

**Návrh záverečného účtu Obce  
Janovce  
a rozpočtové hospodárenie  
za rok 2023**

Predkladá : Ľubomír Kunderát

Spracoval: Ľubomír Kunderát

V Janovciach, dňa 2.5.2024

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa .....

Záverečný účet schválený OZ dňa ....., uznesením č. ....

# **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. Výsledok 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. Návrh uznesenia

## **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 vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový .

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2022 uznesením č. 08/2022.

Rozpočet bol zmenený päťkrát:

- prvá zmena dňa 24.1.2023 podľa opatrenia starostu
- druhá zmena dňa 30.6.2023 podľa opatrenia starostu
- tretia zmena dňa 1.9.2023 podľa § 14 právomoci SO
- štvrtá zmena dňa 30.9.2023 podľa opatrenia starostu
- piata zmena dňa 19.12.2023 podľa uznesenia č. 05/2023.

### **Rozpočet obce k 31.12.2023**

	<b>Schválený rozpočet</b>	<b>Schválený rozpočet po poslednej zmene</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2023</b>
<b>Príjmy celkom</b>	<b>360 634</b>	<b>435 644</b>	<b>386 946,37</b>
z toho :			
Bežné príjmy	313 834	357 752	355 854,50
Kapitálové príjmy	6 800	8 800	2 000,00
Finančné príjmy	40 000	69 092	29 091,87
<b>Výdavky celkom</b>	<b>360 634</b>	<b>405 214,01</b>	<b>332 775,86</b>
z toho :			
Bežné výdavky	301 405	345 845,01	305 047,91
Kapitálové výdavky	59 229	41 369	9 727,95
Finančné výdavky	0	18 000	18 000,00
<b>Rozpočet obce</b>	<b>0</b>	<b>+ 30 429,99</b>	<b>+ 54 170,51</b>

### **2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023**

<b>Rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2023</b>	<b>% plnenia</b>
435 644	386 946,37	89

Z rozpočtovaných celkových príjmov 435 644,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 386 946,37 EUR, čo predstavuje 89 % plnenie.

## 1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
357 752	355 854,50	99

Z rozpočtovaných bežných príjmov 357 752,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 355 854,50 EUR, čo predstavuje 99 % plnenie.

### a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
241 732	240 262,29	94,60

### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 223 814,- EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 223 813,32 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

### Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 8 531,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 7 062,57 EUR, čo je 86,50 % plnenie. Príjmy za dane z pozemkov boli v sume 3 932,25 EUR, dane zo stavieb boli v sume 3 130,32 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 7 062,57 EUR. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností vo výške 3 076,15 EUR /pozemky 2 954,66 EUR a stavby 121,49 EUR/.

**Daň za psa** z rozpočtovaných 460,- EUR bol skutočný príjem 460,-EUR. Obec eviduje k 31.12.2023 pohľadávky na dani za psa vo výške 0,- EUR.

**Daň za užívanie verejného priestranstva** 0

**Daň za nevýherné hracie prístroje** 0

**Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad** z rozpočtovaných 8 927,- EUR bol skutočný príjem 8 926,40 EUR. Obec eviduje k 31.12.2023 pohľadávky na dani za odpad vo výške 110,- EUR.

### b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
12 497	12 129,34	98,50

### Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 526,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 vo výške 518,35 EUR. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov vo výške 443,15 EUR a z prenajatých strojov, prístrojov a zariadení vo výške 75,20 EUR.

### Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 11 317,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 vo výške 10 958,34 EUR. Uvedený príjem predstavuje príjem za správne poplatky je vo výške 1 267,- EUR, príjem za predaj výrobkov, tovarov a služieb je vo výške 2 499,49 EUR, príjem za poplatky za MŠ vo výške 1 774,55 EUR a príjem za stravné vo výške 5 417,30 EUR.

#### c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
654	652,65	100

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov vo výške 654,- EUR, bol skutočný príjem k 31.12.2023 vo výške 652,65 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Iné nedaňové príjmy tvoria príjmy z dobropisov vo výške 262,13 EUR, príjmy z vrátok vo výške 390,52 EUR a príjmy z refundácie vo výške 0 EUR.

### Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov vo výške 103 523,- EUR bol skutočný príjem vo výške 103 462,87 EUR, čo predstavuje 98,58 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
DPO SR	2 999,07	Grant – dobrov. požiarna ochrana
MF SR	8 863,44	Inflácia
UPSVaR	5 466,30	Strava
Regionálny úrad školskej správy	940,00	Digitálne transformácie
Regionálny úrad školskej správy	750,00	Čítame pre radosť
MV SR	21 654,86	Voľby
Regionálny úrad školskej správy	75 356,00	Školstvo
Regionálny úrad školskej správy	666,00	Vzdelávacie poukazy
Regionálny úrad školskej správy	629,00	Učebnice
Regionálny úrad školskej správy	3 150,00	Škola v prírode
Regionálny úrad školskej správy	2 812,00	MŠ - predškola
MV SR	176,20	Regob a register adries

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

## 2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
8 800	2 000	23%

### Príjem z kapitálových dotácií:

Z rozpočtovaných 8 800,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 2 000,- EUR, čo je 23 % plnenie.

### 3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
69 092	29 091,87	42

Z rozpočtovaných finančných príjmov vo výške 69 092,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 29 091,87 EUR, čo predstavuje 42 % plnenie.

Príjmové finančné operácie tvoria:

- nedočerpaná dotácia na voľby z minulých rokov vo výške 674,57 EUR
- nedočerpaná dotácia na stravu z minulých rokov vo výške 417,30 EUR
- finančná zábezpeka vo výške 28 000,- EUR.

V roku 2023 boli vrátené nevyčerpané prostriedky zo ŠR na stravu v sume 417,30 EUR v súlade so zákonom č.583/2004 Z. z..

### 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
405 214,01	332 775,86	82

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 405 214,01 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 332 775,86 EUR, čo predstavuje 82 % čerpanie.

#### 1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
345 845,01	305 047,91	88

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 345 845,01 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 305 047,91 EUR, čo predstavuje 88 % čerpanie.

**Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:**

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

Z rozpočtovaných 163 623,-EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 151 093,99 EUR.

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

Z rozpočtovaných 61 511,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 52 889,09 EUR.

#### **Tovary a služby**

Z rozpočtovaných 115 117,01 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 95 585,91 EUR. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné a ostatné tovary a služby.

#### **Bežné transfery**

Z rozpočtovaných 5 594,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 5 478,92 EUR.

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

Z rozpočtovaných 0,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 0 EUR.

## 2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
41 369	9 727,95	24

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 41 369,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 9 727,95 EUR, čo predstavuje 24 % čerpanie.

### Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

#### a) nákup pozemkov

Z rozpočtovaných 1 627,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 1 626,08 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

#### b) rekonštrukcia námestia

Z rozpočtovaných 2 974,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 2 833,87 EUR, čo predstavuje 95 % čerpanie.

#### c) výstavba detského ihriska

Z rozpočtovaných 5 268,- EUR bolo skutočne čerpaných k 31.12.2023 suma 5 268,- EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

## 3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
18 000	18 000	100

Z rozpočtovaných 18 000,- EUR na vrátenie zábezpeky bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 18 000,- EUR, čo predstavuje 100 %.

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

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	355 854,50
Bežné výdavky spolu	305 047,91
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>+ 50 806,59</b>
Kapitálové príjmy spolu	2 000,00
Kapitálové výdavky spolu	9 727,95
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>-7 727,95</b>
<b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>+43 078,64</b>
<i>Vylúčenie z prebytku /nevyčerpaná dotácia + nevrátená zábezpeka//</i>	<i>- 13 508,56</i>
<b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>+ 29 570,08</b>
Príjmy z finančných operácií	29 091,87
Výdavky z finančných operácií	18 000,00

<i>Rozdiel finančných operácií</i>	<b>+11 091,87</b>
PRÍJMY SPOLU	<b>386 946,37</b>
VÝDAVKY SPOLU	<b>332 775,86</b>
<i>Hospodárenie obce</i>	<b>+ 54 170,51</b>
<i>Vylúčenie z prebytku /nevyčerpaná dotácia + nevrátená zábezpeka/</i>	<b>- 13 508,56</b>
<i>Upravené hospodárenie obce</i>	<b>+ 40 661,95</b>

Obec pre účely zistenia výsledku hospodárenia vyčíslila osobitne bežný rozpočet a kapitálový rozpočet. Pre výpočet schodku alebo prebytku rozpočtu sa nepoužili /vylúčili/ finančné operácie a rovnako aj nevyčerpané účelové prostriedky zo štátneho rozpočtu.

**Prebytok bežného rozpočtu predstavuje + 50 806,59 EUR. Schodok kapitálového rozpočtu predstavuje - 7 727,95 EUR.** Z toho vyplýva, že obec dosiahla prebytok bežného a kapitálového rozpočtu vo výške + **43 078,64 EUR**, pričom finančné operácie 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 nie sú súčasťou príjmov a výdavkov obce.

## 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>	<b>Suma v EUR</b>
ZS k 1.1.2023	48 972,06
Prírastky - z prebytku rozpočtu za rozpočtový rok	40 661,95
- iné prírastky	141,03
- 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	89 775,04

### Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

<b>Sociálny fond</b>	<b>Suma v EUR</b>
ZS k 1.1.2023	580,84
Prírastky - povinný príděl -      %	1 399,07



- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - stravovanie	305,60
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky podľa dohody	892,45
<b>KZ k 31.12.2023</b>	<b>781,86</b>

## 6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023

### A K T Í V A

Názov	ZS k 31.12.2022 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
<b>Majetok spolu</b>	<b>939 079,24</b>	<b>973 109,90</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>872 700,36</b>	<b>848 998,73</b>
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	6 042	5 354
Dlhodobý hmotný majetok	793 507,60	770 493,97
Dlhodobý finančný majetok	73 150,76	73 150,76
<b>Obežný majetok spolu</b>	<b>66 293,03</b>	<b>123 622,77</b>
z toho :		
Zásoby	9 509,20	9 429,14
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	492,62	3 900,99
Finančné účty	56 291,21	110 292,64
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>85,85</b>	<b>488,40</b>

### P A S Í V A

Názov	ZS k 31.12.2022 v EUR	KZ k 31.12.2023 EUR
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	<b>939 079,24</b>	<b>973 109,90</b>
<b>Vlastné imanie</b>	<b>730 834,29</b>	<b>763 265,50</b>
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0

Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	730 834,29	763 265,50
<b>Závazky</b>	27 154,60	36 042,05
z toho :		
Rezervy	1 100	1 500
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1 091,87	3 508,56
Dlhodobé záväzky	580,84	781,86
Krátkodobé záväzky	14 288,89	30 251,63
Bankové úvery a výpomoci	10 093,00	0
<b>Časové rozlíšenie</b>	181 090,35	173 802,35

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

Obec k 31.12.2023 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom	2 534,95 EUR
- voči zamestnancom	10 226,87 EUR
- voči poisťovniam	6 340,22 EUR
- voči daňovému úradu	1 135,59 EUR
- rezervy na audit	1 500,00 EUR
- ostatné, SF	781,86 EUR

### 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 podľa § 17 ods.6 písm. a): /aj s dotáciami/ za rok 2023

Text	Suma v EUR
<b>Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022</b>	
<b>z toho::</b>	
- skutočné bežné príjmy obce	
<b>Celková suma dlhu obce k 31.12.2023 z toho:</b>	
- zostatok istiny z bankových úverov	
<b>Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2023</b>	

Zostatok istiny k 31.12.2023	Skutočné bežné príjmy	§ 17 ods.6 písm. a)
------------------------------	-----------------------	---------------------

	<b>k 31.12.2022</b>	

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

a) **Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. b) : /bez dotácii/ za rok 2023**

Text	Suma v EUR
<b>Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022 z toho:</b>	
- skutočné bežné príjmy obce bez dotácii	
<b>Bežné príjmy obce upravené o účelovo určené:</b>	
- grant – dobrovoľná požiarna ochrana	
- dotácia	
<b>Spolu bežné príjmy obce účelovo určené k 31.12.2022 /dotácie/</b>	
<b>Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2023 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:</b>	
- 821005 - istina	
- 651002 - úrok	
<b>Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2023</b>	

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2023 / za celý rok/	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2022	§ 17 ods.6 písm. b)

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

a) 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 -
RÚŠS	čítame pre radosť	750,00	0,00	750,00
UPSVaR	strava	5 466,30	4 170,60	1 295,70
MV SR	voľby	1 654,86	1 654,86	0
Reg.úr.šk.spr.	digitálna transformácia	940,00	926,14	13,86
Reg.úr.šk.spr.	školstvo	75 356,00	73 907,00	1 449,00
Reg.úr.šk.spr.	VP	666,00	666,00	0
Reg.úr.šk.spr.	učebnice	629,00	629,00	0
Reg.úr.šk.spr.	škola v prírode	3 150,00	3 150,00	0
MV SR	decentralizácia	176,20	176,20	0
Reg.úr.šk.spr.	MŠ - predškoláci	2 812,00	2 812,00	0
MF SR	inflácia	8 863,44	8 863,44	0
DPO	grant - hasiči	2 999,07	2 999,07	0

PSK	ihriško	2 000,00	2 000,00	0
-----	---------	----------	----------	---

## 8. Návrh uznesenia:

Vyvesený dňa:

Schválený dňa:

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

**Vypracoval:** Ľubomír Kunderát

**Predkladá:** Ľubomír Kunderát

V Janovciach, dňa 2.5.2024