



**Závěrečný účet Obce  
Vyšný Čaj  
a rozpočtové hospodárenie  
za rok 2023**

Predkladá : František Mihok

Spracoval: Ing. Andrea Onušková

Vo Vyšnom Čaji, dňa 08.06.2024

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa xxxxxxxx

Závěrečný účet schválený OZ dňa ....., uznesením č. ..../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.

## 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 v roku 2023 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 prebytkový, kapitálový ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 24.11.2022, uznesením č.xxxx  
Zmeny rozpočtu:

prvá zmena schválená dňa 20.09.2023, uznesením č. 26/2023,

druhá zmena schválená dňa 08.12.2023,uznesením č. 46/2023.

### Rozpočet obce k 31.12.2023

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
<b>Príjmy celkom</b>	<b>92 454 ,00</b>	<b>265 007,00</b>
z toho :		
Bežné príjmy	92 454,00	111 404,00
Kapitálové príjmy	0,00	152 928,00
Finančné príjmy	0,00	675,00
<b>Výdavky celkom</b>	<b>92 454,00</b>	<b>265 007,00</b>
z toho :		
Bežné výdavky	82 518,00	97 271,00
Kapitálové výdavky	5 328,00	99 007,00

Finančné výdavky	<b>4 608,00</b>	<b>68 729,00</b>
<b>Rozpočet obce</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
92 454,00	273 953,08	296,31

Z rozpočtovaných celkových príjmov 92 454,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 273 953,08 EUR, čo predstavuje 296,31 % plnenie.

### 1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
92 454,00	180 150,19	194,85

Z rozpočtovaných bežných príjmov 92 454,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 180 150,19 EUR, čo predstavuje 194,85 % plnenie.

#### a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
88 730,00	107 750,65	121,44

#### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 67 650,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 89 649,53 EUR, čo predstavuje plnenie na 132,52 %.

#### Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 13 200,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 11 290,28 EUR, čo je 85,53 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 9 694,78 EUR, dane zo stavieb boli v sume 1 595,50 EUR. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 30,22 EUR.

#### Daň za psa

Z rozpočtovaných 380,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 420,84 EUR, čo je 110,75 % plnenie. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 0,00 EUR.

#### Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 7 500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 6 390 EUR, čo je 85,20 % plnenie. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na poplatkoch za komunálny odpad a drobný stavebný odpad v sume 40,00 EUR.

#### b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
3 496,00	3 449,81	98,68

### Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 115,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 87,74 EUR, čo je 76,30 % plnenie.

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
115,00	87,74	76,30

### Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 2 866,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume v 1 934,35 EUR, čo je 67,49 % plnenie.

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
2 866,00	1 934,35	67,49

### iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
515,00	1 427,72	277,23

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 515,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 1 427,72 EUR, čo predstavuje 277,23 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z refundácií a z vrátenia poistného plnenia.

### c) Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 228,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 68 949,73 EUR, čo predstavuje 302,41 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Okresný úrad Košice – okolie	BV – REGOB	106,59
Dobrovoľná požiarna ochrana	BV –transfer na PO	1 400,00
Ministerstvo životného prostredia	BV- transfér-vrty	107,95
Okresný úrad Košice – okolie	BV-register adries	19,60
MIRRI	BV- transfer Ukrajina	59 800,00
Ministerstvo vnútra SR	BV- voľby	1 291,91
Ministerstvo vnútra SR	BV -transfer za ubytovanie UA	6 223,68
<b>SPOLU:</b>		<b>68 949,73</b>

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

## **2. Kapitálové príjmy:**

<b>Rozpočet na rok 2023</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2023</b>	<b>% plnenia</b>
0,00	93 128,32	93 128,00

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 93 128,32 EUR, čo predstavuje 93 128 % plnenie. Obec v roku 2023 obdržala kapitálový príjem od Environmentálneho fondu na zakúpenie kosačky, drviča, kompostérov a kapitálový príjem od Slovenskej agentúry životného prostredia na úhradu (refundáciu) vykonanej rekonštrukcie domu smútku.

## **3. Príjmové finančné operácie:**

<b>Rozpočet na rok 2023</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2023</b>	<b>% plnenia</b>
0,00	675,00	674,57

Z rozpočtovaných finančných príjmov 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 674,57 EUR, čo predstavuje 674,57 % plnenie. Plnenie predstavuje prijaté prostriedky z roku 2022 – transfer na voľby vo výške 674,57EUR.

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

<b>Rozpočet na rok 2023</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2023</b>	<b>% čerpania</b>
92 454,00	212 938,24	230,32

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 92 454,00 EUR boli skutočné výdavky k 31.12.2023 v sume 212 938,24 EUR, čo predstavuje 230,32 % plnenie.

## **1. Bežné výdavky**

<b>Rozpočet na rok 2023</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2023</b>	<b>% čerpania</b>
82 518,00	127 329,45	154,31

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 82 518,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 127 329,45 EUR, čo predstavuje 154,31 % čerpanie.

## **Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:**

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

Z rozpočtovaných 26 400,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 38 887,06 EUR, čo 147,30 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky zamestnancov obecného úradu.

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

Z rozpočtovaných 12 100,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 16 550,44 EUR, čo je 136,78 % čerpanie.

#### **Tovary a služby**

Z rozpočtovaných 41 628,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 60 612,92 EUR, čo je 145,61 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky obecného úradu, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

#### **Bežné transfery**

Z rozpočtovaných 1 590,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 sume 7 864,93 EUR, čo predstavuje 494,65 % čerpanie. Z uvedeného boli uhrádzané členské príspevky obce, príspevky na centrum voľného času a zaslanie transferu za ubytovanie Ukrajincov.

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

Z rozpočtovaných 800,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 3 414,10 EUR, čo predstavuje 426,76 % čerpanie.

#### **2) Kapitálové výdavky :**

<b>Rozpočet na rok 2023</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2023</b>	<b>% čerpania</b>
5 328,00	13 599,28	255,24

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 5 328,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 13 599,28 EUR, čo predstavuje 255,24 % čerpanie.

#### **Kapitálové výdavky tvorí:**

Medzi najvýznamnejšie kapitálové výdavky patrí dielo - program ochrany obce pred loálnymi záplavami, suchom a na ozdravenie klímy v extraviláne obce , vybavenie domu smútku.

#### **3) Výdavkové finančné operácie :**

<b>Rozpočet na rok 2023</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2023</b>	<b>% čerpania</b>
4 608,00	72 009,51	1 562,71

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 4 608,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 72 009,51 EUR, čo predstavuje 1 562,71 % čerpanie. Čerpanie predstavuje splátky



úveru a úhradu splátky účelového úveru na rekonštrukciu domu smútku vo výške 64 121,32 EUR.

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

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	180 150,19
Bežné výdavky spolu	127 329,45
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>52 820,74</b>
Kapitálové príjmy spolu	93 128,32
Kapitálové výdavky spolu	13 599,28
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>79 529,04</b>
<b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>132 349,78</b>
Príjmy z finančných operácií	674,57
Výdavky z finančných operácií	72 009,51
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>-71 334,94</b>
PRÍJMY SPOLU	<b>273 953,08</b>
VÝDAVKY SPOLU	<b>212 938,24</b>
HOSPODÁRENIE OBCE	<b>61 014,84</b>
VYLÚČENIE Z PREBYTKU	29 007,00
<b>Upravené hospodárenie obce</b>	<b>32 007,84</b>

**Prebytok rozpočtu 132 349,78 €** 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. bol v rozpočtovom roku 2023 vysporiadaný :

Hospodárenie obce	32 007,84 EUR
Tvorba rezervného fondu	29 051,33 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.

<b>Fond rezervný</b>	
ZS k 1.1.2023	8 471,09
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	4 730,01
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0,00
- z finančných operácií	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0,00
- krytie schodku rozpočtu	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2023	13 201,10

### 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 31.12.2023	Skutočnosť k 31.12.2022
<b>Majetok spolu</b>	629 458,80	570 161,73
<b>Neobežný majetok spolu</b>	555 117,44	555 012,22
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	1 600,00	2 200,00
Dlhodobý hmotný majetok	553 517,44	552 812,22
Dlhodobý finančný majetok	0,00	0,00
<b>Obežný majetok spolu</b>	74 198,15	15 080,11
z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	744,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	227,00	122,00
Krátkodobé pohľadávky	1 967,72	1 082,44
Finančné účty	71 259,43	13 875,67

Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
<b>Časové rozlíšenie</b>	143,21	69,40

## P A S Í V A

Názov	Skutočnosť k 31.12.2023	Skutočnosť k 31.12.2022
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	629 458,80	<b>5770 151,73</b>
<b>Vlastné imanie</b>	261 040,92	208 516,35
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	261 040,92	208 516,35
<b>Záväzky</b>	92 720,43	140 665,45
z toho :		
Rezervy	636,00	600,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	29 007,00	674,57
Dlhodobé záväzky	78,16	526,22
Krátkodobé záväzky	6 860,77	6 822,65
Bankové úvery a výpomoci	56 138,50	132 042,01
<b>Časové rozlíšenie</b>	275 697,45	220 979,93

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

Obec k 31.12.2023 eviduje tieto záväzky:

- voči zamestnancom	2 498,36	EUR
- voči poisťovniam	1 658,61	EUR
- voči daňovému úradu	489,89	EUR
- voči dodávateľom	2 213,99	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 dotáciu na základe VZN obce č. 6/7/2011 právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

**Vypracovala: Ing. Andrea Onušková**

**Predkladá: František Mihok**

**Návrh na uznesenie:**

**Obecné zastupiteľstvo :**

- 1. Berie na vedomie stanovisko hlavného kontrolóra obce k „Záverečnému účtu obce za rok 2023“ – písomný dokument**
- 2. Prerokovalo „Záverečný účet obce Vyšný Čaj za rok 2023**
- 3. Obecné zastupiteľstvo schvaľuje „celoročné hospodárenie obce bez výhrad“**
- 4. Obecné zastupiteľstvo schvaľuje prebytok rozpočtového hospodárenia v zmysle § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v platnom znení, a to 132 349,78 €**
- 5. Obecné zastupiteľstvo nevyhodnocuje „program obce pre rok 2023“ z dôvodu, že rozpočet obce nebol schvaľovaný v programovej štruktúre**
- 6. Obecné zastupiteľstvo schvaľuje prevod do „rezervného fondu obce“ prebytok rozpočtového hospodárenia po usporiadaní schodku finančných operácií a vylúčení nedočerpaných dotácií t.j. 29 007,00 €**  
**Prevod do rezervného fondu je vo výške 29 051,33 €**