



Záverečný účet Obce Vajkovce

a rozpočtové hospodárenie za rok 2023

Predkladá : Róbert Čorba

Spracoval: Ing. Jana Goceliak

Vo Vajkovciach , dňa 23.02.2024

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 7.2.2024

Záverečný účet schválený OZ dňa 23.02.2024, uznesením č.6/2024

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie 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 prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
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) štátnemu rozpočtu
 - b) štátnym fondom

Závěrečný účet obce

a rozpočtové hospodárenie 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 prebytkový.

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 25.11.2022 uznesením č.12/2022-2023

Zmeny rozpočtu:

- zmena schválená dňa 15.11.2023 uznesením č. 29/2023

Rozpočet obce k 31.12.2023

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	497196	707625,54
z toho :		
Bežné príjmy	497196	579645,8
Kapitálové príjmy	0	4000
Finančné príjmy		123979,74
Výdavky celkom	496128	642586,10
z toho :		
Bežné výdavky	469128	548586,10
Kapitálové výdavky	15000	82000
Finančné výdavky	12000	12000
Rozpočet obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
707625,54	768872,18	92,03

Z rozpočtovaných celkových príjmov 707625,54 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 768872,18 EUR, čo predstavuje 92,03 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
579645,80	734633,90	78,90

Z rozpočtovaných bežných príjmov 579645,80 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 734633,90 EUR, čo predstavuje 78,90 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
317630	365457,64	115,06

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 295000 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 345126,68 EUR, čo predstavuje plnenie na 85,48 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 22000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 19840,96 EUR, čo je 90,17 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 15654,79 EUR, dane zo stavieb boli v sume 4186,17 EUR. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 7469,53 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 630,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 490,00 EUR, čo je 77,77 % plnenie. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 125 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
113900	105705,58	92,81

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 30000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 23924,38 EUR, čo je 79,75 % plnenie. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na poplatkoch za komunálny odpad a drobný stavebný odpad v sume 5270 EUR.

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 10800 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 12298,60 EUR, čo je 113,88 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenájmu sály obecného úradu, prenájmu priestorov, nájom hrobových miest.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby, poplatok za rozvoj

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 73100 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 69482,60 EUR, čo je 95,01 % plnenie, príjmy predstavujú poplatok za rozvoj, príjmy z overovania podpisov a listín, hlásenia v miestnom rozhlase, potvrdenia, vyjadrenia, poplatky stavebné a ostatné poplatky a poplatky za vodu.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
4500	30775,03	683,90

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 4500 EUR, bol skutočný príjem vo výške 30775,03 EUR, čo predstavuje 683,90 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z preplatkov energií a poistného plnenia.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 140295,80 EUR bol skutočný príjem vo výške 232895,70 EUR, čo predstavuje 166,01 % plnenie.

Poskytovateľ	Účelové určenie grantov a transferov	Suma prijatých prostriedkov v EUR
UPSVAR	Aktivačná činnosť 11T2	812,49
REGOB-MVSR	Register obyvateľov	321,88
OÚ- KE- odb. školstva	MŠ- dotácia na predškolákov	8793
UPSVAR	Rodinné prídavky KZ 111	690
MINV	Transfér – ŽP	90,27
MINV	Transfér – Ubytovanie odídencia	65585
MINV	Transfér- Ukrajina	52816
UPSVAR	Transfér- strava predškoláci	3104,50
MINV	Transfér- Inflácia	17649,82
MINV	Transfér- energie	1353,66
MINV	Transfér- Voľby	1587,10
Environ. Fond	Transfér- traktor	79952

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
4000	2500	62,50

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 4000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 2500 EUR, čo predstavuje 62,5 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 4000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 2500 EUR, čo predstavuje 62,5 % plnenie. Vyššie uvedený transfér predstavuje dar od iných subjektov.

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
123979,74	31738,28	25,60

Z rozpočtovaných finančných príjmov 123979,74 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 31738,28 EUR, čo predstavuje 25,60 % plnenie.

V roku 2023 boli prevedené prostriedky do rezervného fondu vo výške 75022,59 EUR,

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
630586,10	497080,01	78,83

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 630586,10 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 497080,01 EUR, čo predstavuje 78,83 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
548586,10	480550,25	87,76

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 548586,10 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 480550,25 EUR, čo predstavuje 87,76 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 158420 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 129814,30 EUR, čo je 81,94 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky zamestnancov obecného úradu, materskej školy a školskej jedálne.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 53479 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 54369,20 EUR, čo je 101,66 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 256687,10 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 225636,71 EUR, čo je 87,90 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky obecného úradu, materskej školy, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, vývoz odpadu

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

Z rozpočtovaných 900 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 924,42 EUR, čo predstavuje 102,71 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
82000	16529,76	20,16

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 82000 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 16529,76 EUR, čo predstavuje 20,16 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Prístavba MŠ

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
12000	12000	100

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 12000 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2022 v sume 12000 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

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

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023
Bežné príjmy spolu	734633,90
z toho : bežné príjmy obce	734633,90
Bežné výdavky spolu	480550,25
z toho : bežné výdavky obce	480550,25
Bežný rozpočet	254083,65
Kapitálové príjmy spolu	2500
z toho : kapitálové príjmy obce	2500
Kapitálové výdavky spolu	16529,76
z toho : kapitálové výdavky obce	16529,76
Kapitálový rozpočet	-14029,76
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	Prebytok 240053,89
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	
Príjmy z finančných operácií	31738,28
Výdavky z finančných operácií	12000
Rozdiel finančných operácií	19738,28
PRÍJMY SPOLU	768872,18
VÝDAVKY SPOLU	509080,01
Hospodárenie obce	259792,17
Upravené hospodárenie obce	259792,17

Inventúra bankových účtov a pokladne :

Zostatok bankových účtov :	348998,12
Zostatok pokladnice :	+ 485,51
	= 349483,63
Účet rezervného fondu	- 89691,46
	= 259792,17 €
Depozit mzdy 12/2023+Prídel do SF	
12/2023+ Odvody 12/2023	- 19439,59 €
+Zostatok 357	- 81256,60 €
	= 159095,98 €

Prebytok rozpočtu v sume 240 053,89 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 z.n.p. a podľa inventúry bankových účtov, pokladne a rozpočtu bol v rozpočtovom roku 2023 vysporiadaný :

<u>Hospodárenie obce</u>	159095,98 EUR
<u>Tvorba rezervného fondu</u>	159095,98 EUR

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu

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.

Obec v roku 2017

PS 1. 1. 2017	9 691,04 €
Tvorba (zav. účet 2017)	48 380,35 € €
Použitie v r. 2018 - KZ 46	33 297,27 €
Zostatok 31. 12. 2018	24 774,12 €
Prírastok 2019	10953,39 €
Úbytok 2019-čerpanie	33973,02 €
Zostatok 31.12.2019	1754,49 €
Prírastok 2020	53820,35 €
Úbytok 2020	55574,84 €
Zostatok k 31.12.2020	0 €
Prírastok 2021	79423,98 €
Úbytok 2021	10523,80
Zostatok k 31.12.2021	68900,14
Prírastok 2022	81566
Úbytok 2022	101508,99
Zostatok k 31.12.2022	48957,15

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	48957,15
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	75022,59
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0,00
- z finančných operácií	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu :	31738,28
- krytie schodku rozpočtu	0,00
- ostatné úbytky	2550
KZ k 31.12.2023	89691,46

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva s obcou Valaliky

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023

A K T Í V A

Názov	Skutočnosť k 31.12.2022	Skutočnosť k 31.12.2023
Majetok spolu	660029,36	846929,65
Neobežný majetok spolu	498682,46	476011,12
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	7315	2695
Dlhodobý hmotný majetok	491367,46	473316,12
Dlhodobý finančný majetok	0	0
Obežný majetok spolu	159993,99	370918,53
z toho :		
Zásoby	45,43	20,30
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	1863,50
Dlhodobé pohľadávky	6666,70	9479,68
Krátkodobé pohľadávky	5137,37	7770,33
Finančné účty	148144,49	351784,72
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	1352,91	0

P A S Í V A

Názov	Skutočnosť k 31.12.2022	Skutočnosť k 31.12.2023
Vlastné imanie a záväzky spolu	660029,36	846929,65
Vlastné imanie	512725,65	636147,43
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	512725,65	636147,43
Záväzky	89257,10	131188,42
z toho :		
Rezervy	600	660
Zúčtovanie medzi subjektami VS	2736,37	81256,60
Dlhodobé záväzky	5658,06	4676,34
Krátkodobé záväzky	9662,24	23266,88

Bankové úvery a výpomoci	49504,60	21328,60
Časové rozlíšenie	58046,61	79593,80

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023

Obec k 31.12.2023 eviduje tieto záväzky:

- voči zamestnancom	11185,32 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	8015,43 EUR
- voči dodávateľom	4010,16 EUR
- Úver obce	21328,60 EUR

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 neposkytla žiadnu dotáciu.

9. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- právnické osoby

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.

Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov v - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov v - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
UPSVAR	Aktivačná činnosť 11T2	812,49	812,49	0
REGOB-MVSR	Register obyvateľov	321,88	321,88	0

OÚ- KE- odb. školstva	MŠ-dotácia na predškolákov	8793	8793	0
UPSVAR	Rodinné prídavky KZ 111	690	690	0
MINV	Transfér – ŽP	90,27	90,27	0
MINV	Transfér – Ubytovanie odídencia	65585	65585	0
MINV	Transfér- Ukrajina	52816	52816	0
UPSVAR	Transfér- strava predškoláci	3104,50	1887,90	1216,60
MINV	Transfér- Inflácia	17649,82	17649,82	0
MINV	Transfér- energie	1353,66	1353,66	0
MINV	Transfér- Voľby	1587,10	1557,89	29,21
Environ. Fond	Transfér- traktor	79952	0	79952

Vypracovala: Ing. Jana Goceliak

Predkladá: Róbert Čorba

Vo Vajkovciach , dňa 23.02.2024

10. Návrh uznesenia:

- a, Obecné zastupiteľstvo prerokovalo Záverečný účet obce Vajkovce za rok 2023,
- b, Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie stanovisko hlavného kontrolóra obce k Záverečnému účtu obce Vajkovce za rok 2023,
- c, Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie bez výhrad.
- d, Obecné zastupiteľstvo schvaľuje prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2023 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 **240 053,89 €**.
- e, Obecné zastupiteľstvo schvaľuje prevod prebytku hospodárenia obce a zostatok príjmových finančných operácií do rezervného fondu po usporiadaní v zmysle zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov

v znení neskorších predpisov a po inventúre bankových účtov, pokladnice a rozpočtu obce
v sume **159095,98 EUR**.

f, Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie rezervného fondu vo výške **159095,98 €** a zostatok rezervného fondu k 1.1.2023 na kapitálové výdavky obce v zmysle zákona o rozpočtových pravidlách.