



Závěrečný účet Obce Vojkovce 2023

Predkladá : Ing. Petra Gmucová, starostka obce

Vo Vojkovciach, dňa 4. júna 2024

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 5. júna 2024
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 5. júna 2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 5. júna 2024

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom vo Vojkovciach, dňa 20.06.2024, uznesením č. 32/2024

Závěrečný účet obce 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 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 nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
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

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 s objemom 217 050,- €.

Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový s vyčísleným prebytkom 39 973,- € a kapitálový rozpočet ako vyrovnaný. Cez príjmové finančné operácie boli zapojené prostriedky rezervného fondu, výdavkové finančné operácie predstavovali splácanie úverov a istín z úverov. Bilancia finančných operácií bola rozpočtovaná so schodkom -39 973,- €.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 13.12.2022 uznesením č. 12/2022/12.

Zmeny rozpočtu:

- 1. zmena schválená dňa 20.3.2023, uznesením č. 21/2023
- 2. zmena schválená dňa 31.3.2023, rozpočtovým opatrením starostky obce č. 1
- 3. zmena schválená dňa 27.6.2023 uznesením č. 41/2023
- 4. zmena schválená dňa 30.6.2023, rozpočtovým opatrením starostky obce č. 2
- 5. zmena schválená dňa 30.9.2023, rozpočtovým opatrením starostky obce č. 3
- 6. zmena schválená dňa 30.10.2023 uznesením č. 77/2023
- 7. zmena schválená dňa 31.12.2023, rozpočtovým opatrením starostky obce č. 4

Rozpočet obce k 31.12.2023

2023	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov/čerpanie výdavkov k 31.12.2023	% plnenia príjmov/% čerpania výdavkov
Príjmy celkom	217 050,00	526 757,00	559 193,86	106,16
<i>z toho :</i>				
Bežné príjmy	210 250,00	232 230,00	249 311,56	107,36
Kapitálové príjmy	0,00	204 922,00	214 326,47	104,59
Finančné príjmy	6 800,00	89 605,00	95 555,83	106,64
Výdavky celkom	217 050,00	526 757,00	534 037,53	102,56
<i>z toho :</i>				
Bežné výdavky	170 277,00	219 434,00	212 629,95	96,90
Kapitálové výdavky	0,00	251 550,00	254 541,72	101,19
Finančné výdavky	46 773,00	55 773,00	66 865,86	119,89
Rozpočtové hospodárenie obce	0,00	0,00	25 156,33	

Celkový rozpočet obce za rok 2023 bol aj po vykonaných zmenách rozpočtu vyrovnaný.

Úpravami bežného rozpočtu bol rozpočtovaný prebytok BR s vyčíslením o viac ako 12 tis. € (z 39 973,00 € → 12 796,00 €). Kapitálový rozpočet bol zmenami upravený z vyrovnaného na schodkový so schodkom viac ako – 46 tis. € (z 0,00 € → -46 628,- €).

Hospodárenie obce bez finančných operácií bolo v roku 2023 ukončené so schodkom – 3 533,64 €.

Názov položky	Rozpočet 2023		
	Schválený	Upravený po zmenách	Skutočné čerpanie k 31.12.2023
BEŽNÝ ROZPOČET			
Bežné príjmy	210 250,00	232 230,00	249 311,56
Bežné výdavky	170 277,00	219 434,00	212 629,95
Bežný rozpočet	39 973,00	12 796,00	36 681,61
KAPITÁLOVÝ ROZPOČET			
Kapitálové príjmy	0,00	204 922,00	214 326,47
Kapitálové výdavky	0,00	251 550,00	254 541,72
Kapitálový rozpočet	0,00	-46 628,00	-40 215,25
SCHODOK bežného a kapitálového rozpočtu	39 973,00	-33 832,00	-3 533,64
FINANČNÉ OPERÁCIE			
Príjmové finančné operácie	6 800,00	89 605,00	95 555,83
Výdavkové finančné operácie	46 773,00	55 773,00	66 865,86
Rozdiel finančných operácií	-39 973,00	33 832,00	28 689,97
Celkové príjmy spolu	217 050,00	526 757,00	559 193,86
Celkové výdavky spolu	217 050,00	526 757,00	534 037,53
CELKOVÝ VÝSLEDOK hospodárenia vrátane FO	0,00	0,00	25 156,33
Prebytok/schodok hospodárenia obcí/VÚC po vylúčení FO	39 973,00	-33 832,00	-3 533,64

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
217 050,00	526 757,00	559 193,86	106,16

Z rozpočtovaných celkových príjmov 526 757,- €, skutočný príjem k 31.12.2023 dosiahol výšku 559 193,86 € s viac ako 106 %-ným plnením.

A. Príjmy obce

1. Bežné príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
210 250,00	232 230,00	249 311,56	107,36

Z rozpočtovaných bežných príjmov 232 230,- € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 249 311,56 €, čo predstavuje takmer 107,36 % plnenie.

Bežné príjmy obce tvoria – daňové príjmy, nedaňové príjmy a granty a transfery.

a) DAŇOVÉ PRÍJMY

Najvýznamnejšiu položku z daňových príjmov predstavuje výnos dane poukazovanej územnej samospráve zo štátu, tzv. podielová daň zo štátneho rozpočtu. Výnos dane mestu bol poukazovaný podľa § 2 zákona č. 668/2004 Z. z. o rozdeľovaní výnosu dane z príjmov územnej samosprávy v z. n. p.. a podľa prognózy MF SR.

v €

Druh daňových príjmov	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
110 Dane z príjmov a kapitálového majetku	146 040,00	180 040,00	184 037,48	102,22
120 Dane z majetku	2 400,00	3 220,00	3 527,19	109,54
130 Dane za tovary a služby	4 270,00	3 970,00	4 531,15	114,13
SPOLU daňové príjmy	152 153,00	187 230,00	192 095,82	100,06

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

v €

Počet obyvateľov obce k 31.12.		2020	2021	2022	2023
		422	407	404	406
111003	Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve	154 215,99	153 585,78	158 005,82	184 037,48
Medziročný rozdiel		--	-630,21	4 420,04	26 031,66
Podielové dane/obyvateľ		365,44	377,36	391,10	453,29

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 180 040,- € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 184 037,48 €, čo predstavuje plnenie na 102,22 %.

V roku 2023 bol príjem z výnosu dane z príjmov poukázaný obci oproti roku 2022 vyšší o 16 % čo predstavuje sumu 26 032,- €.

Miestne dane

Výber miestnych daní vyrubených v priebehu roka 2023 upravovalo VZN č. 1/2022 o miestnych daniach a výber poplatku za komunálny odpad a drobný stavebný odpad VZN č. VZN č. 2/2022 o miestnych poplatkoch.

Vývoj dane z nehnuteľnosti		2020	2021	2022	2023
121001	Z pozemkov	2 371,24	2 227,13	2 159,99	2 103,69
121002	Zo stavieb	1 550,08	1 506,04	1 492,98	1 423,50
SPOLU daň z nehnuteľnosti		3 921,32	3 733,17	3 652,97	3 527,19
Medziročný rozdiel			- 188,15	- 80,20	- 125,78

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 3 220,- € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 3 527,19 €, čo predstavuje plnenie na 109,54 %. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 2 103,69 €, príjmy dane zo stavieb boli v sume 1 423,50 €. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 58,03 €.

V priebehu rokov 2020 – 2023 má vývoj dane z nehnuteľností klesajúci trend vzhľadom. Od roku 2020 klesol počet obyvateľov s trvalým pobytom v obci Vojkovce zo 422 na 406 k 31.12.2023.

Vývoj daní za špecifické služby		2020	2021	2022	2023
133001	Za psa	231,50	242,12	280,08	265,00
133012	Za užívanie ver. priestranstva	44,00	20,00	18,00	-
133013	Za komunálny odpad a DSO	4 101,06	4 226,80	4 227,17	4 266,15
SPOLU ostatné miestne dane		4 376,56	4 488,92	4 525,25	4 531,15
<i>Medziročný rozdiel</i>			<i>112,36</i>	<i>36,33</i>	<i>5,90</i>

Daň za psa z rozpočtovaných 220,- € bol skutočný príjem do rozpočtu obce vo výške 265,- €. Obec eviduje 87 psov.

Obec v roku 2023 nemala príjem z dane za užívanie verejného priestranstva.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad predstavuje najvyšší z daňových príjmov obce. Z rozpočtovaných 3 750,- € inkaso príjmu z tohto druhu poplatku dosiahlo 4 266,15 € s mierou plnenia 113,76 %.

b) NEDAŇOVÉ PRÍJMY

Druh nedaňových príjmov	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
210 Príjmy z podnikania a z vlastníctva	355,00	2 655,00	2 748,67	103,53
220 Administratívne poplatky a iné poplatky	10 980,00	23 680,00	26 611,16	112,38
240 Úroky z tuzemských úverov	150,00	0,00	0,00	--
290 Iné nedaňové príjmy	860,00	470,00	1 733,35	368,79
SPOLU nedaňové príjmy	12 345,00	26 805,00	31 093,18	116,00

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 2 655,- € dosiahol skutočný príjem k 31.12.2023 sumu 2 748,67 €, čo je takmer 104-né % plnenie. Uvedený príjem predstavuje:

- príjem z dividend 195,20 €,
- z prenajatých pozemkov 35,23 €,
- príjem z prenajatých priestorov 2 418,29 €,
- príjem z prenajatého zariadenia 99,95 €.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 23 680,- € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 26 611,16 €, čo je 112,38 %-né plnenie týchto druhov príjmu:

- správne poplatky 186,00 €,
- overovanie podpisov, listín a kopírovanie 274,70 €,
- poplatky za nájom hrobových miest 150,00 €,
- poplatky za kuka nádoby a kompostery 28,00 €,
- poplatky za vydanie rybárskeho lístka 17,00 €,
- vyhlásenie rozhlasom 16,00 €,
- príjem obce - režijné náklady ŠJ 6 593,80 €,
- príjem ŠJ – potraviny 10 732,43 €,
- príjem za pobyt dieťaťa v MŠ 1 260,00 €,
- príjem za odber el. energie 1 200,00 €,
- príjem za odber podzemnej vody 6 153,23 €.

Obec v roku 2023 nemala viazané finančné prostriedky na termínovaných bankových účtoch. Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 470,- €, skutočný príjem predstavoval sumu 1 733,35 €. Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov za odber energií.

c) PRIJATÉ BEŽNÉ GRANTY A TRANSFERY

Bežné granty a transfery	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
310 Tuzemské granty a transfery	45 195,00	18 195,00	26 122,56	143,57

Z pôvodne rozpočtovaných bežných grantov a transferov 18 195,- € bol skutočný príjem vo výške 26 122,56 € nasledovne na účely uvedené v tabuľke:

Poskytovateľ dotácie	Suma v €	Účel
Ministerstvo vnútra SR	45,15	Životné prostredie
Ministerstvo vnútra SR, sekcia VS	154,24	Register obyvateľov a adries
Ministerstvo dopravy a výstavby SR	636,44	Stavebný poriadok a úsek dopravy
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny	530,00	Osobitný príjemca
Ministerstvo vnútra SR	48,28	Príspevok na civilnú obranu
Ministerstvo vnútra SR	1 373,01	Komunálne voľby, referendum
Regionálny úrad školskej správy KE	5 328,00	Príspevok na vzdelávanie 5-6 roč. deti MŠ
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny	327,60	Príspevok na stravovacie návyky 5-6 roč. deti MŠ
Ministerstvo vnútra SR	3 723,86	Dôsledky inflácie na bežné výdavky
Ministerstvo vnútra SR	1 912,55	Zvýšené ceny energií
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny	585,96	Aktivačný príspevok
Ministerstvo vnútra SR	7 196,47	Mimoriadna situácia, záchran. práce
Regionálny úrad školskej správy KE	250,00	Čítame pre radosť
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	1 400,00	Materiálno-technické vybavenie DHZO
Fond na podporu umenia, MK SR	1 000,00	Akvizícia knižného fondu
Košický samosprávny kraj	1 600,00	Obnova zariadenia kultúrneho domu Vojkovec

Prijaté granty a transfery boli účelovo učené na bežné výdavky a boli použité v súlade s ich účelom.

2. Kapitálové príjmy:

Kapitálové granty a transfery	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
230 Kapitálové príjmy	0,00	2 900,00	9 965,00	343,62
320 Tuzemské kap. GaT	0,00	202 022,00	204 361,47	101,16
SPOLU	0,00	204 922,00	214 326,47	104,59

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 204 922,- €, skutočne inkasované finančné prostriedky na schválené investičné akcie k 31.12.2023 dosiahli 214 326,47 €, z toho:

- Príjmy z predaja pozemkov schválené v ObZ 9 965,00 €,
- Finančný dar pre MŠ na podporu športových a pohybových aktivít (preliezka) 2 339,00 €,
- Investičná akcia: Zníženie energetickej náročnosti budovy OcU – EÚ 85% 180 756,94 €,
- Investičná akcia: Zníženie energetickej náročnosti budovy OcU – ŠR 10% 21 265,53 €.

3. Príjmové finančné operácie (PFO):

PFO	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
450 Z ostatných FO	6 800,00	9 305,00	7 989,79	85,87
510 Tuzemské úvery, pôžičky a NFV	0,00	80 300,00	87 566,04	109,04
SPOLU PFO	6 800,00	89 605,00	95 555,83	106,64

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 89 605,- € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 95 555,83 €.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 40/2023 zo dňa 27.6.2023 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 9 304,33 €.

Prostredníctvom príjmových finančných operácií boli do rozpočtu obce zapojené nevyčerpané účelovo určené prostriedky minulých období v sume 7 989,79 € z toho:

- nevyčerpané prostriedky na voľby 674,57 €,
- nevyčerpané prostriedky vedené na potravinovom účte ŠJ vo výške 410,89 €,
- prostriedky rezervného fondu na splátku istiny úveru vo výške 1 440,- €,
- prostriedky rezervného fondu na bežné výdavky, likvidácia a odvoz KO vo výške 5 464,33 €,

v súlade so zákonom č. 583/2004 Z.z.

V roku 2023 obec prijala úverové prostriedky z Prima banky Slovensko a.s. v sume 87 566,04 € na základe schválených úverových zmlúv:

- v sume 17 263,28 €, z celkového úveru 53 367,49 € → 52 601,76 € úprava Dodatkom č. 1, Zmluva o Municipálnom úvere – Eurofondy (A) č. 18/015/22 zo dňa 28.10.2022; schválený obecným zastupiteľstvom dňa 7. 10. 2022 uznesením č. 59A/2022 a 59B/2022 Dodatok č. 1 k Zmluva o Municipálnom úvere – Eurofondy (A) č. 18/015/22 zo dňa 6.10.2023. na realizáciu projektu: Revitalizácia verejných priestranstiev obce Vojkovce,
- v sume 10 651,30 €, Zmluva o termínovanom úvere č. 18/002/23 zo dňa 17.01.2023, schválený obecným zastupiteľstvom dňa 6.1.2023 uznesením č. 04/2022A za účelom financovania spoluúčasti projektu „ Zníženie energetickej náročnosti obecného úradu v obci Vojkovce“.
- v sume 59 651,46 €, Municipálny úver – Univerzál kontokorentný s dovoľeným prečerpaním 20 000,- €, Zmluva o úvere č. 18/003/23; schválený obecným zastupiteľstvom dňa 6.1.2023 uznesením č. 04/2022B Municipálny úver – Univerzál (MÚU) vo výške 20.000,- EUR (Dvadsaťtisíc eur) za účelom nesúladu medzi príjmami a výdavkami bežného obdobia a na investičné a prevádzkové potreby obce.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
217 050,00	526 757,00	534 037,53	101,38

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 526 757,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 534 037,53 €, čo predstavuje 101,38 % čerpanie.

A. Výdavky obce

1. BEŽNÉ VÝDAVKY

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
610 Mzdy, platy, služ. príjmy a ost.	75 020,00	81 800,00	78 139,39	95,52
620 Poistné a príspevok do poisťovní	31 350,00	33 880,00	31 394,75	92,66
630 Tovary a služby	59 937,00	98 108,00	97 449,97	99,33
640 Bežné transfery	3 970,00	2 727,00	2 726,36	99,98
650 Splácanie úrokov a ostat. platby	0,00	2 919,00	2 919,48	100,02
SPOLU bežné výdavky	170 277,00	219 434,00	212 629,95	96,90

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 219 434,- € boli skutočne vynaložené výdavky k 31.12.2023 v sume 212 629,95 €, čo predstavuje 100,02 %-né čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu

a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania:

Z rozpočtovaných výdavkov 81 800,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 78 139,39 €, čo predstavuje 95,52 %. Patria sem mzdové prostriedky volených predstaviteľov obce, zamestnancov OcÚ, Spoločného stavebného úradu a zamestnancov materskej školy vrátane školského stravovania. Oproti roku 2022 obec znížila mzdové výdavky z 91 384,51 € na 78 139,39 € s úsporou 13 245,12 €.

b) Poistné a príspevok do poisťovní:

Z rozpočtovaných výdavkov 33 880,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 31 394,75 € na úrovni 92,66 %.

c) Tovary a služby:

Z rozpočtovaných výdavkov 98 108,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 97 449,97 €, čo je 99,33 % 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.

Významné položky bežných výdavkov za tovary a služby:

- za spotrebu energií EKRK 632001 (elektrická energia, plyn) po zohľadnení prijatých dotácií na refundáciu energií predstavovali 28 805,73 €,
- interiérové vybavenie OcÚ – EKRK 633001 vo výške 2 686,19 €,
- všeobecný materiál EKRK 633006 (materiál na opravy a údržbu majetku obce, kancelárske potreby, čistiace prostriedky, tonery, spotreba PHM pri údržbe obce - kosačky, vybavenie kuchyne ŠJ) boli čerpané vo výške 11 242,96 €
- potraviny ŠJ – EKRK 633011 výdavky na nákup potravín predstavovali 9 435,91 €
- všeobecné služby EKRK 637 (školenia zamestnancov, výkon zodpovednej osoby, kamerový systém, externé spracovanie účtovníctva, revízie, zimná údržba miestnych komunikácií, likvidácia a odvoz komunálneho odpadu, zabezpečenie pitnej vody, údržba vodovodu, audit účtovnej závierky, vypracovanie geometrických plánov, bankové poplatky, odmeny zamestnancov mimopracovného pomeru, prídely do sociálneho fondu) vo výške 34 649,49 €,

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 2 727,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 2 726,36 €, čo predstavuje 99,98 %-né čerpanie, z toho:

- členské príspevky obce pre ZMOS, MAS Sľubica, SEZO, RVC...vo výške 2 540,76 €,
- príspevky pre centrá voľného času 160,00 €.

e) Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami:

Skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 2 919,48 €, čo predstavuje splátky úrokov z poskytnutých úver na realizáciu investičných akcií, z toho:

- úroky z úveru Revitalizácia verej. priestranstva 1 696,36 €,
- úroky z kontokorentného úveru 649,71 €,
- úroky z úveru na ZEN budovy OcÚ 573,41 €.

2. KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
710 Obstarávanie kapitálových aktív	0,00	251 550,00	254 541,72	101,19

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 251 550,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 254 541,72 €, čo predstavuje 101,19 % čerpanie.

Z celkových skutočne použitých kapitálových výdavkov predstavovali:

- nákup pozemkov 2 827,50 €
- prípravná a projektová dokumentácia spojená so znížením energetickej náročnosti budovy obecného úradu 6 680,- €
- prípravná a projektová dokumentácia spojená so znížením energetickej náročnosti budovy MŠ 3 466,36 €
- realizácia investičnej akcie – ZEN budovy OcÚ vo výške 221 685,58 €, z toho:
 - z prostriedkov EÚ vo výške 85 % za 180 756,94 €,
 - z prostriedkov ŠR vo výške 10% za 21 265,53 €,
 - z úverových prostriedkov 10 651,30 €,
 - vlastné prostriedky vo výške 9 011,81 €.
- realizácia investičnej akcie – RVP vo výške 17 543,28 €, z toho:
 - vlastné prostriedky vo výške 280,00 €,
 - z úverových prostriedkov 17 263,28 €.
- podpora športových a pohybových aktivít pre deti MŠ (preliezka) vo výške 2 339,- €

3. Výdavkové finančné operácie:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie finanč. výdavkov	% čerpania fin.výdavkov k rozpočtu po zmenách
810 Úvery, pôžičky, nenávratné finančné výpomoci	46 773,00	55 773,00	66 865,86	119,89

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií vo výške 55 773,- € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 66 865,86 €, čo predstavuje 119,89 % čerpanie, z toho:

- splácanie záväzkov za verejné osvetlenie suma 4 574,40 €,
- splátky istiny z prijatých úverov 62 291,46 €, z toho:
 - splátky kontokorentného úveru na BV 59 651,46 €,
 - splátky istiny – ZEN budovy OcÚ 2 640,00 €,
 - splátky istiny – projekt RVP 0,00 €.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

v €

Názov položky	Skutočnosť k 31.12.2023
BEŽNÝ ROZPOČET	
Bežné príjmy	249 311,56
Bežné výdavky	212 629,95
Bežný rozpočet	36 681,61
KAPITÁLOVÝ ROZPOČET	
Kapitálové príjmy	214 326,47
Kapitálové výdavky	254 541,72
Kapitálový rozpočet	-40 215,25
SCHODOK bežného a kapitálového rozpočtu	-3 533,64
FINANČNÉ OPERÁCIE	
Príjmové finančné operácie	95 555,83
Výdavkové finančné operácie	66 865,86
Rozdiel finančných operácií	28 689,97
VÝSLEDOK hospodárenia vrátane FO	25 156,33
Výsledok rozpočtového hospodárenia v roku 2023 (schodok bežného a kapitálového rozpočtu)	-3 533,64
Vylúčenie z prebytku o: - nevyčerpané účelovo určené prostriedky	8 885,65
Výsledok rozpočtového hospodárenia po úprave účelovo viazaných prostriedkov	-12 419,29
Rozdiel medzi príjmovými a výdavkovými finančnými operáciami	28 689,97
Celkový výsledok hospodárenia za rok 2023 <i>určený ako prídel do rezervného fondu</i>	16 270,68

Schodok rozpočtu 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 sa upravuje - **zvyšuje o 8 885,65 €**, z toho:

- a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume **5 158,65 €** a to:
 - prenesený výkon v oblasti školstva v sume 4 018,65 €,
 - stravné pre predškolské deti v sume 140,00 €,
 - na akvizíciu knižného fondu v sume 1 000,00 €.
- b) nevyčerpané prostriedky **školského stravovania na stravné a réžiu** podľa ustanovenia §140-141 zákona č. 245/2008 Z. z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v sume **3 067,- €**,
- c) nevyčerpané prostriedky **školského stravovania na stravné a réžiu** podľa ustanovenia §140-141 zákona č. 245/2008 Z. z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v sume **660,- €** (úhrada fa. za audit z účtu ŠJ, zo stravného)

Bilancia finančných operácií je kladný zostatok z finančných operácií; príjmovou finančnou operáciou sa realizoval prevod finančných prostriedkov z rezervného fondu, z ktorých sa usporiadal schodok rozpočtu (bežný a kapitálový).

Zostatok finančných operácií v sume 28 689,97 €, bol použitý na:

- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu po úprave v sume 12 419,29 €.

Zostatok 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 v sume **16 270,68 €**, navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2023
vo výške **16 270,68 €**.

5. 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.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 40/2023 zo dňa 27.6.2023 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 9 304,33 €.

Fond rezervný	Suma v €
ZS k 1.1.2023	0,00 €
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok 2022	9 304,33 €
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0,00 €
- z finančných operácií	0,00 €
Úbytky - použitie rezervného fondu (uzn. č. 40/2023 zo dňa 27.6.2023)	0,00 €
- úhradu istiny prijatých bankových úverov	1 440,00 €
- na bežné výdavky, likvidácia a odvoz KO	5 464,33 €
KZ k 31.12.2023	2 400,00 €

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 vyššieho stupňa.

Tvorba sociálneho fondu bola v roku 2023 vo výške 1,05 % zo súhrnu hrubých miezd, zúčtovaných zamestnávateľom na výplatu. Prostriedky sociálneho fondu k 31.12.2023 boli vedené na samostatnom bankovom účte.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2023	94,32 €
Prírastky - povinný prídelen - 1,05 %	668,56 €
- ostatné prírastky	0,00 €
Úbytky - príspevok na stravovanie zamestnancov	181,44 €
- regeneráciu PS, dopravu	174,41 €
- bankové poplatky	13,80 €
KZ k 31.12.2023	393,23 €

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023

AKTÍVA

Názov	ZS k 1.1.2023 v €	KZ k 31.12.2023 v €
Majetok spolu	514 907,97	708 936,99
Neobežný majetok spolu	497 793,75	667 119,29
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	565,20	386,64
Dlhodobý hmotný majetok	429 785,67	599 289,77
Dlhodobý finančný majetok	67 442,88	67 442,88
Obežný majetok spolu	17 114,22	41 601,06
z toho :		
Zásoby	963,85	609,98
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	5 666,26	13 041,52
Finančné účty	10 484,11	27 949,56
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	0,00	216,64

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2023 v €	KZ k 31.12.2023 v €
Vlastné imanie a záväzky spolu	514 907,97	708 936,99
Vlastné imanie	208 902,24	241 558,44
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	208 902,24	241 558,44
Záväzky	94 974,21	78 529,45
z toho :		
Rezervy	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	674,57	5 158,65
Dlhodobé záväzky	6 196,28	1 995,56
Krátkodobé záväzky	52 764,88	10 762,18
Bankové úvery a výpomoci	35 338,48	60 613,06
Časové rozlíšenie	211 031,52	388 849,10

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023

Stav záväzkov k 31.12.2023

v €

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2023	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	1 560,57	1 560,57	--
- zamestnancom	5 446,54	5 446,54	--
- poisťovniam	3 284,54	3 284,54	--
- daňovému úradu	371,33	371,33	--
- štátnemu rozpočtu	4 158,65	4 158,65	--
- bankám	60 613,06	60 613,06	--
- štátnym fondom	1 000,00	1 000,00	--
- ostatné záväzky	2 094,76	2 094,76	--
Záväzky spolu k 31.12.2023	78 529,45	78 529,46	--

Stav úverov a návratných finančných výpomocí (NFV) k 31.12.2023

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutých o úveru/NFV	Ročná splátka istiny za rok 2023	Ročná splátka úrokov za rok 2023	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2023	Dátum splatnosti
Prima banka Slovensko, a..s.	Revitalizácia verejného priestranstva – Investičný - predfinancovanie 41 427,10 €	52 601,76	0,00	1 696,36	52 601,76	10/2024
Prima banka Slovensko, a..s.	Zníženie energetickej náročnosti budovy OcÚ Investičný	10 651,30	2 640,00	573,41	8 011,30	1/2027
Prima banka Slovensko, a..s.	Financovanie investičných potrieb obce, refinancovanie záväzkov z investičnej činnosti, financovanie časového nesúladu medzi PaV bežného rozpočtu. Kontokorentný	20 000,00	20 000,00	649,71	0,00	1/2033
SPOLU				2 919,48	60 613,06	

Obec uzatvorila 28.10.2023 Zmluvu o municipálnom úvere – Eurofondy (A) č. 18/015/22 na realizáciu investičnej akcie: „Revitalizácia verejných priestranstiev obce Vojkovce.

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 €ópskej 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.:

Bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1 - 12 k 31.12.2022:	Suma v Eur
Bežné príjmy obec	196 355,94
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022	196 355,94
Bežné príjmy obce a RO znížené/upravené o bežné granty a transfery a príjmy podľa osobitných predpisov:	
- dotácie napr. RK 312001, 312012, 312007, 312008... Obec	-12 487,33
Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022	183 868,61

1. Celková suma dlhu obce podľa §17/7 zákona č.583/2004 Z.z. k 31.12.2023	Suma v Eur
Celkova suma dlhu obce (zostatok istiny bez úrokov) k 31.12.2023 spolu	60 613,06
z toho na účte:	
231 BÚ zostatok istiny z krátkodobých bankových úverov (KBÚ)	11 174,66
231 BÚ zostatok istiny z KBÚ na predfinancovanie projektov EÚ	41 427,10
461 BÚ zostatok istiny z dlhodobých bankových úverov (DBÚ)	8 011,30
2. Do celkovej sumy dlhu obce sa nezapočítavajú záväzky obce podľa § 17/8 zákona č.583/2004 Z.z.k 31.12.2023	Suma v Eur
Celkova suma dlhu obce (zostatok istiny bez úrokov) k 31.12.2023 spolu	60 613,06
Do celkovej sumy dlhu sa nezapočítavajú záväzky na účte:	
231 BÚ zostatok istiny z KBÚ na predfinancovanie projektov EÚ	41 427,10
Celková suma dlhu obce upravená podľa §17/8 zákona č.583/2004 Z.z. k 31.12.2023	19 185,96

Výpočet dlhu obce a dlhovej služby obce podľa § 17/6 zákona č.583/2004 Z.z.:

c1) Výpočet dlhu obce k 31.12.2023 podľa § 17/6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z.	Suma v Eur
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022	196 355,94
Celková suma dlhu obce upravená podľa §17/8 zákona č.583/2004 Z.z. k 31.12.2023	19 185,96
Dlh obce v % k 31.12.2023 - pravidlo 60%*	9,77%

* Pomer dlhu k BP v % = celková suma dlhu obce / úhrn bežných príjmov za predchádzajúci rozpočtový rok x 100

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

c2) Výpočet dlhovej služby obce k 31.12.2023 podľa §17/6 písm. b) zákona č.583/2004 Z.z. Do celkovej sumy splátok sa nezapočítava suma ich jednorázového predčasného splatenia §17/8.	Suma v Eur
Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022	183 868,61
Suma splátok istiny a úrokov z FIN 1 - 12 k 31.12.2023 - Kategória 820 a 650:	
- 821004 splátka istiny z krátkodobého bankového úveru	
- 821005 splátka istiny z dlhodobého bankového úveru	2 640,00
- 651002 splátka úrokov z bankových úverov	2 919,48
Celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2023	5 559,48
- suma jednorázového predčasného splatenia - istina	
- suma jednorázového predčasného splatenia - úroky	
Upravená celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2023	5 559,48
Dlhová služba obce v % k 31.12.2023 - pravidlo 25%**	3,02%

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

8. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec v roku 2023 nevykonávala podnikateľskú činnosť.

9. 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

Obec Vojkovce v roku 2023 nebola zriaďovateľom, t.j. nemala zriadenú rozpočtovú a príspevkovú organizáciu, zároveň nemala založenú právnickú osobu.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu na BV a KV	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
MV SR	BV - Životné prostredie	45,15	45,15	0,00
MV SR	BV - Register obyvateľov a adries	154,24	154,24	0,00
MDaV SR	BV - Stavebný poriadok a úsek dopravy	636,44	636,44	0,00
ÚPSVaR	BV - Osobitný príjemca	530,00	530,00	0,00
MV SR	BV - Príspevok na civilnú obranu	48,28	48,28	0,00
MV SR	BV - Komunálne voľby, referendum	1 373,01	1 373,01	0,00
RUŠS KE	BV - Príspevok na vzdel. 5-6 roč. deti MŠ	5 328,00	1 559,35	3 768,65
DPO SR	BV- Príspevok na stravovacie návyky MŠ	327,60	187,60	140,00
MV SR	BV - Dôsledky inflácie na bežné výdavky	3 723,86	3 723,86	0,00
MV SR	BV - Zvýšené ceny energií	1 912,55	1 912,55	0,00
ÚPSVaR	BV - Aktivačný príspevok	585,96	585,96	0,00
MV SR	BV - Mimoriadna situácia, záchran. práce	7 196,47	7 196,47	0,00
RUŠS KE	BV - Čítame pre radosť	250,00	0,00	250,00
DPO SR	BV - Materiálno-technické vybavenie DHZO	1 400,00	1 400,00	0,00
MŽP - SIEA	KV - ZEN budovy OcU	202 022,47	202 022,47	0,00

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Štátny fond	Účelové určenie grantu, transferu na BV a KV	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
Fond na podporu umenia, MK SR	BV - Akvizícia knižného fondu	1 000,00	0,00	1 000,00

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neposkytla v roku 2023 žiadne finančné prostriedky iným obciam.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Účelové určenie grantu, transferu na BV a KV	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
Košický samosprávny kraj	BV - Obnova zariadenia kultúrneho domu Vojkovce	1 600,00	1 600,00	0,00