

Závěrečný účet obce Kajal

a rozpočtové hospodárenie za rok 2023



Predkladá: Lívia Farkasová

Spracovala: Marcela Szilvási

Zverejnené dňa: 15.06.2024

**Schválené dňa xx.xx.2024 na x. zasadnutí Obecného zastupiteľstva obce Kajal,
Uznesením č. xxxxx/2024 bez výhrad.**

Záverečný účet obce Kajal 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. Schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov
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 vzťahov voči:
 - a) Zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) Štátnemu rozpočtu
 - c) Štátnym fondom
 - d) Rozpočtu iných obcí
 - e) Rozpočtom VÚC
10. Hodnotenie plnenia programov obce
11. Návrh uznesenia

1. Rozpočet obce na rok 2023

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce Kajal bol rozpočet obce na rok 2023. Obec Kajal na rok 2023 zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 odsek 7) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Celkový rozpočet obce na rok 2023 bol zostavený ako prebytkový. Bežný rozpočet a kapitálový rozpočet bol zostavený ako prebytkový.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2022 uznesením č.148/2022
Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena vykonaná rozpočtovým opatrením č. 1 k 31.03.2023
- druhá zmena vykonaná rozpočtovým opatrením č. 2 k 30.06.2023
- tretia zmena vykonaná rozpočtovým opatrením č. 3 k 30.09.2023
- štvrtá zmena vykonaná rozpočtovým opatrením č. 4 k 31.12.2023

	Rozpočet schválený	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť
Príjmy celkom	743420,00 €	1102669,00 €	1054028,16 €
Z toho:			
Bežné príjmy	710920,00 €	958467,00 €	943811,47 €
Kapitálové príjmy	10000,00 €	56751,00 €	46750,70 €
Finančné príjmy	22500,00 €	87451,00 €	63465,99 €
Výdavky celkom	704777,00 €	982438,00 €	971156,19 €
Z toho:			
Bežné výdavky	628209,00 €	801382,00 €	790106,48 €
Kapitálové výdavky	10000,00 €	117433,00 €	117431,31 €
Finančné výdavky	66568,00 €	63623,00 €	63618,40 €

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
1102669,00 €	1054028,16 €	95,59 %

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1102669,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 vo výške 1054028,16 €, čo predstavuje 95,59 % plnenie.

Bežné príjmy:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
958467,00 €	943811,47 €	98,47 %

Z rozpočtovaných bežných príjmov 958467,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 vo výške 943811,47 €, čo predstavuje 98,47 % plnenie.

Z toho:

2.1 Bežné príjmy - daňové:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
738581,00 €	738274,69 €	99,96%

Z rozpočtovaných daňových príjmov 738581,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 vo výške 738274,69 €, čo predstavuje 99,96 % plnenie.

2.1.1 Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky vo výške 585153,00 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR vo výške 585152,74 €, čo predstavuje plnenie na 99,99 %.

2.1.2 Daň z nehnuteľnosti

Z rozpočtovaných 96114,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 vo výške 95859,54 €, čo predstavuje 99,74 % plnenie. Patria sem príjmy z dane za pozemky, za budovy a za byty.

2.1.3 Daň za psa

Z rozpočtovaných 2069,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 vo výške 2069,00 €, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

2.1.4 Daň za ubytovanie

Z rozpočtovaných 6000,00 € skutočný príjem k 31.12.2023 nebol.

2.1.5 Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 451,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 vo výške 450,6 €, čo predstavuje 99,91 % plnenie.

2.1.6 Daň za komunálne odpady a drobné stavebné odpady

Z rozpočtovaných 54794,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 vo výške 54742,81 €, čo predstavuje 99,91 % plnenie.

2.2 Bežné príjmy - nedaňové:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
111296,00 €	97088,41 €	87,24 %

Z rozpočtovaných nedaňových bežných príjmov 111296,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 vo výške 97088,41 €, čo predstavuje 87,24 % plnenie.

2.2.1 Príjmy z prenajatých budov, priestorov a objektov a zariadenia

Z rozpočtovaných 54168,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 vo výške 52605,56 €, čo predstavuje 97,12 % plnenie. Patria sem príjmy z prenájmu bytov, kultúrneho domu, centra voľného času, strojov a zariadenia.

2.2.2 Administratívne poplatky a iné poplatky

Z rozpočtovaných 34206,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 vo výške 23655,93 €, čo predstavuje 69,16 % plnenie. Patria sem príjmy zo správnych poplatkov za osvedčovanie, za stavebné úkony, za udelenie individuálnej licencie na prevádzkovanie videohier, príjmy z predaja kuka nádob, príjmy za hrobové miesta, poplatok za vodné, poplatky za návštevu materskej školy a príjem z reklamy.

2.2.3 Úroky z vkladov

Z rozpočtovaných 100,00 € nebol skutočný príjem k 31.12.2023.

2.2.4 Príjmy z dobropisov

Z rozpočtovaných 4377,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 vo výške 4376,27 €, čo predstavuje 99,99 % plnenie. Patria sem príjmy z dobropisov za elektrinu a plyn.

2.2.5 Vrátky

Z rozpočtovaných 3000,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 vo výške 1010,25 €, čo predstavuje 33,68 %. Patrí sem príjmy z poisťných plnení a príjmy za refundovanie nákladov na separovaný zber.

2.2.6 Stravovanie

Z rozpočtovaných 11120,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 vo výške 11115,40 €, čo predstavuje 99,96 %. Patria sem príjmy z poisťných plnení a príjmy za stravovanie.

2.2.7 Iné príjmy

Z rozpočtovaných 11120,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 vo výške 11115,40 €, čo predstavuje 99,96 %. Patria sem príjmy z poisťných plnení a príjmy za stravovanie.

2.3 Bežné príjmy - granty a transfery

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
108590,00 €	108448,37 €	99,87 %

Z rozpočtovaných bežných príjmov na granty a transfery 108590,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 vo výške 108448,37 €, čo predstavuje 99,87 % plnenie.

Obec Kajal prijala v roku 2023 nasledovné bežné granty a transfery:

P. č.	Poskytovateľ dotácie	Suma poskytnutých prostriedkov	Účel
1.	Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR	2425,65 €	stavebný úrad
2.	MVSR Sekcia verejnej správy	3104,26 €	Matričná činnosť, evidencia obyvateľstva, register adries
3.	Okresný úrad Trnava Odbor životného prostredia	14172,07 €	Ochrana životného prostredia
4.	TTSK	1000,00 €	projekt
5.	EU	54970,00 €	obecné dni
6.	Okresný úrad Galanta	337,94 €	Vedenie agentúry CO
7.	Okresný úrad Trnava Odbor školstva	11969,00 €	Materská škola
8.	Nadácia	130,00 €	Granty
9.	ÚPSVaR Galanta	12175,00 €	na prídavky na deti, na školské potreby, hmotná núdza, utečenci, strava
10.	MVSR Sekcia verejnej správy	1634,31 €	voľby
11.	MVSR	1400,00 €	Dobrovoľná požiarna ochrana
12.	MFSR	10179,14 €	energie

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

Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
56751,00 €	46750,70 €	82,38 %

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 56751,00 bol skutočný príjem k 31.12.2023 vo výške 46750,70 €, čo predstavuje 82,38 % plnenie.

Patria sem príjmy:

- Z kapitálových grantov vo výške 13350,40 €
Grant SPP vo výške 8000,00 €
Grant na Multifunkčné ihrisko vo výške 5350,40 €
- Z predaja pozemkov vo výške 33400,30 €

Finančné príjmy:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
87451,00 €	63465,99 €	72,58 %

Z rozpočtovaných finančných príjmov 87451,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 vo výške 63465,99 €, čo predstavuje 72,58 % plnenie.

Patria sem príjmy:

- z fondu údržby – 8 bytovka vo výške 3750,60 €
- z fondu údržby – 12 bytovka vo výške 3193,39 €
- z poskytnutia úveru vo výške 56022,00 €
- prijaté finančné zábezpeky vo výške 500,00 €

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
982438,00 €	871156,19 €	98,86 %

Z rozpočtovaných 982438,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 871156,19 €, čo predstavuje 98,86 % plnenie.

3.1 Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
801382,00 €	790106,48 €	98,60 %

Z rozpočtovaných 801382,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 790106,48 €, čo predstavuje 98,60 % plnenie.

v tom:

Funkčná klasifikácia	Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
Všeobecné verejné služby	320903,00 €	313991,41 €	97,85 %
Obrana	338,00 €	337,94 €	99,99 %
Verejný poriadok a bezpečnosť	3199,00 €	3197,40 €	99,95 %
Ekonomická oblasť	61241,00 €	61228,57 €	99,98 %
Ochrana životného prostredia	96575,00 €	96554,79 €	99,98 %
Bývanie a občianska vybavenosť	28659,00 €	28656,76 €	99,99 %
Rekreácia, kultúra, náboženstvo	78745,00 €	75189,84 €	95,49 %
Vzdelávanie	197546,00 €	197483,13 €	99,97 %
Sociálne zabezpečenie	14176,00 €	13466,64 €	95,00 %
Spolu	801382,00 €	790106,48 €	98,60 %

Textová časť – bežné výdavky:

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

Z rozpočtovaných 265250,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 266599,64 €, čo predstavuje 100,05 % plnenie. Patria sem mzdové prostriedky starostu obce, hlavného kontrolóra obce, pracovníkov obecného úradu, školstva.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 109392,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 108760,80 €, čo predstavuje 99,40 % plnenie.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 403561,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 391600,22 €, čo predstavuje 97,04 % plnenie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk obce, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 5189,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 5188,25 €, čo predstavuje 99,99 % plnenie.

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

Z rozpočtovaných 17990,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 17987,57 €, čo predstavuje 99,99 % plnenie.

3.2 Kapitálové výdavky

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
117433,00 €	117431,31 €	99,99 %

Z rozpočtovaných 117433,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 117431,31 €, čo predstavuje 99,99 % plnenie.

v tom:

Funkčná klasifikácia	Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
Všeobecné verejné služby	16700,00 €	16700,00 €	100,00 %
Verejná poriadok a bezpečnosť	35694,00 €	35693,20 €	99,99 %
Ekonomická oblasť	92015,00 €	92014,79 €	99,99 %
Ochrana životného prostredia	0,00 €	0,00 €	0,00 %
Bývanie a občianska vybavenosť	37300,00 €	37299,70 €	99,99 %
Rekreácia, kultúra a náboženstvo	18127,00 €	18126,41 €	99,99 %
Vzdelávanie	9612,00 €	9612,00 €	100,00 %
Spolu	117433,00 €	117431,31 €	99,99 %

Textová časť – kapitálové výdavky:

a) Nákup pozemkov a nehmotných aktív

Ide o nasledovné investičné akcie:

- Obstaranie územného plánu - z rozpočtovaných 2950,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 2950,00 €, čo predstavuje 100,00 % plnenie.
- Nákup pozemkov – z rozpočtovaných 3720,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 3720,00 €, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

b) Nákup budov, objektov a ich častí a prevádzkových zariadení, techniky

Ide o nasledovné investičné akcie:

- Informačný panel - z rozpočtovaných 1314,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 1313,20 €, čo predstavuje 99,94 % plnenie.
- Obstaranie strojov, zariadenia a techniky – z rozpočtovaných 8700,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 8700,00 €, čo predstavuje 100,00 % plnenie.
- Nákup osobného auta – z rozpočtovaných 3300,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 3300,00 €, čo predstavuje 100% plnenie.

c) Realizácia stavieb a ich technické zhodnotenie, modernizácia

Ide o nasledovné investičné akcie:

- **Realizácia nových stavieb** / multifunkčné ihrisko / - z rozpočtovaných 14827,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 14826,41 €, čo predstavuje 99,99 % plnenie.
- **Realizácia nových stavieb** / dopravné ihrisko / - z rozpočtovaných 6642,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 6642,00 €, čo predstavuje 100,00 % plnenie.
- **Realizácia nových stavieb** / pódium / - z rozpočtovaných 10000,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 10000,00 €, čo predstavuje 100,00 % plnenie.
- **Realizácia nových stavieb** / námestie / - z rozpočtovaných 28630,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 28629,70 €, čo predstavuje 99,98 % plnenie.

3.3 Finančné operácie výdavkové

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
63623,00 €	63618,40 €	99,99 %

Z rozpočtovaných 63623,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 63618,40 €, čo predstavuje 99,99 % plnenie.

v tom:

Funkčná klasifikácia	Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
Všeobecné verejné služby	62623,00 €	62618,40 €	99,99 %
Bývanie a občianska vybavenosť	1000,00 €	1000,00 €	100,00 %
Vzdelávanie	0,00 €	0,00 €	0,00 %

Textová časť – finančné operácie výdavkové:

V roku 2023 sa splácali nasledovné úvery:

Druh úveru	Zabezpečenie/ krytie	Rok prijatia úveru	Splátka istiny za rok 2023
Dlhodobý úver ŠFRB 12 byt	majetok	2019	13646,63 €

Investičný – KD,CVČ	blankozmenka	2014	1317,65 €
Investičný úver – MŠ budova+pozemok	blankozmenka	2017	7 380,00 €
Investičný – obecný úrad prestavba	blankozmenka	2017	9 996,00 €
Dlhodobý úver ŠFRB 8 bytovka	majetok	2005	9922,16 €
Investičný – námestie	blankozmenka	2022	6000,00 €
Investičný – obecný úrad prestavba	blankozmenka	2019	4356,00 €
Investičný úver – MŠ obnova	blankozmenka	2021	9999,96 €

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

A) Hospodárenie obce podľa § 10 odst. 3 písmeno a), b), c) Zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov za rok 2023 skončilo **prebytkom**, a to:

$$\begin{aligned} \text{BP}^1 + \text{KP}^2 + \text{FOP}^3 &= 1054028,16 \text{ €} \\ \text{BV}^4 + \text{KV}^5 + \text{FOV}^6 &= 971156,19 \text{ €} \\ \text{P}^7 - \text{V}^8 &= 82871,97 \text{ €} \end{aligned}$$

B) Hospodárenie obce podľa § 10 odst. 3 písmeno a), b) Zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov za rok 2023 skončilo **prebytkom**, a to:

$$\begin{aligned} \text{BP} + \text{KP} &= 990562,17 \text{ €} \\ \text{BV} + \text{KV} &= 907537,79 \text{ €} \\ \text{P} - \text{V} &= 83024,38 \text{ €} \end{aligned}$$

Prebytok 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 je vo výške **83024,38 €**. Z prebytku rozpočtu sa vylučujú nepoužívané dotácie vo výške 1589,68 €. Takto získaný výsledok hospodárenia je vo výške 81434,70 €.

Rezervný fond sa vytvára vo výške 81434,70 €.

C) Výsledok hospodárenia po zdanení v zmysle Výkazu zisku a strát je vo výške 100530,55 €.

¹BP – bežné príjmy, ²KP – kapitálové príjmy, ³FOP – finančné operácie príjmové

⁴BV – bežné výdavky, ⁵KV – kapitálové výdavky, ⁶FOV – finančné operácie výdavkové

⁶FOV – finančné operácie výdavkové, ⁷P – príjem, ⁸V – výdaj

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 Zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo. Finančné prostriedky nie sú vedené na samostatnom bankovom účte.

Rezervný fond	Suma v €
Začiatkový stav k 01.01.2023	124075,03 €
Prírastky – tvorba rezervného fondu: - z finančných operácií	81434,70 €
Úbytky - použitie rezervného fondu: - splátky úverov - obstaranie kapitálových aktív	124075,03 €
Konečný stav k 31.12.2023	81434,70 €

Fond prevádzky, údržby a opráv

Fond prevádzky, údržby a opráv / 8 bytovka /	Suma v €
Stav k 1.januáru 2023	2921,03 €
Tvorba fondu	3750,60 €
Čerpanie	1995,34 €
Stav k 31. decembru 2023	4676,29 €

O čerpaní fondu prevádzky, údržby a opráv rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond prevádzky, údržby a opráv

Fond prevádzky, údržby a opráv / 12 bytovka /	Suma v €
Stav k 1.januáru 2023	0,00 €
Tvorba fondu	3193,39 €
Čerpanie	3193,39 €
Stav k 31. decembru 2023	0,00 €

O čerpaní fondu prevádzky, údržby a opráv rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Sociálny fond

Povinný prídelenie do sociálneho fondu obec tvorí podľa § 3 ods. 1 písmeno a Zákona č. 152/1994 z. z. o sociálnom fonde vo výške 1,25% hrubých miezd bez náhrad. Finančné prostriedky sú vedené na samostatnom bankovom účte.

Sociálny fond	Suma v €
Stav k 1.januáru 2023	3698,18 €
Tvorba sociálneho fondu	6914,40 €
Čerpanie sociálneho fondu / stravovanie, regenerácia/	6617,00 €
Stav k 31. decembru 2023	3995,58 €

Peňažná analýza za k 31.12.2023:

Zostatok – pokladňa + ceniny : 2544,96 €
Zostatok – účty spolu: 72057,00 €
SPOLU: 74601,96 €

V tom:

- účet 357 / dotácie nevyčerpané/ 1589,68 €
- účet sociálneho fondu 3995,58 €
- zábezpeky 12 bytovka 12 800,00 €
- zábezpeky 8 bytovka 13 277,57 €
- zábezpeky mš 12 165,90 €
- rezervný fond 0,00 €
- fond opráv 4676,29 €
SPOLU: 48505,02€

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023 v EUR

A K T Í V A

Názov	Začiatkový stav k 31.12.2023 v EUR	Konečný stav k 31.12.2023 v EUR
Majetok spolu	3757243,40	3676689,47
Neobežný majetok spolu	3649781,73	3545298,63
Z toho:		
Dlhodobý nehmotný majetok	25688,00	25593,84
Dlhodobý hmotný majetok	3349048,20	3244659,26
Dlhodobý finančný majetok	275045,53	275045,53
Obežný majetok	104365,89	130389,49
Z toho:		
Zásoby	380,71	543,03
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	57897,10	55244,50
Finančné účty	46088,08	74601,96
Poskytnuté návratné výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	3095,78	1001,35

P A S Í V A

Názov	Začiatkový stav k 31.12.2023 v EUR	Konečný stav k 31.12.2023 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	3757243,40	3676689,47
Vlastné imanie	1199518,35	1300048,90
Z toho:		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	110677,59	100530,35
Záväzky	1049534,57	924255,42
Z toho:		
Rezervy	1800,00	1800,00
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	1676,65	1589,68
Dlhodobé záväzky	597559,69	558090,12
Krátkodobé záväzky	82345,64	60428,64
Bankové úvery a výpomoci	366152,59	302346,98
Časové rozlíšenie	1508190,48	1452385,15

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023

Obec k 31.12.2023 eviduje tieto záväzky:

➤ Voči dodávateľom:	25154,67 €
➤ Voči zamestnancom	18668,69 €
➤ Voči zdr. poisť. a soc. poisťovní:	12139,75 €
➤ Voči daňovému úradu:	2765,53 €
➤ Ostatné zúčtovania mimo VS	1700,00 €
➤ Iné záväzky	5559,50 €
➤ Záväzky zo sociálneho fondu	3995,58 €
➤ Ostatné dlhodobé záväzky	548535,04 €

SPOLU:

618518,76 €

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

Obec v zmysle ustanovenia § 17 ods. 6 zákona č.583/2004 Z -*4/.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.

Východiskové údaje:

A.

Bežné príjmy obec	Rok 2021	Rok 2022
Bežné príjmy celkom	752450,42	760487,07
z toho príjmy		
- dotácie EK 312	111447,73	30403,28
- dotácie EK 331		
- osobitný predpis EK 2xx, 315		
- grantové a darované prostriedky EK 311, 315		
Upravené bežné príjmy celkom	641002,96	730083,79

B.

Suma splátok	Rok 2022	Rok 2023
---------------------	-----------------	-----------------

Finančné výdavky na splácanie istín	EK 82x	58798,69	63618,40
Bežné výdavky na splácanie úrokov	EK 65x	11492,26	17987,57
Dlhová služba spolu		70290,95	81605,97

C.

Súhrn záväzkov vyplývajúcich zo splácania istín návratných zdrojov financovania, záväzkov z investičných dodávateľských úverov a ručiteľských záväzkov obce alebo vyššieho územného celku	Rok 2022	Rok 2023
- účet 461 bankový úver	167769,88	273720,33
- zostatok istiny z NFV	24756,00	0
-zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EU	173626,71	
- zostatok istiny úverov ŠFRB	533360,36	509791,57
Súhrn záväzkov spolu	899512,95	783511,90
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	Rok 2022	Rok 2023
- ŠFRB	533360,36	509791,57
- Z bankových úverov na predfinancovanie	173626,71	0
Upravená celková suma dlhu obce	192525,88	273720,33

	Rok 2022	Rok 2023	Obmedzenie zákonom
a) Dlh obce	$C\ 2022 / A\ BP\ 2021 \times 100 = \dots\%$ $192525,88 / 752450,42 \times 100 = 25,59\%$	$C\ 2023 / A\ BP\ 2022 \times 100 = \dots\%$ $273720,33 / 760487,07 \times 100 = 36,00\%$	< 60%
b) Dlhová služba	$B\ 2022 / A\ upravené\ BP\ 2021 \times 100 = \dots\%$ $70290,95 / 641002,96 \times 100 = 10,97\%$	$B\ 2023 / A\ upravené\ BP\ 2022 \times 100 = \dots\%$ $81605,97 / 730083,79 \times 100 = 11,18\%$	< 25%

a) Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č.583/2004 Z. z. za rok 2023 bola splnená.

b) Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č.583/2004 Z. z. za rok 2023 bola splnená.

Úvery:

Druh úveru	Zabezpečenie/ krytie	Rok prijatia úveru	Splátka istiny za rok 2023	Zostatok istiny k 31.12.2023
Dlhodobý úver ŠFRB 12 byt	majetok	2019	13646,63 €	401764,42 €
Investičný – KD,CVČ	blankozmenka	2014	1317,65 €	0,00 €
Investičný úver – MŠ budova+pozemok	blankozmenka	2017	7 380,00 €	60185,00 €
Investičný – obecný úrad prestavba	blankozmenka	2017	9 996,00 €	42589,23 €
Dlhodobý úver ŠFRB 8 bytovka	majetok	2005	9922,16 €	108027,15 €
Investičný – obecný úrad prestavba	blankozmenka	2019	4356,00 €	43946,00 €
Investičný úver – MŠ rekonštrukcia	blankozmenka	2021	9999,96 €	75000,10 €
Kontokorentný úver	blankozmenka	2023	0,00 €	56022,00 €
Investičný - Námestie	blankozmenka	2022	6000,00 €	52000,00 €

8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona 583/2004 Z. z.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie: - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺpec 2 – stĺpec 3) - 4 -
Športovo strelecký klub	200,00 €	200,00 €	0,00 €
Poľovníci	200,00 €	200,00 €	0,00 €
Fotoklub	200,00 €	200,00 €	0,00 €
Záhradkári	200,00 €	200,00 €	0,00 €

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 v znení neskorších zmien a doplnkov má obec finančne usporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, 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:

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre tento bod.

b) finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Dotácie a transfery:

P. č.	Poskytovateľ dotácie	Suma poskytnutých prostriedkov	Účel
1.	Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR	2425,65 €	stavebný úrad
2.	MVSR Sekcia verejnej správy	3104,26 €	Matričná činnosť, evidencia obyvateľstva, register adries
3.	Okresný úrad Trnava Odbor životného prostredia	14172,07 €	Ochrana životného prostredia
4.	TTSK	1000,00 €	projekt
5.	EU	54970,00 €	obecné dni
6.	Okresný úrad Galanta	337,94 €	Vedenie agendy CO

7.	Okresný úrad Trnava Odbor školstva	11969,00 €	Materská škola
8.	Nadácia	130,00 €	Granty
9.	ÚPSVaR Galanta	12175,00 €	na prídavky na deti, na školské potreby, hmotná núdza, utečenci, strava
10.	MVSR Sekcia verejnej správy	1634,31 €	voľby
11.	MVSR	1400,00 €	Dobrovoľná požiarna ochrana
12.	MFSR	10179,14 €	energie

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

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom:

Obec Kajal v roku 2023 neuzatvorila žiadnu zmluvu so Štátnym fondom rozvoja a bývania.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí:

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre tento bod.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC:

Poskytovateľ dotácie	Suma poskytnutých prostriedkov	Účel
TTSK	1000,00 €	projekt

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

10. Hodnotenie plnenia programov obce:

Výdavky rozpočtu podľa programov v EUR:

	Schválený rozpočet 2023	Rozpočet po úpravách 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
Program 1: Plánovanie, manažment a kontrola	163343,00 €	183918,00 €	177242,21 €	96,37%
Program 2: Propagácia a prezentácia obce	3500,00 €	1742,00 €	1741,44 €	99,97%
Program 3: Interné služby	25740,00 €	55285,00 €	55508,14 €	100,40%
Program 4: Služby občanom	29927,00 €	35192,00 €	34893,86 €	99,15%
Program 5: Bezpečnosť	14970,00 €	17468,00 €	17465,98 €	99,99%
Program 6: Odpadové hospodárstvo	42740,00 €	66606,00 €	66602,38 €	99,99%
Program 7: Komunikácie	15929,00 €	36675,00 €	36673,78 €	99,99%
Program 8: Šport a kultúra	45594,00 €	92825,00 €	89270,63 €	96,17%
Program 9: Vzdelávanie	156870,00 €	195938,00 €	195875,79 €	99,97%
Program 10: Prostredie pre život	8100,00 €	60599,00 €	60582,11 €	99,97%
Program 11: Sociálne služby	16967,00 €	14176,00 €	13466,64 €	95,00%
Program 12: Administratíva –podporná činnosť	181097,00 €	222014,00 €	221833,23 €	99,92%

Program 1: Plánovanie, manažment a kontrola

Schválený rozpočet 2023	Rozpočet po úpravách 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
163343,00 €	183918,00 €	177242,21 €	96,37 %

Podprogram 1.1: Výkon funkcie starostu

Schválený rozpočet 2023	Rozpočet po úpravách 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
60622,00 €	80820,00 €	74931,01 €	92,71%

Z toho:

- ❑ **Plat tarifný, osobný, základný, funkčný, hodnotný** – z rozpočtovaných 53520,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 53512,25 €, čo predstavuje 99,99 % plnenie. Patria sem mzdové prostriedky starostky obce.
- ❑ **Poistné a príspevok do poisťovní** - z rozpočtovaných 18418,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 18404,88 €, čo predstavuje 99,93 % plnenie. Sú tu zahrnuté odvody poisťného platené zamestnávateľom.
- ❑ **Sociálny fond** - z rozpočtovaných 1452,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 1451,55 €, čo predstavuje 99,97 % plnenie.
- ❑ **Tovary a služby, sociálny fond** – z rozpočtovaných 2654,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 750,49 €, čo predstavuje 28,28 % plnenie. Patria sem výdavky na poštové a telekomunikačné služby, na cestovné náhrady.
- ❑ **Reprezentačné výdavky** – z rozpočtovaných 4776,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 811,84 €, čo predstavuje 17,00 % plnenie.

Podprogram 1.2: Vnútrotná kontrola

Schválený rozpočet 2023	Rozpočet po úpravách 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
5065,00 €	6786,00 €	6668,57 €	98,27 %

Z toho:

- ❑ **Plat tarifný, osobný, základný, funkčný, hodnotný, odmena** – z rozpočtovaných 4864,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 4863,14 €, čo predstavuje 99,98 % plnenie. Patria sem mzdové prostriedky hlavného kontrolóra obce Kajaľ.
- ❑ **Poistné a príspevok do poisťovní a sociálneho fondu** – z rozpočtovaných 1922,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 1805,43 €, čo predstavuje 93,94 % plnenie. Sú tu zahrnuté odvody poisťného platené zamestnávateľom a príspevok do sociálneho fondu.

Podprogram 1.3: Obecné zastupiteľstvo

Schválený rozpočet 2023	Rozpočet po úpravách 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
10728,00 €	6141,00 €	5688,96 €	92,64 %

Z toho:

- ❑ **Odmeny a príspevky** – z rozpočtovaných 3965,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 3965,00 €, čo predstavuje 100,00 % plnenie. Patria sem odmeny poslancov obecného zastupiteľstva.
- ❑ **Poistné a príspevok do poisťovní** – z rozpočtovaných 1726,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 1273,96 €, čo predstavuje 73,81 % plnenie. Sú tu zahrnuté odvody poisťného platené zamestnávateľom.
- ❑ **Reprezentačné výdavky** – z rozpočtovaných 450,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 450,00 €, čo predstavuje 100,00 %.

Podprogram 1.4: Audit

Schválený rozpočet 2023	Rozpočet po úpravách 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
1800,00 €	1800,00 €	1800,00 €	100,00 %

Z toho:

- ❑ **Tovary a služby** – z rozpočtovaných 1800,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 1800,00 €, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Podprogram 1.5: Finančné výdavky

Schválený rozpočet 2023	Rozpočet po úpravách 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
84128,00 €	83043,00 €	82825,84 €	99,74 %

Z toho:

- ❑ **Daň z úrokov** – z rozpočtovaných 200,00 € nebolo skutočné čerpanie k 31.12.2023.
- ❑ **Bankové a servisné poplatky** – z rozpočtovaných 2230,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 2219,87 €, čo predstavuje 99,55 % plnenie. Patria sem výdavky na bankové poplatky platené komerčným bankám.

- ❑ **Splácanie úrokov** – z rozpočtovaných 17990,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 17987,57 €, čo predstavuje 99,99 % plnenie.
- ❑ **Splácanie úverov** – z rozpočtovaných 62623,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 62618,40 €, čo predstavuje 99,99 % plnenie.

Podprogram 1.6: Členstvo obce v samosprávnych orgánoch

Schválený rozpočet 2023	Rozpočet po úpravách 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
1000,00 €	2378,00 €	2377,83 €	99,99 %

Z toho:

- ❑ **Bežné transfery na členské príspevky** – z rozpočtovaných 2378,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 2377,83 €, čo predstavuje 99,99 %. Patria sem výdavky na členské príspevky. Obec Kajal je členom v troch samosprávnych združeniach: ZMOS, Mikroregión Dudváh a Mikroregión Galantsko – Šaliansko.

Podprogram 1.7: Územné plánovanie

Schválený rozpočet 2023	Rozpočet po úpravách 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
0,00 €	2950,00 €	2950,00 €	100,00 %

Z toho:

- ❑ **Územný plán obce** – z rozpočtovaných 2950,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 2950,00 €, čo predstavuje 100,00 %.

Program 2: Propagácia a prezentácia obce

Schválený rozpočet 2023	Rozpočet po úpravách 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
3 500,00 €	1742,00 €	1741,44 €	99,97 %

Podprogram 2.1: Internetová stránka obce

Schválený rozpočet 2023	Rozpočet po úpravách 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
1400,00 €	988,00 €	987,60 €	99,96 %

- ❑ **Tovary a služby** – z rozpočtovaných 988,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 987,60 €, čo predstavuje 99,96 % plnenie.

Podprogram 2.2: Miestny rozhlas

Schválený rozpočet 2023	Rozpočet po úpravách 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
2 100,00 €	754,00 €	753,84 €	99,98 %

Z toho:

- ❑ **Tovary a služby** – z rozpočtovaných 754,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 753,84 €, čo predstavuje 99,98 % plnenie.

Program 3: Interné služby

Schválený rozpočet 2023	Rozpočet po úpravách 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
25740,00 €	55285,00 €	55508,14 €	100,40 %

Podprogram 3.1: Poradenské služby

Schválený rozpočet 2023	Rozpočet po úpravách 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
3 600,00 €	5790,00 €	5784,00 €	99,90 %

Z toho:

- **Právne služby** – z rozpočtovaných 5790,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 5784,00 €, čo predstavuje 99,90 % plnenie

Podprogram 3.2: Správa, evidencia a udržiavanie majetku

Schválený rozpočet 2023	Rozpočet po úpravách 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
21740,00 €	49242,00 €	49471,34 €	100,47 %

Z toho:

- **Dopravné prostriedky** - z rozpočtovaných 11058,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 11292,39 €, čo predstavuje 102,12 % plnenie. Sú tu zahrnuté výdavky na pohonné hmoty, na servis a údržbu dopravných prostriedkov, na poistenie motorových vozidiel, na diaľničné známky, na parkovné.
- **Budovy a stavby** – z rozpočtovaných 26932,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 26927,76 €, čo predstavuje 99,99 % plnenie. Sú tu zahrnuté výdavky na údržbu budov, priestorov a objektov, rekonštrukcia a modernizácia obecných budov a výdavky na poistenie budov a na výstavbu nových stavieb.
- **Pozemky** – z rozpočtovaných 7666,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 7665,32 €, čo predstavuje 99,99 % plnenie. Sú tu zahrnuté výdavky na vyhotovenie geometrických plánov, na nákup pozemkov a na terénne úpravy.
- **Kancelárska technika** – z rozpočtovaných 3586,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 3585,87 €, čo predstavuje 99,99 % plnenie. Sú tu zahrnuté výdavky na obstaranie a na údržbu výpočtovej techniky, na aktualizácie softvérov, na nájomné za prenájom strojov a na poistné.

Podprogram 3.3: Vzdelávanie zamestnancov

Schválený rozpočet 2023	Rozpočet po úpravách 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
400,00 €	253,00 €	252,80 €	99,92 %

Z toho:

- **Školenia** – z rozpočtovaných 253,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 252,80 €, čo predstavuje 99,92 % plnenie.

Program 4: Služby občanom

Schválený rozpočet 2023	Rozpočet po úpravách 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
29927,00 €	35192,00 €	34893,86 €	99,15 %

Podprogram 4.1: Náboženské a iné spoločenské služby

Schválený rozpočet 2023	Rozpočet po úpravách 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
1 930,00 €	1098,00 €	1096,68 €	99,88 %

Z toho:

- **Cintorínske a pohrebné služby** – z rozpočtovaných 1098,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 1096,68 €, čo predstavuje 99,88 % plnenie. Patria sem výdavky na energie, na vodné, na materiál a na údržbu budovy domu smútku a na cintorín.

Podprogram 4.2: Činnosť matriky a evidencie obyvateľstva

Schválený rozpočet 2023	Rozpočet po úpravách 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
2647,00 €	3358,00 €	3071,86 €	91,48 %

Prvok 4.2.1: Matrika

Schválený rozpočet 2023	Rozpočet po úpravách 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
2097,00 €	2845,00 €	2558,71 €	89,94 %

Z toho:

- **Plat tarifný, osobný, základný, funkčný, hodnotný** – z rozpočtovaných 1626,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 1626,28 €, čo predstavuje 100,02% plnenie. Sú tu zahrnuté hrubé mzdy na prenesený výkon štátnej správy v oblasti matriky.
- **Poistné a príspevok do poisťovní** – z rozpočtovaných 652,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 648,38 €, čo predstavuje 99,45 % plnenie. Sú tu zahrnuté odvody poisťného platené zamestnávateľom.
- **Tovary a služby** - z rozpočtovaných 567,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 284,05 €, čo predstavuje 50,10 % plnenie. Sú tu zahrnuté výdavky na spotrebu elektrickej energie a materiálne výdavky.

Prvok 4.2.2: Evidencia obyvateľstva

Schválený rozpočet 2023	Rozpočet po úpravách 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
550,00 €	513,00 €	513,15 €	100,03%

Z toho:

- **Odmeny** – z rozpočtovaných 513,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 513,15 €, čo predstavuje 100,03 % plnenie. Sú tu zahrnuté mzdové prostriedky na prenesený výkon štátnej správy v oblasti evidencie obyvateľstva.

Podprogram 4.3: Stavebný úrad

Schválený rozpočet 2023	Rozpočet po úpravách 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
6200,00 €	14468,00 €	14462,16 €	99,96 %

Z toho:

- ❑ **Tovary a služby** – z rozpočtovaných 14468,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 14462,16 €, čo predstavuje 99,96 % plnenie. Patria sem výdavky na stavebný úrad. / 2425,65 € štátne zdroje, 12036,51 € vlastné zdroje /

Podprogram 4.4: Voľby

Schválený rozpočet 2023	Rozpočet po úpravách 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
0,00 €	2294,00 €	2290,88 €	99,86%

- ❑ Odmeny, poistné a daň – z rozpočtovaných 1336,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 1335,23 €, čo predstavuje 99,95 % plnenie.
- ❑ Tovary a služby – z rozpočtovaných 958,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 955,65 €, čo predstavuje 99,76% plnenie.

Podprogram 4.5: Bývanie

Schválený rozpočet 2023	Rozpočet po úpravách 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
19150,00 €	13974,00 €	13972,28 €	99,99 %

Z toho:

- ❑ **Tovary a služby** – z rozpočtovaných 13974,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 13972,28 €, čo predstavuje 99,99 % plnenie. Sú tu zahrnuté výdavky na údržbu strojov, vodné a elektrina na 8 bytovku, vodné na rodinné domy a výdavky na 12 bytovku.

Program 5: Bezpečnosť

Schválený rozpočet 2023	Rozpočet po úpravách 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
14970,00 €	17468,00 €	17465,98 €	99,99 %

Podprogram 5.1: Požiarna ochrana, BOZP

Schválený rozpočet 2023	Rozpočet po úpravách 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
3000,00 €	770,00 €	768,80 €	99,84 %

Z toho:

- ❑ **Tovary a služby** – z rozpočtovaných 770,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 768,80, čo predstavuje 99,84 % plnenie.

Podprogram 5.2: Verejné osvetlenie

Schválený rozpočet 2023	Rozpočet po úpravách 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
10300,00 €	13931,00 €	13930,64 €	99,99 %

Z toho:

- ❑ **Energie a údržba** – z rozpočtovaných 13931,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 13930,64 €, čo predstavuje 99,99 % plnenie. Patria sem výdavky na prevádzkovanie verejného osvetlenia.

Podprogram 5.3: Civilná obrana

Schválený rozpočet 2023	Rozpočet po úpravách 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
300,00 €	338,00 €	337,94€	99,98 %

Z toho:

- ❑ **Odmena skladníka** – z rozpočtovaných 338,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 337,94 €, čo predstavuje 99,98 % plnenie. Je tu zahrnutá odmena za vykonávanie funkcie skladníka v CO sklade.

Podprogram 5.4: Kamerový systém obce

Schválený rozpočet 2023	Rozpočet po úpravách 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
1370,00 €	2429,00 €	2428,60 €	99,98 %

Z toho:

- ❑ **Prevádzkovanie kamerového systému** – z rozpočtovaných 2429,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 2428,60 €, čo predstavuje 99,98 % plnenie. Sú tu zahrnuté výdavky na elektrickú energiu, na údržbu kamerového systému a na poisťné.

Program 6: Odpadové hospodárstvo

Schválený rozpočet 2023	Rozpočet po úpravách 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
42740,00 €	66606,00 €	66602,38 €	99,99 %

Podprogram 6.1: Nakladanie s odpadmi

Schválený rozpočet 2023	Rozpočet po úpravách 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
42740,00 €	66606,00 €	62527,00 €	99,99 %

Z toho:

- ❑ **Tuhý komunálny odpad, drobný stavebný odpad, separovaný zber** – z rozpočtovaných 63867,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 63864,24 €, čo predstavuje 99,99 % plnenie. Patria sem výdavky za odvoz komunálneho odpadu, drobného stavebného odpadu a separovaného odpadu.
- ❑ **Zberný dvor** – z rozpočtovaných 2739,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 2738,14 €, čo predstavuje 99,97 %. Finančné prostriedky boli použité na materiálne výdavky.

Program 7: Komunikácie

Schválený rozpočet 2023	Rozpočet po úpravách 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
15929,00 €	36675,00 €	36673,78 €	99,99 %

Podprogram 7.1: Správa komunikácií

Schválený rozpočet 2023	Rozpočet po úpravách 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
929,00 €	1314,00 €	1313,20 €	99,94 %

Podprogram 7.2: Vybudovanie a rekonštrukcia komunikácií

Schválený rozpočet 2023	Rozpočet po úpravách 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
15000,00 €	35361,00 €	35360,58 €	99,99 %

Z toho:

- ❑ **Údržba komunikácií** – z rozpočtovaných 1314,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 1313,20 €, čo predstavuje 99,94 % plnenie.
- ❑ **Rekonštrukcia komunikácií** – z rozpočtovaných 35361,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 35360,58 €, čo predstavuje 99,99 % plnenie.

Program 8: Šport a kultúra

Schválený rozpočet 2023	Rozpočet po úpravách 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
45594,00 €	92825,00 €	89270,63 €	96,17 %

Podprogram 8.1: Šport

Schválený rozpočet 2023	Rozpočet po úpravách 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
11055,00 €	35629,00 €	33807,38 €	94,89 %

Z toho:

- ❑ **Prevádzka športového areálu** – z rozpočtovaných 20402,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 18580,97 €, čo predstavuje 91,08 % plnenie. Sú tu zahrnuté výdavky na prevádzku športového areálu.
- ❑ **Transfer na športovú činnosť / športovo strelecký klub, poľovníci /** – z rozpočtovaných 400,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 400,00 €, čo predstavuje 100,00 % plnenie.
- ❑ **Realizácia nových stavieb / multifunkčné ihrisko /** – z rozpočtovaných 14827,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 14826,41 €, čo predstavuje 99,99 % plnenie.

Podprogram 8.2: Kultúra

Schválený rozpočet 2023	Rozpočet po úpravách 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
34539,00 €	57196,00 €	55463,25 €	96,97 %

Z toho:

- ❑ **Klubové zariadenie CVČ** – z rozpočtovaných 5035,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 4555,09 €, čo predstavuje 90,47 % plnenie. Sú tu zahrnuté energie a na materiálne výdavky.
- ❑ **Knižnica** - z rozpočtovaných 360,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 358,56 €, čo predstavuje 99,60 % plnenie. Sú tu zahrnuté odmeny mimopracovného pomeru za vedenie knižnice, a nákup kníh..
- ❑ **Kultúrny dom** - z rozpočtovaných 17406,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 17106,09 €, čo predstavuje 98,28 % plnenie. Sú tu zahrnuté výdavky na energie a na materiál na prevádzku kultúrneho domu.
- ❑ **Kultúrne podujatia** – z rozpočtovaných 4410,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 3639,61 €, čo predstavuje 82,53 % plnenie. Rozpočtujú sa tu výdavky na usporiadanie rôznych akcií, ako deň detí, Mikuláš, deň matiek, deň učiteľov.
- ❑ **Obecné dni** - z rozpočtovaných 57196,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 55463,25, čo predstavuje 96,97 %.

Program 9: Vzdelávanie

Schválený rozpočet 2023	Rozpočet po úpravách 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
156870,00 €	195938,00 €	195875,79 €	99,97 %

Podprogram 9.1: Materská škola

Schválený rozpočet 2023	Rozpočet po úpravách 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
127420,00 €	171050,00 €	171868,76 €	100,48 %

Z toho:

- ❑ **Plat tarifný, osobný, základný, funkčný, hodnotný, osobné príplatky, ostatné príplatky, odmeny** – z rozpočtovaných 87598,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 87595,21 €, čo predstavuje 99,99 % plnenie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov materskej školy.
- ❑ **Poistné a príspevok do poisťovní** – z rozpočtovaných 30825,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 30820,44 €, čo predstavuje 99,99 % plnenie. Patria sem odvody z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.
- ❑ **Sociálny fond** – z rozpočtovaných 2012,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 2011,91 €, čo predstavuje 99,99 % plnenie.
- ❑ **Bežný transfer na nemocenské dávky** – z rozpočtovaných 195,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 194,53 €, čo predstavuje 99,76 % plnenie.
- ❑ **Tovary a služby** – z rozpočtovaných 50420,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 51246,67 €, čo predstavuje 101,64 % plnenie. Patria sem výdavky na energie, na materiál, na vodné a stočné, na učebné pomôcky, na údržbu zariadenia, na školenia a na všeobecné služby.

Podprogram 9.3: Školské stravovanie

Schválený rozpočet 2023	Rozpočet po úpravách 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
29450,00 €	24888,00 €	24007,03 €	96,46 %

Z toho:

- ❑ **Plat tarifný, osobný, základný, funkčný, hodnotný, osobný príplatok, odmeny** – z rozpočtovaných 15970,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 15969,43 €, čo predstavuje 99,99 % plnenie. Patria sem mzdové prostriedky zamestnancov zariadenia školského stravovania.
- ❑ **Poistné a príspevok do poisťovní** – z rozpočtovaných 5893,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 5753,27 €, čo predstavuje 97,63 % plnenie. Sú tu zahrnuté odvody poisťného za zamestnávateľa.
- ❑ **Sociálny fond** – z rozpočtovaných 385,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 384,92 €, čo predstavuje 99,98 % plnenie.
- ❑ **Bežné transfery na nemocenské dávky** – z rozpočtovaných 220,00 € nebolo skutočné čerpanie k 31.12.2023.
- ❑ **Tovary a služby** – z rozpočtovaných 2640,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 1899,41 €, čo predstavuje 71,95 % plnenie. Patria sem výdavky na pracovné odevy, na nákup materiálu, na energie a na služby.

Program 10: Prostredie pre život

Schválený rozpočet 2023	Rozpočet po úpravách 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
8100,00 €	60599,00 €	60582,11 €	99,97 %

Podprogram 10.1: Správa a údržba verejnej zelene a verejných priestranstiev

Schválený rozpočet 2023	Rozpočet po úpravách 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
8100,00 €	60599,00 €	60582,11 €	99,97 %

Z toho:

- ❑ **Verejná zeleň a verejné priestranstvá** – z rozpočtovaných 60599,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 60582,11 €, čo predstavuje 99,97 % plnenie. Patria sem výdavky na kosenie a údržbu verejnej zelene, údržba prevádzkových strojov a revitalizácia verejného prostredia.

Program 11: Sociálne služby

Schválený rozpočet 2023	Rozpočet po úpravách 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
16967,00 €	14176,00 €	13466,64 €	95,00 %

Podprogram 11.1: Opatrovateľská služba, hmotná núdza, pozostalí, staroba

Schválený rozpočet 2023	Rozpočet po úpravách 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
16967,00 €	14176,00 €	13466,64 €	95,00 %

Z toho:

- ❑ **Opatrovateľská služba** – z rozpočtovaných 369,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 354,36 €, čo predstavuje 96,04 % plnenie.
- ❑ **Hmotná núdza** – z rozpočtovaných 330,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 330,00 €, čo predstavuje 100,00 % plnenie. Patria sem výdavky na rodinné prídavky. Tieto výdavky boli hrazené zo štátnych zdrojov.
- ❑ **Pozostalí** – z rozpočtovaných 1096,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 1096,00 €, čo predstavuje 100,00 % plnenie. Sú tu zahrnuté transfery pre pozostalých pri úmrtí člena rodiny.
- ❑ **Staroba** – z rozpočtovaných 12381,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 11686,28 €, čo predstavuje 94,39 % plnenie. Patria sem výdavky na energie na klub seniorov, na mzdové prostriedky a na oslavu dňa dôchodcov.

Program 12: Administratíva – podporná činnosť

Schválený rozpočet 2023	Rozpočet po úpravách 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
181097,00 €	222014,00 €	221833,23 €	99,92 %

Podprogram 12.1: Zamestnanci obecného úradu - správa

Schválený rozpočet 2023	Rozpočet po úpravách 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
132817,00 €	171535,00 €	172875,88 €	100,78 %

Z toho:

- ❑ **Plat tarifný, osobný, základný, funkčný, hodnotný, osobný príplatok, odmeny** - z rozpočtovaných 90395,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 91757,28 €, čo predstavuje 101,51 % plnenie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.
- ❑ **Poistné a príspevok do poisťovní** – z rozpočtovaných 43933,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 43914,77 €, čo predstavuje 99,93 % plnenie. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.
- ❑ **Sociálny fond** – z rozpočtovaných 2981,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 3006,46 €, čo predstavuje 99,99 % plnenie.
- ❑ **Odmeny pracovníkom mimopracovného pomeru** – z rozpočtovaných 26524,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 26523,97 €, čo predstavuje 99,99 % plnenie.
- ❑ **Bežné transfery na nemocenské dávky** – z rozpočtovaných 101,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 100,89 €, čo predstavuje 99,89 % plnenie.
- ❑ **Stravovanie zamestnancov** – z rozpočtovaných 7312,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 7309,55 €, čo predstavuje 99,92 % plnenie.

Podprogram 12.2: Obecný úrad - správa

Schválený rozpočet 2023	Rozpočet po úpravách 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
48280,00 €	50479,00 €	48957,35 €	96,99 %

Z toho:

- ❑ **Tovary a služby** – z rozpočtovaných 45079,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 43557,35 €, čo predstavuje 96,63 % plnenie. Sú tu zahrnuté výdavky energie, na materiál, na pracovné odevy a ochranné pomôcky, na všeobecné a špeciálne služby, na koncesionárske poplatky, na propagáciu a reklamu.

- ❑ **Obstaranie kapitálových aktív / závlaha** /– z rozpočtovaných 5400,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 5400,00 €, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

11. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo obce Kajal schvaľuje Záverečný účet obce Kajal za rok 2023 a celoročné hospodárenie **bez výhrad.**

Obecné zastupiteľstvo obce Kajal berie na vedomie:

- Prebytok hospodárenia zisteného podľa § 10 odst. 3 písmeno a), b), c) Zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov vo výške **82871,97 €**
- Prebytok hospodárenia zisteného v zmysle Výkazu ziskov a strát vo výške **100530,55 €**.
- Prebytok hospodárenia zisteného podľa § 10 odst. 3 písmeno a), b) Zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov vo výške **81434,70 €**.