

Návrh

**Záverečného účtu Obce Vojka nad Dunajom
za rok 2023**

Predkladá : Ing. Donald Álló
Spracoval: Anikó Juhosová

Vojka nad Dunajom dňa 25.03.2024

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 25.03.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 25.03.2024

Záverečný účet:

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

Závěrečný účet obce za rok 2023

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2023
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2023
3. Rozbor čerpání výdavků za rok 2023
4. Prebytok/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. Návrh uznesenia

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 07.12.2022 uznesením č. 2/2022-OZ

Rozpočet obce k 31.12.2023

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov/čerpanie výdavkov k 31.12.2023	% plnenia príjmov/ % čerpania výdavkov
Príjmy celkom	426 800		522 139	122,34
z toho :				
Bežné príjmy	391 800		509 858	
Kapitálové príjmy	0		11 606	
Finančné príjmy	35 000		675	
Výdavky celkom	426 800		475 212	111,34
z toho :				
Bežné výdavky	335 940		382 507	
Kapitálové výdavky	90 860		92 705	
Finančné výdavky	0		0	
Rozpočtové hospodárenie obce	0		46 927	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
426 800		522 139	122,34

Z rozpočtovaných celkových príjmov 426 800 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 522 139 EUR, čo predstavuje 122,34 % plnenie.

A. Príjmy obce

1. Bežné príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
391 800		509 858	130,13

Z rozpočtovaných bežných príjmov 391 800 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 509 858 EUR, čo predstavuje 130,13 % plnenie.

a) daňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
356 800		364 722	102,22

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 150 000 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 182 820 EUR, čo predstavuje plnenie na 121,88 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 173 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 110 444 EUR, čo predstavuje plnenie na 63,84 % plnenie. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 5 523 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 800 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 615 EUR, čo predstavuje plnenie na 109,16 % plnenie.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 23 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 32 018 EUR, čo predstavuje plnenie na 139,21 % plnenie.

Poplatok za rozvoj

Z rozpočtovaných 10 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 38 825 EUR, čo predstavuje plnenie na 388,25 % plnenie. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na poplatku za rozvoj v sume 1 700 EUR

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
24 000		32 078	133,66

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 24 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 32 078 EUR, čo je 133,66 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov a budov v sume 15 077 EUR, príjem z správnych poplatkov v sume 9 693 EUR, príjem z príplatkov za obedov v sume 2 128 EUR, poplatok od rodičov za MŠ a za stravné v sume 5 180 EUR.

c) prijaté bežné granty a transfery:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
11 000		99 889	908,08

Z rozpočtovaných bežných grantov a transferov 11 000 EUR bol skutočný príjem vo výške 45 543 EUR, čo predstavuje 908,08 % plnenie.

Prijaté bežné granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
Okresný úrad Dunajská Streda	9 845	Prenesené kompetencie	
Školský úrad Trnava	2 222	Dotácia na MŠ	
Ministerstvo vnútra SR	1 400	Dotácia na pož.ochranu	
Ministerstvo vnútra	1 373	Dotácia na voľby	
Ministerstvo vnútra	16 420	Dotácia na odídenčov	
Ministerstvo hospodárstva	8 179	Energodotácia	
Ministerstvo investícií a regionálneho rozvoja	59 800	Pre obec na odídeneci	
VÚC Trnava	550	Na Deň sv. Štefana	
Felvidéki Társulás	100	Na Deň sv. Štefana	
SPOLU	99 889		

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
		11 606	

Kapitálové príjmy neboli rozpočtované a napriek tomu skutočný príjem k 31.12.2023 je vo výške 11 606 EUR, z dotácie z predaja mikrobusu, dotácia od VUC na nákup malotraktora a na rekonštrukciu autobusovej zastávky.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
35 000		675	1,93

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 35 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 675 EUR, t.j. zostatok z predošlých rokov čo predstavuje 1,93 % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
426 800		475 212	111,34

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 426 800 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 475 212 EUR, čo predstavuje 111,34 % čerpanie.

A. Výdavky obce**1. Bežné výdavky:**

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 335 940 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 382 507 EUR, čo predstavuje 113,86 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:**a) Mzdy, platy, služobné príjmy, ostatné osobné vyrovnania poistné a príspevky do poisťovní:**

Z rozpočtovaných výdavkov 188 690 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2023 v sume 165 500 EUR, čo je 87,71 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, pracovníkov materskej školy a školskej jedálne.

b) Tovary a služby:

Z rozpočtovaných výdavkov 140 750 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 201 143 EUR, čo je 142,91 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

c) Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 6 500 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 15 864 EUR, čo predstavuje 2,44 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky:

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 90 860 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 92 705 EUR, čo predstavuje 102,03 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

3. Výdavkové finančné operácie:

Výdavkové finančné operácie neboli plánované ani čerpané v roku 2023.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	509 858
z toho : bežné príjmy obce	
Bežné výdavky spolu	382 507
z toho : bežné výdavky obce	
Bežný rozpočet	127 351
Kapitálové príjmy spolu	11 606
z toho : kapitálové príjmy obce	
Kapitálové výdavky spolu	92 705
z toho : kapitálové výdavky obce	
Kapitálový rozpočet	-81 099
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	46 252
Vylúčenie z prebytku HČ	1 208,48
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	45 043,52
Príjmové finančné operácie	675
Výdavkové finančné operácie	0
Rozdiel finančných operácií	675
PRÍJMY SPOLU	522 139
VÝDAVKY SPOLU	475 212
Rozpočtové hospodárenie obce	46 927

Vylúčenie z prebytku HC	1 208,48
Úprava hospodárenia o nevyčerpaný úver	
Upravené rozpočtové hospodárenie obce	45 718,52

Prebytok rozpočtu v sume 46 252 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 46 252 EUR

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto **prebytku vylučujú :**

- nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté na stravu detí v MŠ v sume 355,60 EUR
- nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté na voľby v sume 852,88 EUR

Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu je 45 043,52 EUR.

Prebytok 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 je v sume 675 EUR.

Na základe uvedených skutočností obec na rok 2023 **tvorí rezervný fond** vo výške **45 043,52 EUR.**

4. 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	0
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	0

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	374,64
Prírastky - povinný príděl - %	503,69

- povinný príděl - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	82,93
KZ k 31.12.2023	795,40

Fond prevádzky, údržby a opráv

Obec nevytvára fond prevádzky, údržby a opráv v zmysle ustanovenia § 18 zákona č.443/2010 Z.z. v z.n.p..

Fond prevádzky, údržby a opráv	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	0
Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	
Úbytky - použitie fondu : - na opravu a údržbu	
KZ k 31.12.2023	0

5. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Majetok spolu	1 603 021,33	1 555 400,68
Neobežný majetok spolu	1 422 559,39	1 411 384,45
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	1 336 587,14	1 325 412,20
Dlhodobý finančný majetok	85 972,25	85 972,25
Obežný majetok spolu	180 233,91	143 584,55
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	12 457,97	20 585,02
Finančné účty	167 770,94	122 999,53
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	228,03	461,68

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	1 603 021,33	1 555 400,68
Vlastné imanie	725 789,95	680 159,70
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	725 789,92	680 159,70

Závazky	26 950,88	26 251,67
z toho :		
Rezervy	1 200	1 200
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1 208,48	674,57
Dlhodobé záväzky	795,40	374,64
Krátkodobé záväzky	23 747	24 002,46
Bankové úvery a výpomoci	0	0
Časové rozlíšenie	850 280,50	848 989,31

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	7 106,76	7 106,76	
- zamestnancom	9 288,42	9 288,42	
- poisťovniam	5 750,44	5 750,44	
- daňovému úradu	1 601,38	1 601,38	
Záväzky spolu k 31.12.2023	23 747	23 747	

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
SPOLU			0	0		

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
Bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022:	
- bežné príjmy obce	
- bežné príjmy RO	0
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022* (Zdroj FIN 1-12, 1.časť obec+RO)	
Celková suma dlhu obce podľa §17/7 k 31.12.2023:	
- zostatok istiny z bankových úverov, pôžičiek	
- (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj BU, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.5, r.45)	

- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB - (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj SFRB, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.11, r.45; poznámky tab.č.15, r.07)	
Celková suma dlhu obce podľa §17/7 k 31.12.2023 (zdroj : Poznámky IÚZ tab.č.15 r.01)	
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky podľa §17/8:	
- z úverov zo ŠFRB (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj SFRB, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.11, r.45; poznámky, tab.č.15, r.07)	
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	
Celková suma dlhu obce upravená podľa §17/8 k 31.12.2023**	0

Celková suma dlhu obce upravená podľa §17/8 k 31.12.2023**	Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022*	Dlh obce § 17 ods.6 písm. a)
0	0	0

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
Bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022:	
- bežné príjmy obce	
- bežné príjmy RO	
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022* (Zdroj FIN 1-12, 1.časť obec+RO)	
Bežné príjmy obce a RO znížené/upravené o účelovo určené:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	
- dotácie zo ŠR	
- dotácie z MF SR	
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	
- účelovo určené peňažné dary	
- dotácie zo zahraničia	
- dotácie z Eurofondov	
- príjmy podľa osobitných predpisov	
-	
Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené, o ktoré sa znižujú bežné príjmy k 31.12.2021 (Zdroj FIN 1-12, 1.časť obec + RO)	
Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022*	0
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia: (Zdroj FIN 1-12 obec: 1. časť úroky 65x ; 2. časť istina 82x)	
- 821004 splátka istiny z krátkodobého bankového úveru	
- 821005 splátka istiny z dlhodobého bankového úveru	
- 821007 splátka istiny z dlhodobého úveru ŠFRB (ostatné subjekty verejnej správy)	
- 821009 splátka istiny z dlhodobého dodávateľského úveru	
-	
- 651002 splátka úrokov z bankového úveru	
- 651003 splátka úrokov z úveru ŠFRB (ostatné subjekty verejnej správy)	
- 651004 splátka úrokov z dodávateľských úverov (ostatní veritelia)	
-	
Celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2023**	0

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)
0	0	0

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 príspevkových organizácií.

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 neposkytla dotácie z rozpočtu obce.

Príjemca dotácie a účelové určenie dotácie - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -

K 31.12.2023 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nepodniká na základe živnostenského oprávnenia.

11. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2023.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad.**

Vyvesené dňa 25. 03. 2024



