

Záverečný účet Obce Vinohrady nad Váhom

a rozpočtové hospodárenie za rok 2023

Predkladá : Čechová Ľubica

Spracoval: Čechová Ľubica

Vo Vinohradoch nad Váhom, dňa 31.05. 2024

Návrh záverečného účtu:
- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 07.06.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 07.06.2024

Záverečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom vo Vinohradoch nad Váhom dňa 25.06.2024 uznesením č. 38/2024

Záverečný účet:
- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 02.07.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 02.07.2024

Záverečný účet obce
a rozpočtové hospodárenie za rok 2023

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2023 v EUR

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023 v EUR

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023 v EUR

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023 v EUR

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) zriadeným a založeným právnickým osobám
   b) štátnemu rozpočtu
   c) štátnym fondom
   d) rozpočtom iných obcí
   e) rozpočtom VÚC

Záverečný účet obce
a rozpočtové hospodárenie za rok 2023

1. Rozpočet obce na rok 2023 v EUR

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 bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 13.12.2022 uznesením č.88/2022 a počas roka bol 5-krát zmenený.
Spolu s rozpočtom rozpočtovej organizácie bol schválený ako vyrovnaný v celkovej výške 1 226 000,00 EUR. Počas zmien rozpočtu boli príjmy, výdavky a finančné operácie navýšené spolu o 517 161,00 EUR. Na vyrovnanie výdavkov obce boli použité finančné operácie vo výške 224 049,00 EUR a po zmenách a rozpočtových opatreniach bol upravený na konečnú sumu 1 743 161,00 EUR v príjmovej, aj vo výdavkovej časti.

	DRUH ZMENY	Dátum	UZNESENIE č.	zo dňa
1	Rozpočtové opatrenie č.1	31.03.2023	56/2023	26.09.2023
2	1.zmena	30.06.2023	48/2023	27.06.2023
3	2.zmena	30.09.2023	58/2023	26.09.2023
4	Rozpočtové opatrenie č.2	31.10.2023	66/2023	12.12.2023
5	Rozpočtové opatrenie č.3	31.12.2023	7/2024	13.02.2024

Rozpočtové opatrenie č.3 k 31.12.2023 bolo poslancom predložené až na zasadanie obecného zastupiteľstva, ktoré sa konalo 13.02.2024 a uznesením 7/2024 vzaté na vedomie.

Rozpočet obce k 31.12.2023

	Schválený rozpočet v EUR	**Schválený rozpočet po poslednej úprave**	**Skutočné plnenie príjmov/výdavkov k 31.12.2023**	**% plnenia príjmov/ % čerpania výdavkov**
Príjmy celkom	1 226 000	1 743 161	1 694 967,95	97,24
z toho :				
Bežné príjmy	1 192 300	1 476 223	1 465 779,02	99,29
Kapitálové príjmy				
Finančné príjmy		224 049	188 738,23	84,24
Príjmy RO s právnou subjektivitou	33 700	42 889	40 450,70	94,31
Výdavky celkom	1 226 000	1 743 161	1 454 144,58	83,42
z toho :				
Bežné výdavky	647 200	832 605	637 837,47	76,60
Kapitálové výdavky	10 000	119 126	100 415,34	84,29
Finančné výdavky	25 800	25 800	25 800,00	100,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou	543 000	765 630	690 091,77	90,13
Rozpočet obce	vyrovnaný	vyrovnaný		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023 v EUR

Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
1 226 000	1 743 161	1 694 967,95	**97,24**

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1 743,161,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1 694 967,95 EUR, čo predstavuje 97,24 % plnenie.

PRÍJMY OBCE:

Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
1 192 300	1 700 272	1 654 517,25	**97,31**

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1 700 272,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1 654 517,25 EUR, čo predstavuje 97,31 % plnenie.

1. **BEŽNÉ PRÍJMY OBCE:**

Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
1 192 300	1 476 223	1 465 779,02	**99,29**

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1 476 223,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1 465 779,02 EUR, čo predstavuje 99,29 % plnenie.

a) **daňové príjmy**

Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
732 765	759 448	754 757,39	**99,38**

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve
Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 759 448,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 754 757,39 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,38 %.
Daň z nehnuteľností
Z rozpočtovaných 40 801,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 40 790,71 EUR, čo je 99,97 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 26 131,80 EUR, dane zo stavieb boli v sume 14 622,52 EUR a dane z bytov boli v sume 36,39 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 40 115,61 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 675,10 EUR. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 550,75 EUR, čo je o 315,88 EUR menej ako k 31.12.2022
Skutočné príjmy:
Daň za psa: 2 555,00 EUR
Daň za ubytovanie: 50,46 EUR
Daň za užívanie verejného priestranstva: 144,00 EUR
Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad: 28 069,68 EUR, za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 27 633,61 EUR za odvoz a uloženie TKO, 300,00 EUR vybrala obec za smetnú nádobu naviac ako je stanovené podľa VZN (14 ks) a za nedoplatky minulých rokov bolo uhradených 436,07 EUR. K 31.12.2023 obec eviduje nedoplatky na KO vo výške 992,94 EUR, čo je o 4,89 EUR viac ako k 31.12.2022

Daň za jadrové zariadenia: 6 421,28 EUR

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
34 185	46 170	43 608,41	**94,45**

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 10 255,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 9 118,00 EUR, čo je 88,91 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z podielu na zisku v sume 6 200,00 EUR, z prenajatých pozemkov 0 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 2 918,00 EUR

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 35 915,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 34 490,41 EUR, čo je 96,03 % plnenie. Príjmy za stravné v ŠJ MŠ sú vo výške 14 870,18 EUR.

c) iné nedaňové príjmy a úroky:

Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
50	1 930	1 877,37	**97,27**

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 1 930,00 EUR, bol skutočný príjem k 31.12.2023 vo výške 1 877,37 EUR, čo predstavuje 97,27 % plnenie.
Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov za energie.

Prijaté bežné granty a transfery

Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
425 300	668 675	665 535,85	**99,53**

Z rozpočtovaných grantov a transferov 668 675,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 vo výške 665 535,85 EUR, čo predstavuje 99,53 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
311 000			Nevyčerpané k 31.12.2023
KOMPLEX, záujm.združ.	133,00	Na kultúrne a športové akcie	
SPOLU	**133,00**		
312 001			
Dobrovoľná PO SR	1 400,00	Nákup ochranných pomôcok	
Ministerstvo vnútra SR	12 305,00	Príspevok na ubytovanie odídenca	1 050,00
Ministerstvo vnútra SR	357,13	Finanč. prostriedky na referendum	
Ministerstvo vnútra SR	1 053,23	Finanč. prostr. na voľby NRSR	
Ministerstvo financií SR	16 966,30	Na vykrytie výpadku podielov. daní	
Ministerstvo financií SR	15 269,67	Na vykrytie výpadku podielov. daní	
ÚPSVaR Galanta	600,00	Na rodinné prídavky	
ÚPSVaR Galanta	3 705,20	Dotácia na stravu pre deti MŠ	1 436,40
ÚPSVaR Galanta	22 648,70	Dotácia na stravu pre deti ZŠ	3 624,70
Obvodný úrad Galanta	531,04	Sklad CO	265,02
Štátny inštitút odb.vzdeláv.	2 000,00	Duálne vzdelávanie	773,18

Enviromentálny fond	2 851,55	Za separáciu odpadov	
NIVAM	4 818,00	Na vzdelávanie mládeže	
Platobná jednotka MIRRI	15 600,00	Rieš.migračných výziev v obci	
SPOLU	**100 105,82**		7 149,30
312 012			
RÚŠS TT – odbor školstva	10 548,00	MŠ- vzdelávanie 5-roč. detí	
RÚŠS TT – odbor školstva	124,00	MŠ-individuál.profesij.rozvoj	
RÚŠS TT – odbor školstva	658,00	ZŠ-individuál.profesij.rozvoj	658,00
RÚŠS TT – odbor školstva	512 915,00	ZŠ – Prenesené kompetencie	69 803,72
RÚŠS TT – odbor školstva	21 022,28	ZŠ – prenesené kompetencie	21 022,28
RÚŠS TT – odbor školstva	4 077,00	Vzdelávacie poukazy	
RÚŠS TT – odbor školstva	2 704,00	Špecifiká pre pre odídencov	88,00
RÚŠS TT – odbor školstva	1 000,00	Projekt – „Čítame pre radosť“	1000,00
RÚŠS TT – odbor školstva	3 108,00	Na edukačné publikácie POO	
RÚŠS TT – odbor školstva	15 095,00	Asistenti učiteľa	
RÚŠS TT – odbor školstva	2 700,00	Na školu v prírode	100,00
RÚŠS TT – odbor školstva	4 200,00	Kurz pohybových aktivít	300,00
RÚŠS TT – odbor školstva	3 086,00	Odchodné	
RÚŠS TT – odbor školstva	1 870,00	Špecifiká-digitálne vzdelávanie	
OÚ TT odb. život.prostredia	185,13	Starostlivosť o životné prostredie	
Ministerstvo dopravy SR	2 537,44	Spoločný stavebný úrad	
Ministerstvo dopravy SR	72,27	Miestne a účelové komunikácie	
Ministerstvo vnútra SR	552,09	Hlásenie pobytu občanov a RO	
Ministerstvo vnútra SR	27,60	Register adries	
SPOLU:	**586 481,81**		**92 972,00**
GRANTY SPOLU:	**686 720,63**		**100 121,30**

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

2. KAPITÁLOVÉ PRÍJMY OBCE:

Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
0	0	0	**0,00**

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % plnenie.

Prijaté kapitálové granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka

3. PRÍJMOVÉ FINANČNÉ OPERÁCIE OBCE:

Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
0	224 049	188 738,23	**84,24**

Z rozpočtovaných finančných príjmov 224 049,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 188 738,23 EUR, čo predstavuje 84,24 % plnenie.

- Nevyčerpané FPr zo ŠR ZŠ (prenesené kompetencie) 43 846,10 EUR
- Nevyčerpané FPr z dotácie na stravu ZŠ 72,80 EUR
- Nevyčerpané FPr z dotácie na stravu MŠ 1 375,40 EUR
- Nevyčerpané FPr z dotácie na odmenu skladníka CO 245,06 EUR
- Nevyčerpané FPr z dotácie na referendum 539,57 EUR
- Prostriedky z RF 142 359,30 EUR

Plnenie príjmov jednotlivých rozpočtových položiek rozpočtu je prílohou č.1 Záverečného účtu.

4. PRÍJMY ROZPOČTOVEJ ORGANIZÁCIE S PRÁVNOU SUBJEKTIVITOU:

Bežné príjmy

Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
33700	42 889	40 450,70	**94,31**

Z rozpočtovaných bežných príjmov 42 889,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 40 450,70 EUR, čo predstavuje 94,31 % plnenie.
Príjmy za školské stravovanie sú vo výške 22 536,37 EUR

Kapitálové príjmy

Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
0	0	0	**0**

Finančné operácie

Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
0	0	0	**0**

Plnenie príjmov jednotlivých rozpočtových položiek rozpočtu Základnej školy je prílohou č.2 Záverečného účtu.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
1 226 000	1 743 161	1 454 144,58	83,42

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1 743 161,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 1 454 144,58 EUR, čo predstavuje 83,42 % čerpanie.

VÝDAVKY OBCE

Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
683 000	977 531	764 052,81	78,16

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 977 531,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 764 052,81 EUR, čo predstavuje 78,16 % čerpanie.

1. Bežné výdavky obce

Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
647 200	832 605	637 837,47	**76,61**

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 832 605,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 637 837,47 EUR, čo predstavuje 76,61 % čerpanie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:
Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania
Z rozpočtovaných 246 786,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 223 490,47 EUR, čo je 90,56 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky zamestnancov OcÚ, miestneho hospodárstva a zamestnancov školstva v MŠ.
Poistné a príspevok do poisťovní
Z rozpočtovaných 88 443,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 281 438,86 EUR, čo 90,67 % čerpanie.
Tovary a služby
Z rozpočtovaných 440 572,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 199 927,75 EUR, čo je 63,88 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.
Významné položky boli výdavky na

- odpadové hospodárstvo – 38 038,36 EUR
- na energie – 29 430,78 EUR
- materiál 20 756,12 EUR
- skrine do MŠ 3 880,00 EUR
- služby 32 336,25 EUR
- zateplenie, opravu strechy, výmenu okien a nápis na budove obecného úradu 61 241,10 EUR
- oprava exteriéru domu smútku 15 195,08 EUR
- rekonštrukcia vedenia miestneho rozhlasu na Novej hore 6 499,20 EUR
- položenie dlažby v objekte budovy TJ 1 560,00 EUR

Bežné transfery
Z rozpočtovaných 16 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 14 000,00 EUR, čo predstavuje 87,50 % čerpanie.
Splácanie úrokov a ostatného plnenia
Z rozpočtovaných 2 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 1 792,59 EUR, čo predstavuje 89,63 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
5 000	119 126	100 415,34	**84,29**

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 119 126,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 100 415,34 EUR, čo predstavuje 84,29 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

- **Výkon. a zákonodarné orgány**

Z rozpočtovaných 17 106,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 3 837,04 EUR, čo predstavuje 22,43 % čerpanie

- na výkup pozemkov – 3 837,04 EUR (pod miestnymi komunikáciami, časť pozemku na chodník medzi cintorínom a Paradičom)

- **Cestná doprava**

Z rozpočtovaných 101 000,00 EUR bola k 31.12.2023 skutočne vyčerpaná suma 95 558,30 EUR čo predstavuje 94,61 % čerpanie na projekt cez MAS „Stavebná úprava miestnej cesty a autobusovej zastávky pred ZŠ Vinohrady nad Váhom“ - odbočovací pruh pre autobus s novou zastávkou, deväť nových parkovacích miest a nová cesta s obratiskom

- vypracovanie projektovej dokumentácie k projektu cez MAS

- **Rozvoj obcí**

Z rozpočtovaných 1 020,00 EUR bola k 31.12.2023 skutočne vyčerpaná suma 1 020,00 EUR čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

- vypracovanie projektovej dokumentácie k miestnej komunikácii a autobusovej zastávke pri bytovke

3) Výdavkové finančné operácie :

Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
25 800	25 800	25 800,00	**100,00**

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 25 800,00 EUR boli skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 25 800 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

Ide o splácanie dlhodobého bankového úveru čerpaného na miestnu komunikáciu Nová hora (od r.2019).

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou č.3 Záverečného účtu.

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky základnej školy

Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
543 000	765 630	690 091,77	**90,13**

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 765 630,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 690 091,77 EUR, čo predstavuje 90,13 % čerpanie.

Kapitálové výdavky základnej školy

Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
0	0	0	**0**

Finančné operácie

Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
0	0	0	**0**

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek rozpočtu Základnej školy je prílohou č.4 Záverečného účtu.

4.Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	1 506 229,72
z toho : bežné príjmy obce	1 465 779,02
bežné príjmy RO	40 450,70
Bežné výdavky spolu	1 327 929,24
z toho : bežné výdavky obce	637 837,47
bežné výdavky RO	690 091,77
Bežný rozpočet	***178 300,48***
Kapitálové príjmy spolu	0
z toho : kapitálové príjmy obce	0
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	100 415,34
z toho : kapitálové výdavky obce	100 415,34
kapitálové výdavky RO	0
Kapitálový rozpočet	***-100 415,34***
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	***77 885,14***
Vylúčenie z prebytku spolu	79 775,72
Z toho: Nevyčerpané FPr – ZŠ	71 948,63
Nevyčerpané FPr – dotácia na stravu detí MŠ	1 436,40
Nevyčerpané FPr – dotácia na stravu detí ZŠ	3 624,70
Nevyčerpané FPr - odídenci	1 050,00
Nevyčerpané FPr - dotácia na sklad CO	265,02
Nevyčerpané FPr – duálne vzdelávanie	773,18
Počiatočný stav na potravinovom účte	677,79
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-1 890,58
Príjmy z finančných operácií	188 738,23
Výdavky z finančných operácií	25 800,00
Rozdiel finančných operácií	***162 938,23***
PRÍJMY SPOLU (BEZ CUDZÍCH PROSTRIEDKOV)	1 694 967,95
VÝDAVKY SPOLU (BEZ CUDZÍCH PROSTRIEDKOV)	1 454 144,58
Hospodárenie obce	***240 823,37***
Vylúčenie z prebytku - nevyčerpané FPr	79 775,72
Upravené hospodárenie obce	***161 047,65***

Prebytok rozpočtu v sume 77 885,14 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, z ktorého sú vylúčené finančné operácie a **upravený**

- o nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 71 948,63 EUR
- o prostriedky dotácie na stravu pre deti v školskej jedálni pri MŠ v sume 1 436,40 EUR
- o prostriedky dotácie na stravu pre deti v školskej jedálni pri ZŠ v sume 3 624,70 EUR
- o nevyčerpané FPr poskytnuté na odídencov 1 050,00 EUR
- o prostriedky poskytnuté na sklad CO 265,02 EUR
- o nevyčerpané FPr. na duálne vzdelávanie 773,18 EUR
- o prostriedky na potravinovom účte – stravné od rodičov 677,79 EUR

a po zohľadnení prebytku finančných operácií 162 938,23 EUR navrhujeme použiť na:

- **tvorbu rezervného fondu vo výške 161 047,65 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 :**

a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 79 775,72 EUR a to na :

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 71 948,63 EUR
- prostriedky dotácie na stravu pre deti v školskej jedálni pri MŠ v sume 1 436,40 EUR
- prostriedky dotácie na stravu pre deti v školskej jedálni pri ZŠ v sume 3 624,70 EUR
- nevyčerpané FPr poskytnuté na odídencov 1 050,00 EUR
- prostriedky poskytnuté na sklad CO 265,02 EUR
- prostriedky poskytnuté na duálne vzdelávanie 773,18 EUR
- prostriedky na potravinovom účte – stravné od rodičov 677,79 EUR

Z prostriedkov na tvorbu rezervného fondu sa vylučujú finančné prostriedky v celkovej výške 79 775,72 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.

Rezervný fond	**Suma v EUR**
ZS k 1.1.2023	50 897,50
Prírastky - z prebytku rozpočtu za rozpočtový rok 2022	143 812,79
Úbytky - použitie rezervného fondu:	142 659,30
KZ k 31.12.2023	52 050,99

Sociálny fond

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	450,88
Prírastky - povinný prídel - 1,05 %	3 440,02
Úbytky - stravné v MŠ a ŠJ, FPnS	3 326,94
- príspevok	
KZ k 31.12.2023	563,96

6. 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	1 694 281,30	1 699 827,81
Neobežný majetok spolu	1 423 499,52	1 357 035,13
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	14 197,00	10 561,00
Dlhodobý hmotný majetok	1 134 224,51	1 071 396,12
Dlhodobý finančný majetok	275 078,01	275 078,01
Obežný majetok spolu	267 506,68	342 208,6
z toho :		
Zásoby	1 073,11	1 069,53
Zúčtovanie medzi subjektami VS	3 029,70	23 608,56
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	43 975,43	2 878,97
Finančné účty	219 428,44	314 651,54
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	3 275,10	584,08

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	1 694 281,30	1 699 827,81
Vlastné imanie	1 119 141,32	1 159 423,35
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	1 119 141,32	1 159 423,35
Záväzky	278 070,17	267 405,99
z toho :		
Rezervy	7 000,00	14 700,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	45 833,87	77 832,36
Dlhodobé záväzky	450,88	563,96
Krátkodobé záväzky	31 450,72	36 639,97
Bankové úvery a výpomoci	193 334,70	137 669,7
Časové rozlíšenie	297 069,81	272 998,47

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023

Obec k 31.12.2023 eviduje tieto

a) krátkodobé záväzky v lehote splatnosti voči:

Voči:	v EUR
321-dodávateľom	8 882,67
331-zamestnancom	13 736,24
336-poisťovniam	10 072,64
341-daňovému úradu	930,00
342-daňovému úradu	2 208,62
324-preddavky	246,80
379-ostatné	463,00
SPOLU:	**36 639,97**

b) dlhodobé záväzky

Sociálny fond	563,96
Návratná finančná výpomoc	0,00
SPOLU:	**563,96**

Stav úverov k 31.12.2023

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2023	Ročná splátka úrokov za rok 2023	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2023	Rok splatnosti
Všeobecná úverová banka	Rekonštrukcia miestnej komunikácie Nová hora a plochy pri autobusovej zastávke s odvodnením pri Urbánku	240 869,70	25 800,00	1 792,59	137 669,70	r. 2029
Ministerstvo financií SR	Kompenzácia výpadku dane z príjmov FO – COVID-19	0	0	0	0	

Obec uzatvorila v roku 2019 Zmluvu o termínovanom úvere č.398/2019/UZ na rekonštrukciu miestnej komunikácie Nová hora a rekonštrukciu plochy pri autobusovej zastávke s odvodnením pri Urbánku. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do roku 2029, splátky istiny a úrokov sú mesačné.
V roku 2020 obec uzatvorila Zmluvu o návratnej finančnej výpomoci na výkon samosprávnych pôsobností z dôvodu kompenzácie výpadku dane z príjmov fyzických osôb v roku 2020, 2021 v dôsledku pandémie ochorenia COVID-19. Splácať sa mala štyri roky v ročných splátkach a to vždy do 31.10. príslušného roka. V roku 2023 – bola táto návratná finančná výpomoc preklasifikovaná na nenávratnú a účtovným zápisom 273/648 zúčtovaná do výnosov.

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:

a) celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
b) 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
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022:	
- skutočné bežné príjmy obce	**1 211 698,39**
- skutočné bežné príjmy RO	**38 429,11**
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2022	**1 250 127,50**
Celková suma dlhu obce k 31.12.2023:	
- zostatok istiny z bankových úverov	**137 669,70**
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	**0,00**
- zostatok istiny z kontokorentného úveru	

Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2023	**137 669,70**
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	
- z úveru z Environmentálneho fondu	
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2023	**137 669,70**

Zostatok istiny k 31.12.2023 A	**Skutočné bežné príjmy k 31.12.2022 B**	**§ 17 ods.6 písm. a) C**
137 669,70	1 250 127,50	**11,01%**

A/B*100=C

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

b) Výpočet dlhovej služby podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č.583/2004 Z.z.:

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022:	
- skutočné bežné príjmy obce	**1 211 698,39**
- skutočné bežné príjmy RO	**38 429,11**
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022	**1 250 127,50**
Bežné príjmy obce a RO znížené o:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy - 312012	**444 689,37**
- dotácie zo ŠR - 312001	**15 082,47**
- účelovo určené peňažné dary - 311000	**2 052,58**
Spolu bežné príjmy obce a RO znížené k 31.12.2022	**461 824,42**
Úhrn upravených bežných príjmov k 31.12.2022*	**788 303,08**
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821005	**25 800,00**
- 651002	**1 792,59**
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2022**	**27 592,59**

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2023 A**	**Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2022* B**	**§ 17 ods.6 písm. b C**
27 592,59	788 303,08	**3,50%**

A/B*100=C

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

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 poskytla dotácie v súlade so VZN 3/2020 o podmienkach a postupe pri poskytovaní dotácií a návratných finančných výpomocí z rozpočtu obce Vinohrady nad Váhom občianskemu združeniu OŠK, Lepšie Vinohrady a ZŤP

Žiadateľ dotácie - 1 -	Suma poskytnutých bežných finančných prostriedkov v EUR - 2 -	Suma skutočne použitých bežných finančných prostriedkov v EUR - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
OŠK	10 000,00	10 000,00	**0**
ZŤP	1 000,00	1 000,00	**0**
Lepšie Vinohrady	3 000,00	3 000,00	**0**
SPOLU	**14 000,00**	**14 000,00**	**0**

K 31.12.2023 boli dotácie poskytnuté v súlade so VZN č. 3/2020 o podmienkach a postupe pri poskytovaní dotácií a návratných finančných výpomocí z rozpočtu obce Vinohrady nad Váhom zúčtované.

9. Finančné usporiadanie vzťahov voči

a) zriadeným a založeným právnickým osobám
b) štátnemu rozpočtu
c) štátnym fondom
d) rozpočtom iných obcí
e) rozpočtom VÚC

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.

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:

- **prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
ZŠ - originál.kompetencie			
ZŠ – OK na knižnicu	1 000,00	1 009,00	+9,00
ZŠ - OK na jedáleň	47 465,00	47 459,00	-6,00
ZŠ – OK na ŠKD	50 469,00	50 466,00	-3,00
ZŠ – OK na ZŠ	2 129,00	2 129,00	
OK SPOLU	**101 063,00**	**101 063,00**	

ZŠ - OK vl.príjem-strava	22 536,37	22 536,37	
ZŠ - OK vl.príjem-ostatné	13 478,03	13 478,03	
Vlastný príjem spolu	**36 014,37**	**36 014,37**	
SPOLU:	137 077,37	137 077,37	

- **prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR**

Rozpočtová organizácia	**Suma poskytnutých finančných prostriedkov**	**Suma skutočne použitých finančných prostriedkov**	**Suma skutočne použitých finančných prostriedkov**	Rozdiel
RÚŠS – odbor školstva	512 915,00 21 022,28	443 111,28	ZŠ – Prenesené kompetencie	69 803,72 21 022,28
RÚŠS – odbor školstva	4 077,00	4 077,00	Vzdelávacie poukazy	
RÚŠS – odbor školstva	2 700,00	2 600,00	Škola v prírode	100,00
RÚŠS – odbor školstva	2 704,00	2 616,00	Špecifiká pre pre odídencov	88,00
RÚŠS – odbor školstva	4 200,00	3 900,00	Lyžiarsky výcvik	300,00
RÚŠS – odbor školstva	3 108,00	3 108,00	Na edukačné publikácie POO	
RÚŠS – odbor školstva	15 095,00	15 095,00	Asistenti učiteľa	
RÚŠS – odbor školstva	658,00	0,00	Vzdelávanie POP1	658,00
RÚŠS – odbor školstva	3 086,00	3 086,00	Odchodné	
RÚŠS – odbor školstva	1 870,00	1 870,00	Digitalizácia	
RÚŠS – odbor školstva	1 000,00	0,00	Čítame pre radosť	1 000,00
RÚŠS – odbor školstva	43 846,00	43 846,00	PK-nevyčerpané FPr z r. 2022	
ÚPSVaR Galanta	22 648,70	19 024,00	Dotácia na stravu pre deti ZŠ	3 624,70
SPOLU:	617 907,70	542 333,28		96 596,70

Čiastka 76 898,00 EUR bola vyčerpaná do 31.3.2024 v zmysle platnej legislatívy, nevyčerpané FPr z dotácie na stravu vo výške 3 624,70 EUR boli vrátené na účet MV SR v marci 2024.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ dotácie **-1-**	**Účelové určenie grantu, transferu** **-2-**	**Suma poskytnutých finančných prostriedkov** **-3-**	**Suma skutočne použitých finančných prostriedkov** **-4-**	**Rozdiel** **-5-**
				Nevyčerpané k 31.12.2023
Dobrovoľná PO SR	Nákup ochranných pomôcok	1 400,00	1 400,00	
Pôdohospodár. platobná agentúra	Dotované mlieko - Rajo	705,02	705,02	
Pôdohospodár. platobná agentúra	Školský jablk. program - Plantex	125,41	125,41	
Ministerstvo vnútra SR	Príspevok na ubytovanie odídenca	12 305,00	11 255,00	1 050,00
Ministerstvo vnútra SR	Voľby do NR SR	896,70	896,70	
Ministerstvo vnútra SR	Referendum	1 053,23	1 053,23	
Ministerstvo financií SR	Vykrytie výpadku podiel.daní	15 269,67	15 269,67	

Ministerstvo financií SR	Vykrytie výpadku podiel.daní	16 966,30	16 966,30	
Platobná jednotka MIRRI	Migračné výzvy	15 600,00	15 600,00	
ÚPSVaR Galanta	Dotácia na stravu pre deti MŠ	3 542,70	2 106,30	1 436,40
ÚPSVaR Galanta	Dotácia na stravu pre deti ZŠ	22 648,70	19 024,00	3 624,70
ÚPSVaR Galanta	Príspevok na rodinné prídavky	600,00	600,00	
Obvodný úrad Galanta	Sklad CO	530,04	265,02	265,02
Štátny inštitút odborného vzdelávania	Duálne vzdelávanie	2 000,00	1 226,82	773,18
RÚŠS – odbor školstva	POP1 – vzdeláv.zamest.ZŠ a MŠ	782,00	124,00	658,00
RÚŠS – odbor školstva	MŠ- vzdelávanie 5-roč. detí	10 548,00	10 548,00	
RÚŠS – odbor školstva	ZŠ – Prenesené kompetencie	512 915,00	443 111,28	69 803,72
RÚŠS – odbor školstva	ZŠ – prenesené kompetencie	21 022,28		21 022,28
RÚŠS – odbor školstva	Vzdelávacie poukazy	4 077,00	4 077,00	
RÚŠS – odbor školstva	Škola v prírode	2 700,00	2 600,00	100,00
RÚŠS – odbor školstva	Špecifiká pre pre odídencov	2 704,00	2 616,00	88,00
RÚŠS – odbor školstva	Lyžiarsky výcvik	4 200,00	3 900,00	300,00
RÚŠS – odbor školstva	edukačné publikácie POO	3 108,00	3 108,00	
RÚŠS – odbor školstva	Asistenti učiteľa	15 095,00	15 095,00	
RÚŠS – odbor školstva	Odchodné	3 086,00	3 086,00	
RÚŠS – odbor školstva	Digitalizácia	1 870,00	1 870,00	
RÚŠS – odbor školstva	Čítame pre radosť	1 000,00		1 000,00
Enviromentál.fond	Za separáciu odpadov	2 851,55	2 851,55	
OÚ TT odb. život.prostredia	Starostlivosť o životné prostredie	185,13	185,13	
Ministerstvo dopravy SR	Spoločný stavebný úrad	2 537,44	2 537,44	
Ministerstvo dopravy SR	Miestne a účelové komunikácie	72,27	72,27	
Ministerstvo vnútra SR	Hlásenie pobytu občanov a RO	552,09	552,09	
Ministerstvo vnútra SR	Register adries	27,60	27,60	
SPOLU:		**682 976,13**	**582 854,83**	**100 121,30**

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu so štátnymi fondami.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu s inými obcami.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu s VÚC.

Vypracovala:
Čechová Ľubica

Predkladá:
Ing. Eva Hanusová

Vo Vinohradoch nad Váhom, dňa 31. mája 2024