

Závěrečný účet Obce Dolné Srnie

za rok 2023

Predkladá : Renáta Žákovcová
Spracoval: Mgr. Ingrida Pöšteni

V Dolnom Srní dňa 03.05.2024

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 03.05.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 03.05.2024

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Dolnom Srní
dňa 29.5.2023, uznesením č. 167/2024.

Schválený záverečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 25.6.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 25.6.2024

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 hospodárení príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

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 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 a kapitálový rozpočet ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2022, uzn.č. 11/2022.

V priebehu roka 2023 boli schválené zmeny rozpočtu:

- 14.6.2023, uzn.č.59/2023
- 23.8.2023, uzn.č.76/2023

Rozpočet obce k 31.12.2023

	Schválený rozpočet 2023 v €	Schválený rozpočet po poslednej zmene v €	Skutočné plnenie príjmov/čerpanie výdavkov k 31.12.2023
Príjmy celkom	549 850,00	679 036,72	668 220,17
z toho :			
Bežné príjmy	519 850,00	615 602,18	644 013,08
Kapitálové príjmy	0,00	0,00	525,00
Finančné príjmy	30 000,00	63 434,54	22 682,09
Výdavky celkom	549 850,00	679 036,72	560 550,05
z toho :			
Bežné výdavky	519 282,00	607 468,72	506 670,90
Kapitálové výdavky	0,00	41 000,00	23 037,26
Finančné výdavky	30 568,00	30 568,00	30 841,89

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
679 036,72	668 220,17	98

1. Bežné príjmy

	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
Daňové príjmy:			
Výnos dane z príjmov	342 821,00	362 476,24	106
Daň z pozemkov	22 187,00	22 093,91	100
Daň zo stavieb	12 489,00	12 230,71	98
Daň z bytov a nebyt.pr.	166,00	153,98	93
Daň za psa	684,00	591,60	86
Daň za ubytovanie	50,00	0,00	0
Daň za UVP	499,00	448,86	90
Poplatok za TKO	29 968,00	29 811,87	99
Nedaňové príjmy:			
Nájom budov, pozemkov...	61 192,00	64 975,01	106
Správne poplatky	1 000,00	1 319,00	132
Poplatky za predaj tovarov a služieb...	32 250,00	30 574,83	95
Za materské školy	3 600,00	4 007,12	111
Za stravné	10 500,00	10 608,61	101
Ostatné poplatky	300,00	79,51	26
Transfery a granty:			
Tuzemské bežné transfery	97 896,18	104 641,80	106
Bežné príjmy spolu	615 602,20	644 013,10	105

2. Kapitálové príjmy:

	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
Predaj pozemkov	0	525,00	

3. Príjmové finančné operácie:

	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
Čerpanie fondu opráv	12 000,00	11 247,55	94
Zostatok prostriedkov z predchádzajúcich rokov	51 434,54	12 434,54	24
Fin.operácie spolu	63 434,54	23 682,09	37

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
679 036,70	560 550,10	83

1. Bežné výdavky

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
01.1.1 – výdavky verejnej správy	208 335,80	168 730,70	81
01.2.2 – finančné a rozpočtové záležitosti	2 540,00	2 522,15	99
01.3.3 - matrika	2 558,71	2 558,71	100
01.7.0 – transakcie verejného dlhu	14 284,00	13 140,75	100
02.2.0 – civilná ochrana	96,55	96,55	100
04.4.3 - Výstavba	3 400,00	2 375,20	70
04.5.1 – cestná doprava	9 850,00	2 600,00	26
05.1.0 – nakladanie s odpadmi	36 640,29	31 900,33	87
05.2.0 – nakladanie s odpadovými vodami	1 000,00	0,00	0
05.6.0 – ochrana ŽP	110,11	110,11	100
06.2.0 – rozvoj obce	8 110,00	4 136,37	51
06.4.0 – verejné osvetlenie	40 426,11	33 928,27	84
06.6.0 – bývanie a občianska vybavenosť	48 907,00	47 424,02	97
08.1.0 – športové služby	8 000,00	8 000,00	100
08.2.0 – kultúrne služby	26 003,60	17 044,32	66
08.3.0 – vysielacie a vydavateľské služby	2 365,00	1 680,35	71
08.4.0 – náboženské služby	11 319,51	10 196,60	90
09.1.1.1 – predprimárne vzdelávanie	161 400,00	138 427,80	86
09.5.0 - vzdelávanie	1 022,00	1 008,15	99
09.6.0.1 – vedľajšie služby (školská jedáleň)	20 050,00	19 750,79	99
10.2.0 - staroba	1 050,00	1 039,68	99
Spolu	607 468,70	506 670,90	83

2. Kapitálové výdavky

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
06.2.0 – rozvoj obce	12 000,00	11 037,26	92
01.1.1 – výdavky verejnej	8 000,00	5 040,00	63

správy			
08.2.0 – kultúrne služby	2 000,00	0,00	0
08.4.0 – náboženské služby	19 000,00	6 960,00	37
Spolu	41 000,00	23 037,26	56

3. Výdavkové finančné operácie

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
01.7.0 – transakcie verejného dlhu	30 568,00	30 841,89	101
Spolu	30 568,00	30 841,89	101

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	644 013,10
Bežné výdavky spolu	506 670,90
Bežný rozpočet	+137 342,20
Kapitálové príjmy spolu	525,00
Kapitálové výdavky spolu	23 037,26
Kapitálový rozpočet	-22 512,26
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+114 829,94
Prijimové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	23 682,09
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	30 841,89
Rozdiel finančných operácií	-7 159,80
PRÍJMY SPOLU	668 220,20
VÝDAVKY SPOLU	560 550,10
Hospodárenie obce	107 670,10
Vylúčenie z prebytku HČ	9 668,19
Upravené hospodárenie obce	98 001,91

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto **prebytku vylučujú** :

- a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 7 703,20 EUR, a to na :
 - rekonštrukcia kuchyne v KD v sume 6 400,- EUR
 - vzdelávanie - MŠ v sume 155,00 EUR
 - strava - predškolačky v sume 648,20 EUR
 - dotácia na poskytovanie ubytovania odídencom v sume 500,00 EUR
- b) nevyčerpané prostriedky:
 - platby od rodičov za stravu v MŠ vo výške 144,59 €
 - fond prevádzky, údržby a opráv vo výške 1 820,40 €

Prebytok rozpočtu v sume 107 670,10 EUR zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, znížený o sumu nevyčerpaných finančných prostriedkov v celkovej sume 9 668,19 EUR navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu **98 001,91 EUR**

4. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle zákona č.583/2004 Z.z. Rezervný fond sa vedie na samostatnom bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v €
ZS k 1.1.2023	97 023,91
Prírastky - z prebytku hospodárenia	4 015,64
Úbytky – použitie rezervného fondu	12 000,00
KZ k 31.12.2023	89 039,55

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2023	387,49
Prírastky - povinný príděl	1 299,07
KZ k 31.12.2023	1 686,56

5. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Majetok spolu	1 814 187,66	1 857 991,76
Neobežný majetok spolu	1 521 318,83	1 479 687,66
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	22 199,02	26 069,62
Dlhodobý hmotný majetok	1 101 591,81	1 056 090,04
Dlhodobý finančný majetok	397 528,00	397 528,00
Obežný majetok spolu	291 203,84	378 079,10
z toho :		
Zásoby	1 158,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00

Dlhodobé pohľadávky	5 073,91	1 791,88
Krátkodobé pohľadávky	14 547,86	19 322,84
Finančné účty	274 699,87	356 964,38
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	1 664,99	225,00

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	1 814 187,66	1 857 991,76
Vlastné imanie	1 134 086,82	1 180 060,92
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	1 134 086,82	1 180 060,92
Záväzky	666 018,35	662 000,45
z toho :		
Rezervy	1 000,00	1 000,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1 064,57	7 703,20
Dlhodobé záväzky	636 658,75	608 424,22
Krátkodobé záväzky	27 295,03	44 873,03
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	14 082,49	15 930,39

6. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023

Stav úverov k 31.12.2023

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2023	Ročná splátka úrokov za rok 2023	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2023	Rok splatnosti
ŠFRB	Výstavba nájomných bytov	523 534,49	19 599,64	10 032,68	243 001,59	2033
ŠFRB	Výstavba nájomných bytov	371 800,00	10 967,66	3 382,66	327 660,83	2049

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 Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu.

a) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. a):

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022	550 754,97
z toho:	
- skutočné bežné príjmy obce	550 754,97
Spolu bežné príjmy obce k 31.12.2022	550 754,97
Celková suma dlhu obce k 31.12.2023 z toho:	
- zostatok istiny z bankových úverov	0,00
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	0,00
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty	570 662,42
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2023	570 662,42
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	570 662,42
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	570 662,42
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2023**	0,00

Zostatok istiny k 31.12.2023**	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2021*	§ 17 ods.6 písm. a)
0,00	550 754,97	0,00 %

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

b) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. b) :

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022	
z toho:	
- skutočné bežné príjmy obce	550 754,97
Spolu bežné príjmy obce k 31.12.2022	550 754,97
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2023 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821007 splátka istiny z dlhodobého úveru ŠFRB (ostatné subjekty verejnej správy)	30 567,30
- 651002 splátka úrokov z bankového úveru	0,00
- 651003 splátka úrokov z úveru ŠFRB (ostatné subjekty verejnej správy)	13 415,34
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2023**	43 982,64

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2023**	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2022*	§ 17 ods.6 písm. b)
43 982,64	550 754,97	7,99 %

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

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec Dolné Srnie nemá príspevkovú organizáciu

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

Obec v roku 2023 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 01/2017 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
Športový klub Dolné Srnie	8 000,00 €	8 000,00 €	0,00 €
Združenie evanjelikov v Dolnom Srní	2 000,00 €	2 000,00 €	0,00 €
Jednota dôchodcov	700,00 €	700,00 €	0,00 €

K 31.12.2023 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 01/2017 o dotáciách.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec Dolné Srnie nevykonáva podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

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

V súlade s ustanovením § 16 ods.2 zákona č.583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov má obec finančne usporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytnú finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

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

- obec Dolné Srnie nemá zriadenú žiadnu rozpočtovú organizáciu

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

- obec Dolné Srnie nemá zriadenú žiadnu príspevkovú organizáciu

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

- obec Dolné Srnie nemá založenú žiadnu právnickú osobu

Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
Ministerstvo vnútra SR	Register adries	24,40 €	24,40 €	0,00 €
Ministerstvo vnútra SR	Migračná kríza	46 800,- €	46 800,- €	0,00 €
Ministerstvo financií SR	Inflačné dôsledky	19 172,02 €	19 172,02 €	0,00 €
Ministerstvo financií SR	Rekonštrukcia kuchyne KD	6 400,00 €	0,00 €	6 400,00 €
Ministerstvo financií SR	Energošky	4 128,11 €	4 128,11 €	0,00 €
Ministerstvo vnútra SR	Voľby do VÚC+komunálne	1 213,33 €	1 213,33 €	0,00 €
Ministerstvo vnútra SR	Starostlivosť o životné prostredie	110,11 €	110,11 €	0,00 €
Ministerstvo vnútra SR	Hlásenie pobytu občanov/register SR	328,35 €	328,35 €	0,00 €
Ministerstvo vnútra SR	Matričná činnosť	2 558,71 €	2 558,71 €	0,00 €
Ministerstvo vnútra SR	Predškolská príprava	6 533,00 €	6 533,00 €	0,00 €
Ministerstvo školstva SR	Profesijný rozvoj	155,00 €	0,00 €	155,00 €
Ministerstvo vnútra SR	Ubytovanie odídcov - Ukrajina	3 840,00 €	3 340,00 €	500,00 €

Finančné usporiadanie s ostatnými subjektami verejnej správy

Poskytovateľ	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
ÚPSVaR	3 690,96 €	3 690,96 €	0,00 €
ÚPSVaR	2 191,00 €	1 542,80 €	648,20 €

Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Poskytovateľ	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
Environmentálny fond	910,29 €	910,29 €	0,00 €

Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Poskytovateľ	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
SÚS – opatrovateľská služba	1 039,68 €	1 039,68 €	0,00 €
SÚS – stavebný úrad	2 375,20 €	2 375,20 €	0,00 €
CVC	1 008,15 €	1 008,15 €	0,00 €

Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 -stĺ.4)
TSK	Dni obce	1 000,00 €	1 000,00 €	0,00 €

Finančné usporiadanie voči subjektom mimo verejnej správy

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 -stĺ.4)
Nadácia SPP	Merače rýchlosti	4 500,00 €	4 500,00 €	0,00 €
Nadácia ZSE	Petangové ihrisko	990,00 €	990,00 €	0,00 €

12. Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu

- obec nerobí hodnotenia plnenia programov obce

Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo Obce Dolné Srnie schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie bez výhrad.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške **98 001,91** eur.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2023.

Vypracovala:
Mgr. Ingrida Pöštenyi

Predkladá:
Renáta Žákovcová
starostka obce

V Dolnom Srní, dňa 03.05.2024