

**Návrh záverečného účtu  
Obce Vrakúň**

**a rozpočtové hospodárenie  
za rok 2023**

Predkladá : PaedDr. Štefan Fazekas  
Spracoval: Ildikó Csiba

Vo Vrakúni dňa 24.05.2024

Návrh záverečného účtu

- vyvesený na úradnej tabuli dňa 24.05.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 24.05.2024

Záverečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom vo Vrakúni  
dňa 13.06.2024 , uznesením č.8/2024

Záverečný účet

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 13.6.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 17.6.2024

# **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. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
5. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023
6. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023
7. Hospodárenie príspevkových organizácií
8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Podnikateľská činnosť
10. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
  - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
  - b) štátnemu rozpočtu
  - c) štátnym fondom
  - d) rozpočtom iných obcí
  - e) rozpočtom VÚC
11. Hodnotenie plnenia programov obce
12. Záver
13. 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 **vyrovnaný** a kapitálový rozpočet ako **vyrovnaný**.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2022 uznesením č. 45/2022

Rozpočet bol zmenený :

- prvá zmena schválená dňa 21.6.2023 uznesením č. 21/2023
- druhá zmena schválená dňa 5.10.2023 uznesením č. 30/2023
- tretia zmena schválená dňa 14.12.2023 uznesením č. 48/2023

### Rozpočet obce k 31.12.2023

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
<b>Príjmy celkom</b>	<b>5063725</b>	<b>10371607</b>
z toho :		
Bežné príjmy	2407385	2691951
Kapitálové príjmy	898280	5316717
Finančné príjmy	1758060	2362939
<b>Príjmy RO s právnou subjektivitou</b>		
<b>Výdavky celkom</b>	<b>5063725</b>	<b>10371607</b>
z toho :		
Bežné výdavky	1683885	1964451
Kapitálové výdavky	2679340	7669656
Finančné výdavky	160500	132500
<b>Výdavky RO s právnou subjektivitou</b>	540000	605000
<b>Rozpočet obce</b>		

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023 s podnikaním

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
10371607	7710109,89	74

Z rozpočtovaných celkových príjmov 10371607 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 7710109,89 EUR, čo predstavuje 74 % plnenie.

### 1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
2 691 951	2 996 054,51	111

Z rozpočtovaných bežných príjmov 26919515 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 2996054,51 EUR, čo predstavuje 111 % plnenie.

#### a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
1 080 905	1 206 788,17	111

#### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 1 059 566 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume **1 100 838,88** EUR, čo predstavuje plnenie na 104 %.

#### Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 239 300 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 192 869,66 EUR, čo je 80 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 153 513,83 EUR, dane zo stavieb boli v sume 38 874,13 EUR a dane z bytov boli v sume 481,70 EUR.

Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 186 695,93 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 6 173,73 EUR. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 37 239,69 EUR.

Daň za psa : **2 174,40 €**

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad: **118 589,15 €**

#### b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
243 450,00	245 192,53	101

#### Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 243 450 EUR z nájmy bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 245 192,53 EUR, čo je 101 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 15 463,82 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 229 728,71 EUR.

### Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 201 675 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 238 262,56 EUR, čo je 118% plnenie.

#### c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
92 300	197 357,23	213

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 92 300 EUR, bol skutočný príjem vo výške 197 357,23 EUR,

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek, zábezpeky od nájomníkov, refundácie NUP, mimorozpočtový príjem.

### Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 723 560 EUR bol skutočný príjem vo výške 900 770,10 EUR, čo predstavuje 124 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV- odbor školstva	669 000,00	Dotácia pre ZŠ
MV- odbor školstva	18 095,00	Nemorm.fin.prís. pre MŠ
MV-verejná správa	4 320,77	Na úseku matrík
Úrad práce, soc. vecí	45 343,50	Na stravu a školské potreby
MV- verejná správa	1 119,95	Na úseku REGOB
	313,71	Miest.komunikácia, ŽP
DPO	3 000,00	na požiaranu ochranu
OÚ	2 418,45	Voľby
MH SR	52 574,50	Na zvýšené ceny energie
	13 660,00	Za ubytovanie odídencia UA
MF SR	54 625,80	Na krytie výd.s neg.dôsl.inflácie
MIRRI SR	26 000,00	Na rieš.migrač.výziev

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

### 2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
5 316 717,00	4 422 156,92	83

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 5 316 717,00 € , skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 4 422 156,92 EUR, čo predstavuje príjem na výstavbu kanalizácie.

### 3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
2 362 939,00	291 898,46	12

Z rozpočtovaných finančných príjmov 2 362 939,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 291 898,460 EUR

### Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

#### Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
0	53334,72	

Z rozpočtovaných bežných príjmov 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 53 334,72 EUR.

#### Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola 53 334,72 EUR

### 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023 s podnikaním

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2021	% čerpania
9 766 607,00	7 053 000,17	71 %

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 9 766 607,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 7 053 000,17 EUR, čo predstavuje 71 % čerpanie.

#### 1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
1 964 451,00	1 993 007,20	101

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 1 964 451,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 1 993 007,20 EUR, čo predstavuje 101 % 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 627 500,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 607 771,79 EUR, čo je 97 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, opatrovateľskej služby, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov.

##### Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 207 719,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 209 248,73 EUR, čo je 100 % čerpanie.

### **Tovary a služby**

Z rozpočtovaných 890 516,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 951 123,89 EUR, čo je 106 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

### **Bežné transfery**

Z rozpočtovaných 182 150,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 192 271,96 EUR, čo predstavuje 125 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 56 566,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 32 590,83 EUR, čo predstavuje 58 % čerpanie.

## **2) Kapitálové výdavky :**

<b>Rozpočet na rok 2023</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2023</b>	<b>% čerpania</b>
7 669 656,00	4 921 844,32	<b>64</b>

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 7 669 656,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 4 921 844,32 EUR

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

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

#### **a) Výstavba kanalizácie**

Z rozpočtovaných 4 418 437,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 4 893 964,45 EUR

#### **b) Verejné osvetlenie- nákup od FIN-MOS**

Z rozpočtovaných 20 000 ,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 17 805,81 EUR

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

<b>Rozpočet na rok 2023</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2023</b>	<b>% čerpania</b>
132 500,00	138 148,65	<b>104</b>

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 132 500,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 138 148,65 EUR, čo predstavuje 104 % čerpanie.

Z rozpočtovaných 132 500,00 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 138 148,65 EUR, čo predstavuje 104 %.

## **4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:**

### **Bežné výdavky**

<b>Rozpočet na rok 2023</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2023</b>	<b>% čerpania</b>
605 000,00	709 623,87	117

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 605 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 709 623,87 EUR, čo predstavuje 117 % čerpanie.

**Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :**  
Základná škola 600053,32 EUR

#### **4. Tvorba a použitie prostriedkov sociálneho fondu**

##### **Sociálny fond**

Tvorbu a použitie sociálneho fondu .

<b>Sociálny fond</b>	<b>Suma v EUR</b>
ZS k 1.1.2023	3 220,71
Prírastky - povinný prídel - %	6 866,32
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	4 758,00
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2023	5 329,03

#### **4. Príjmové finančné operácie:**

##### **Rezervný fond**

Obec vytvára fond v zmysle zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy ako rozdiel príjmov a výdavkov bežného a kapitálového rozpočtu. Rezervný fond sa vedie na účte VÚB a.s., evidencia je vedená na analytickom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

<b>Rezervný fond</b>	<b>Suma v EUR</b>
Počiatočný stav k 1.1.2023	
Prírastky: z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	
Úbytky: použitie rezervného fondu	0
Konečný stav k 31.12.2023	

##### **Fond prevádzky, údržby a opráv**

Obec tvorí fond prevádzky, údržby a opráv za účelom financovania vzniknutých porúch, havárií a nutnosti opráv a údržby bytových domov. V účtovníctve sa vedie na samostatnom bankovom účte a každý bytový dom má svoj analytický účet

<b>Fond opráv</b>	<b>Suma v EUR</b>
Počiatočný stav k 1.1.2023	144 361,48
Prírastky - - zmluvný prídel	37 824,48
Úbytky - úhrady výdavkov	180 006,00
Konečný stav k 31.12.2023	2 179,96



## 5. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023

### A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ 31.12.2023 v EUR
-------	---------------------------	---------------------------

<b>Majetok spolu</b>	11813991,59	18346895,05
<b>Neobežný majetok spolu</b>	11069097,22	17669802,18
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	12104,20	9920,20
Dlhodobý hmotný majetok	10575671,64	17178560,60
Dlhodobý finančný majetok	481321,38	481321,38
<b>Obežný majetok spolu</b>	738596,29	666668,49
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	240497,45	227885,45
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	122200,30	122385,86
Finančné účty	375898,54	316397,17
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
<b>Časové rozlíšenie</b>	6298,08	10424,38

### P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR obec	KZ k 31.12.2023 v EUR obec
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	11813991,59	18346895,05
<b>Vlastné imanie</b>	4087284,43	4092666,64
z toho :		

Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	4087284,43	4092666,64
<b>Závazky</b>	3804859,39	6063792,46
z toho :		
Rezervy	1800,00	1800,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1174,34	17843,90
Dlhodobé záväzky	3529658,30	3462300,94
Krátkodobé záväzky	225226,75	2349298,30
Bankové úvery a výpomoci	47000,00	232549,32
<b>Časové rozlíšenie</b>	3921847,77	8190435,95

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

Obec k 31.12.2023 eviduje tieto záväzky:

- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF) 3 455 843,31 EUR

Obec uzatvorila v roku 2023 zmluvy o úvere so ŠFRB .

## 7. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií:

## 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 organizáciám v obci na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel,

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na činnosť. - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3 ) - 4 -
Telovýchovná jednota - bežné výdavky na činnosť	34140 €	34140 €	0
Gézengúz	6830 €	6830 €	0
Dôchod.klub	1532 €	1532 €	0

Skauti	1440 €	1440 €	0
Karate klub	1000 €	1000 €	0
Kikerics	1738 €	1738 €	0
Rybársky zväz	200 €	200 €	0
Športovec- Matus K	500 €	500 €	0

## 10. Podnikateľská činnosť

Obec podniká na základe živnostenského oprávnenia 210-27608. Predmetom podnikania je:  
- vodovod

V roku 2023 dosiahla v podnikateľskej činnosti:

Celkové výnosy	58 748,51 EUR
<u>Celkové náklady</u>	<u>58 748,51 EUR</u>
Hospodársky výsledok - zisk	0 EUR

Výnosy a náklady na túto činnosť sa nerozpočtujú a sledujú sa na samostatnom mimorozpočtovom účte.

## 11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- 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:

#### **Základná škola Vrakúň**

Celkové náklady: 732 970,90 €

### b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviest' : školstvo, matrika, .... - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2023 - 3 -	Suma použitých prostriedkov v roku 2023 - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4 ) - 5 -
Min.vnútra	Register obyvateľov	1119,95	1119,95	0
Min.vnútra	Matrika	4320,77	4320,77	0
KŠÚ Trnava	Predškolská výchova	18095,00	18095,00	0
Obvodný úrad ŽP	Životné prostredie	313,71	313,71	0

#### b) [Finančné usporiadanie voči štátnym fondom](#)

Obec uzatvorila v roku 2023 úverovú zmluvu so štátnym fondom .

### Hospodársky výsledok za rok 2023

Rekapitulácia príjmov a výdavkov

Bežné príjmy:	2 996 054,51 EUR	
Kapitálové príjmy:	4 422 156,92 EUR	
Spolu:	7 418 211,43 EUR	
Bežné výdavky:	1 993 007,20 EUR	
Výdavky školy:	732 970,90 EUR	
Kapitálové výdavky:	4 921 844,32 EUR	
Spolu:	7 647 822,42 EUR	/výdavky zaúčtuje škola

### 11. Hodnotenie plnenia programov obce

OZ schválilo zostavenie a predkladanie rozpočtu s programovou štruktúrou

### 12 . Záver

Pri spracovaní záverečného účtu obce za rok 2023 sa postupovalo podľa príslušných ustanovení zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, zákona o obecnom zriadení a zákona o účtovníctve. Predložený návrh obsahuje povinné náležitosti predpísané príslušnými právnymi predpismi a zákonom stanovenú štruktúru záverečného účtu obce.

### 13. Návrh uznesenia:

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