,25%
711	Kúpa pozemkov	1 225,00 €	1 225,00 €	100,00%
	Kapitálové výdavky k 31.12.2023 celkom	4 511 394,00 €	4 394 241,15 €	97,40%

Trieda	Finančné operácie 2023	Rozpočet upr.	Skutočnosť	% plnenie
819002	Iné výdavkové finančné operácie	110 000,00 €	111 114,39 €	101,01%
821005	Bankové úvery	115 000,00 €	116 558,09 €	101,35%
Finančné operácie celkom		225 000,00 €	227 672,48 €	101,19%
VÝDAVKY K 31.12.2023		9 042 703,00 €	8 880 285,88 €	98,20%

Náklady spolu za obec VZaS	3 038 334,67 €
Výnosy spolu za obec VZaS	3 096 543,42 €
Výsledok hospodárenia za obec- strata	58 208,75 €
Náklady spolu za celok VZaS	4 592 014,14 €
Výnosy spolu za celok VZaS	4 650 202,89 €
Výsledok hospodárenia za celok- strata	58 188,75 €
Konsolidované rozpočtové výdavky spolu FIN 1-12	8 652 613,40 €
Konsolidované rozpočtové príjmy spolu FIN 1-12	8 531 928,66 €
Výsledok rozpočtového hospodárenia bez vyňatia (357)	-120 684,74 €
Vyňatie (357)	-31 047,47 €
Výsledok rozpočtového hospodárenia s vyňatím (357)	-151 732,21 €
Výdavky spolu FIN 1-12	8 873 727,79 €
Príjmy spolu FIN 1-12	9 069 932,01 €
Bilancia hospodárenia bez vyňatia	196 204,22 €

II. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023

Bilancia aktív a pasív len za obec:

Aktíva obce	k 31.12.2023	k 31.12.2022
Neobežný majetok	11 303 121,02 €	7 342 831,13 €
Dlhodobý nehmotný majetok	51 573,10 €	56 553,77 €
Dlhodobý hmotný majetok	10 500 126,32 €	6 534 855,76 €
Dlhodobý finančný majetok	751 421,60 €	751 421,60 €
Obežný majetok	312 787,10 €	439 783,44 €
Zásoby	54 801,08 €	689,03 €
Zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy	0,00 €	14 839,77 €
Krátkodobé pohľadávky	72 677,28 €	64 159,97 €
Finančné účty	185 308,74 €	360 094,67 €
Náklady budúcich období	2 723,04 €	2 191,62 €
Aktíva celkom:	11 618 631,16	7 784 806,19

Pasíva obce	k 31.12.2023	k 31.12.2022
Vlastné imanie	3 083 784,08 €	3 025 575,33 €
Dlhodobé záväzky	751 606,31 €	877 456,57 €
Krátkodobé záväzky	39 264,84 €	90 212,70 €
Bankové výpomoci a pôžičky	851 683,54 €	571 515,32 €
Rezervy + riadok 132	33 047,47 €	13 236,33 €
Záväzky spolu:	1 675 602,16 €	1 552 420,92 €
Časové rozlíšenie	6 859 244,92 €	3 206 809,94 €
Pasíva celkom:	11 618 631,16 €	7 784 806,19 €

Bilancia aktív a pasív za konsolidovaný celok obce:

Konsolidované aktíva	k 31.12.2023	k 31.12.2022
Neobežný majetok	11 303 121,02 €	7 357 670,90 €
Dlhodobý nehmotný majetok	51 573,10 €	56 553,77 €
Dlhodobý hmotný majetok	10 500 126,32 €	6 549 695,53 €
Dlhodobý finančný majetok	751 421,60 €	751 421,60 €
Obežný majetok	536 476,10 €	600 148,64 €
Zásoby	54 801,08 €	689,03 €
Zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy	0,00 €	0,00 €
Krátkodobé pohľadávky	72 677,28 €	64 159,97 €
Finančné účty	408 997,74 €	535 299,64 €
Náklady budúcich období	2 723,04 €	2 191,62 €
Aktíva celkom:	11 842 320,16	7 960 011,16

Konsolidované pasíva	k 31.12.2023	k 31.12.2022
Vlastné imanie	3 083 764,08 €	3 025 575,33 €
Dlhodobé záväzky	758 027,11 €	885 796,63 €
Krátkodobé záväzky	256 553,04 €	257 077,61 €
Bankové výpomoci a pôžičky	851 683,54 €	571 515,32 €
Zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy	31 047,47 €	11 236,33 €
Rezervy + riadok 132	2 000,00 €	2 000,00 €
Záväzky spolu:	1 899 311,16 €	1 727 625,89 €
Časové rozlíšenie	6 859 244,92 €	3 206 809,94 €
Pasíva celkom:	11 842 320,16 €	7 960 011,16 €

V zmysle zmluvy o bezplatnom prevode akcií obec vlastní dlhodobý finančný majetok. Cenné papiere získala v roku 2004 bezplatným prevodom akcií od spoločnosti Západoslvenská vodárenská spoločnosť, a.s. so sídlom v Nitre. Obec prebrala 22 640 kusov akcií na meno v menovitej hodnote jednej akcie 33,19 €. Cenné papiere sú registrované v stredisku Cenných papierov SR v zmysle príslušných ustanovení zákona č. 600/1992 Zb. o cenných papieroch, resp. zákona č. 566/2001 Z. z. v platnom znení a vedené na bankovom účte v Prima banke.

Obec za hodnotené obdobie eviduje pohľadávky za neuhradené rozpočtové príjmy v sume 72 677,28 € a pozostávajú z daňových a nedaňových nedoplatkov tvorených z miestnych daní a miestneho poplatku za komunálny odpad a z nedoplatku na nájomnom, za vodné a stočné.

III. Prehľad o stave a vývoji dlhu

zostatok k 31.12.2023

č. úveru	109315	29 161,16 €	r. 2015	(Nadst. MŠ parkov. ZS)
č. úveru	700320	295 689,00 €	r. 2020	(Refinancovanie + Požiarne auto)
č. úveru	700322	108 333,40 €	r. 2022	(Investičné akcie)
č. úveru	700123	218 499,98 €	r. 2015	(Zvýšenie kapacity MŠ)
č. úveru	700323	200 000,00 €	r. 2015	(Preklenovací)

SPOLU: 851 683,54

IV. Prehľad o hospodárení príspevkových organizácií v pôsobnosti obce

Obec v roku 2023 nemala v zriaďovateľskej pôsobnosti príspevkové organizácie v zmysle ustanovenia § 21 zákona č.523/ 2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov.

V. Prehľad o poskytnutých zárukách

Za rok 2023 nevidujeme žiadnu bankovú záruku.

Vyňaté príjmy (vedené na účte č. 357 účtovej osnovy) sú v sume 31 047,47 €. Po odpočítaní vyňatých príjmov je bilancia rozpočtu za rok 2023 v sume 165 156,75 € a výsledok hospodárenia je schodok v sume (-120 684,74€ -31 047,47€)=-151 732,21 €, ktorý je krytý prostriedkami finančných operácií.

VI. Tvorba a použitie peňažných fondov

V súlade s § 15 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v platnom znení je úlohou obce vytvárať mimo rozpočtové peňažné fondy. Z výsledkov ročnej účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2023 vyplýva, že obec tvorí fond údržby a opráv z nájmu za nájomné byty, ktorý predstavuje zostatkovú sumu 44 405,84 €, a sociálny fond bol vyčerpaný v plnej miere na stravovanie zamestnancov.

VIII. Výsledok rozpočtového hospodárenia

Výsledok rozpočtového hospodárenia obce za rok 2023 je z bežného a kapitálového rozpočtového hospodárenia schodok v sume **120 684,74 €**, (pričom v rámci finančných operácií sa vykázal kladný rozdiel v sume 316 888,96 €, čím hospodárenie s finančnými prostriedkami rozpočtu za rok 2023 sa vykázal v sume **196 204,22 €**). Po odpočte prostriedkov na účte č. 357 pre ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a VÚC v sume 31 047,47 € je Výsledok rozpočtového hospodárenia obce za rok 2023 schodok v sume **151 732,21 €**, ktoré má krytie vo finančných operáciách.

Návrh uznesenia

Obecné zastupiteľstvo obce Tomášov v súlade s ustanoveniami § 16 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov schvaľuje záverečný účet obce a celoročné hospodárenie obce za rok 2023 **bez výhrad**.

Vypracovala: Pudmerická Hilda

starosta obce
Ing. István Pomichal, PhD

V Tomášove, dňa 31. 05. 2024