

Návrh

**Závěrečný účet Obce  
Senné**

**a rozpočtové hospodárenie  
za rok 2023**

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa:

Závěrečný účet schválený OZ dňa \_\_\_\_\_, uznesením č. \_\_\_\_\_

## **Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2023**

### **OBSAH :**

1. Rozpočet obce na rok 2023
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023
8. Hospodárenie príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
  - a) zriadeným právnickým osobám
  - b) štátnemu rozpočtu
  - c) rozpočtom iných obcí

# Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2023

## 1. Rozpočet obce na rok 2023

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

Obec nepoužíva programový rozpočet.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2022 vo výške príjmov a výdavkov 68 253,80 € ako vyrovnaný rozpočet.

Zmeny rozpočtu boli 1-krát a to dňa 15.12.2023, pričom upravený rozpočet dosiahol celkovú čiastku príjmov 85 374,05 € a výdavkov 85 374,05 € ako vyrovnaný rozpočet.

### Rozpočet obce k 31.12.2023

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
<b>Príjmy celkom</b>	<b>68 253,80</b>	<b>85 374,05</b>
z toho :		
Bežné príjmy	68 253,80	79 849,48
Kapitálové príjmy	0,00	0,00
Finančné príjmy	0,00	5 524,57
<b>Výdavky celkom</b>	<b>68 253,80</b>	<b>85 374,05</b>
z toho :		
Bežné výdavky	65 253,80	67 524,05
Kapitálové výdavky	0,00	14 850,00
Finančné výdavky	3 000,00	3 000,00

## 2. Rozbor plnenia príjmov obce za rok 2023

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
85 374,05	93 307,79	109,29

Z rozpočtovaných celkových príjmov 85 374,05 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 93 307,79 EUR, čo predstavuje 109,29 % plnenie.

## Bežné príjmy obce

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
79 849,48	83 183,22	104,18

Z rozpočtovaných bežných príjmov 79 849,48 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 83 183,22 EUR, čo predstavuje 104,19 % plnenie.

### a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
68 831,92	70 034,91	101,75

### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 53 000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 54 823,62 EUR, čo predstavuje plnenie na 103,34 %.

### Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 14160,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 13 110,29 EUR, čo je 92,59 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 12 503,87 EUR, dane zo stavieb boli v sume 537,59 EUR a dane z bytov vo výške 68,83 EUR.

**Daň za psa:** z rozpočtovaných 71,92 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 141,00 EUR, čo je plnenie 196,05 %.

**Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad:** z rozpočtovaných 1600,00 EUR, bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1 960,00 EUR, čo je plnenie 122,50%.

### b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
3138,46	1673,07	53,31

### Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 2 631,88 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1 493,46 EUR, čo je 56,74 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov.

### Administratívne poplatky

- správne poplatky z rozpočtovaných 200,- €, plnenie je 217,- € čo je 108,50 %.

### Poplatky za služby

-sú vo výške 306,- € čo je z rozpočtovaných 430,- € plnenie na 71,16 %.

### Z vratiek

bol príjem vo výške 724,93 EUR z preplatkov elektrickej energie a poisťovní.

### c) prijaté bežné granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 7 755,68,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 10 406,92 EUR, čo predstavuje 134,18 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR	2 558,71	Matrika
MV SR	87,15	Register obyv.a adries
ŠR	96,55	Skladník CO
MV SR	1 114,11	Voľby do NR SR
MV SR	340,00	Referendum
UPSVaR	1 703,07	Projekty UPSVaR
BBSK	750,00	Dotácia BBSK
MF SR	3 757,33	Kompenzačné
Spolu bežné transfery	<b>10 406,92</b>	

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

#### Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
0,00	0,00	

Obec Senné v roku 2023 nemala rozpočtovanie ani plnenie v kapitálovom rozpočte.

#### Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
5 524,57	10 124,57	183,26

Obec príjmové finančné operácie rozpočtovala v sume 5 524,57 EUR a bolo skutočné čerpané k 31.12.2023 v sume 10 124,57 EUR, čo predstavuje 183,26 % čerpanie. Boli použité na bežné výdavky (výdavky – referendum) a kapitálové výdavky (rekonštrukcia a projekt obecn.majetku).

### 3. Rozbor čerpania výdavkov za obec rok 2023

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
85 374,05	93 271,69	109,25

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 85 374,05 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 93 271,69 EUR, čo predstavuje 109,25 % čerpanie.

#### Bežné výdavky obce

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
67 524,05	71 699,16	106,18

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 67 524,05 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 71 699,16 EUR, čo predstavuje 106,18 % čerpanie.

### Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

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

Z rozpočtovaných 29 663,90 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 30 764,82 EUR, čo je 103,71 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky starostky obce, matrikárky, hlavnej kontrolórky obce, odmeny v rámci projektu z UPSVaR.

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

Z rozpočtovaných 11 026,07 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 11 060,47 EUR, čo je 100,31 % čerpanie.

#### **Tovary a služby**

Z rozpočtovaných 22 598,08 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 25 638,82 EUR, čo je 113,45 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ a obce ako sú energie, materiál, palivá, rutinná a štandardná údržba budov a zariadení, poštové a telekomunikačné služby, programy, poistenie hnutel'ného a nehnuteľného majetku obce, všeobecné služby, propagácia a kultúrna činnosť.

**Bežné transfery**g boli v skutočnosti vo výške 638,60 EUR boli použité za účelom platby členského do ZMOS,ZMOVR, spoloč.úrad, RVC, Mikroregión ...

Odchodné bolo rozpočtované aj plnenie v sume 2 655,00 EUR, nemocenské bolo plnenie v sume 321,91 EUR a transfer na cirkev vo výške 200,00 EUR.

**Úroky z úveru** boli rozpočtované v sume 420,00 EUR a skutočné čerpanie bolo v sume 419,51 EUR, čo predstavuje plnenie 99,88 %.

### **Kapitálové výdavky obce:**

<b>Rozpočet na rok 2023</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2023</b>	<b>% čerpania</b>
14 850,00	18 572,53	125,06

Obec Senné v roku 2023 mala rozpočtované v kapitálovom rozpočte výdavkov výdavky spojené rekonštrukciou a modernizáciou obecných budov .

### **Výdavkové finančné operácie :**

<b>Rozpočet na rok 2023</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2023</b>	<b>% čerpania</b>
3000,00	3000,00	100

Obec Senné v časti rozpočtu - výdavkové finančné operácie plnenie bolo vo výške ročných splátok z prijatého úveru.

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

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	83 183,22
Bežné výdavky spolu	71 699,16
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>+11 484,06</b>
Kapitálové príjmy spolu	0,00
Kapitálové výdavky spolu	18 572,53
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>-18 572,53</b>
<b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>-7 088,47</b>
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	
<b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	
Príjmy z finančných operácií	10 124,57
Výdavky z finančných operácií	3 000,00
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>+ 7 124,57</b>
PRÍJMY SPOLU	93 307,79
VÝDAVKY SPOLU	93 271,69
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>+36,10</b>
<i>Vylúčenie z prebytku-</i>	0,00
<b>Upravené hospodárenie obce</b>	<b>36,10</b>

Na základe uvedených skutočností schodok bežného a kapitálového rozpočtu vo výške 7088,47EUR bol krytý finančnými operáciami a to rezervným fondom.

**Základ pre tvorbu rezervného fondu je vo výške 36,10 €.**

#### 5.Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu

##### Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p.. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.  
Stav k 31.12.2023 v čiastke 12.653,94 €.

##### Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu v roku 2023 obec vytvárala z hrubej mzdy zamestnancov a starostu obce.

<b>Sociálny fond</b>	<b>Suma v EUR</b>
ZS k 1.1.2023	624,10
Prírastky - povinný prídel - 1,05%	237,77
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2023	861,87

## 6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023

### A K T Í V A

Názov	KZ k 31.12.2022 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
<b>Majetok spolu</b>	567 944,90	560 963,07
<b>Neobežný majetok spolu</b>	536 394,12	539 306,87
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	492 160,12	485 965,87
Dlhodobý finančný majetok	44 234,00	53 341,00
<b>Obežný majetok spolu</b>	30 822,86	21 166,14
z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	294,51	726,26
Finančné účty	30 528,35	20 439,88
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
<b>Časové rozlíšenie</b>	727,92	490,06



## PASÍVA

Názov	KZ k 31.12.2022 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	567 944,90	560 963,07
<b>Vlastné imanie</b>	202 396,71	167 749,74
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	202 396,71	167 749,74
<b>Záväzky</b>	25 933,70	12 498,90
z toho :		
Rezervy	450,00	444,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky	624,10	861,87
Krátkodobé záväzky	10 633,60	2 443,03
Bankové úvery a výpomoci	14 226,00	8 750,00
<b>Časové rozlíšenie</b>	339 614,49	380 714,43

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

Obec k 31.12.2023 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	8750,00 EUR
- záväzok zo SF	861,87 EUR
- voči dodávateľom	1 044,62 EUR
- voči zamestnancom	921,81 EUR
- voči poisťovniam	476,60 EUR

Záväzky sú všetky krátkodobé v lehote splatnosti, sú to náklady za mesiac 12/2023 okrem sociálneho fondu.

Podľa § 17 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov obec 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 ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov neprekročí 25 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.

V zmysle § 17 ods. 8 zákona č. 583/2004 sa do celkovej sumy dlhu obce okrem iného nezapočítavajú záväzky z návratných zdrojov financovania prijatých na zabezpečenie predfinancovania realizácie spoločných programov Slovenskej republiky a Európskej únie, rovnako do sumy splátok sa nezapočítava suma ich jednorázového predčasného splatenia. Z uvedeného vyplýva nasledovné:

- celková suma dlhu obce k 31. 12. 2023 bola 8750,- €. Bežné príjmy predchádzajúceho rozpočtového roka, t. j. roka 2022 boli vo výške 75417,80 €, z toho vyplýva, že **zadĺženosť** obce bola **11,60 %**.
- suma ročných splátok návratných zdrojov financovania 3.000,- € a úroky 154,04€ bola k 31.12.2023 na úrovni **4,62 %** skutočných vlastných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka (68309,33 €).

**Vzhľadom k vyššie uvedenému - zadĺženosti obce možno konštatovať dodržiavanie limitov zadĺženosti zo zákona o rozpočtových pravidlách samosprávy.**

## 8. Hospodárenie príspevkovej organizácie

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácie.

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

Obec Senné v roku 2023 **neposkytla** dotácie z rozpočtu obce právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie :	Suma poskytnutých finančných prostriedkov V € - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov v € - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3 ) - 4 -

## 10. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí

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.

Obec Senné k 31.12.2023 v zmysle uvedeného zákona finančne usporiadala vzťahy voči príspevkovej, rozpočtovej organizácii, voči právnickým osobám, finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, rozpočtom iných obcí nasledovne

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám

Obec v roku 2023 nebola zriaďovateľom žiadnej rozpočtovej ani príspevkovej organizácie.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, .... - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4 ) - 5 -
MV SR	REGOB,Reg.adries	87,15	87,15	0,00
MV SR	Skladník CO	96,55	96,55	0,00
MV SR	Matrika	2 558,71	2558,71	0,00
UPSVaR	projekt	1 703,07	1 703,07	0,00
MV SR	Referendum	340,00	340,00	0,00
ŠR	Voľby do NR SR	1 114,11	1 114,11	0,00
MF SR	Kompenzačné	3 757,33	3 757,33	0,00
<b>BT spolu:</b>		<b>9 656,92</b>	<b>9 656,92</b>	0,00
Kapit.trans.	Nebol v roku 2023	0,00	0,00	0,00
<b>KT spolu:</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec nemala v roku 2023 finančné vzťahy so štátnym fondom.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí a ostatných subjektov vo VS

e) Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
BBSK	750,00	750,00	0,00

V roku 2023 obec bola príjemcom transferu z rozpočtu uvedenej organizácie.

f) Finančné usporiadanie voči ostatným subjektom mimo verejnej správy

Subjekty mimo verejnej správy	Suma <u>poskytnutých</u> finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Právnické a fyzické osoby			

Obec nemala v roku 2023 príjem od právnickej ani fyzickej osoby.

**Vypracoval: Lenka Polorecká Rehtoríková-** administratívne pracovníčka obce

**Predkladá:** zástupca starostu

V Sennom, dňa: 13.05.2024