

Záverečný účet Obce Šajdíkové Humence za rok 2023

Predkladá : Pavol Burda
Spracoval: Anna Filípková

V Šajdíkových Humenciach dňa 20.03.2024

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 16.05.2024
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 16.05.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 16.05.2024

Záverečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Šajdíkových Humenciach dňa

Záverečný účet:

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

Záverečný 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 podľa osobitných predpisov. Informácia o výške výnosu z poplatku za rozvoj a jeho použítí.
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

Záverečný 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 schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 12.12.2022 uznesením č.25.

Rozpočet bol zmenený :

- prvá zmena úprava rozpočtu uznesením č. 54/2023 a rozpočtovým opatrením č. 1/2023 zo dňa 23.06.2023
- druhá zmena úprava rozpočtu k 12.07.2023
- tretia zmena rozpočtové opatrenie č. 2/2023 zo dňa 30.09.2023
- štvrtá zmena úprava rozpočtu uznesením č. 73/2023 zo dňa 20.10.2023
- piata zmena úprava rozpočtu uznesením č. 75/2023 a rozpočtovým opatrením č. 3/2023 zo dňa 20.10.2023
- šiesta zmena úprava rozpočtu dňa 23.10.2023.

Rozpočet obce k 31.12.2023

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	848 000,00	1 228 445,00
z toho :		
Bežné príjmy	764 000,00	1 107 197,00
Kapitálové príjmy	1 000,00	1 500,00
Finančné príjmy	83 000,00	119 748,00
Výdavky celkom	848 000,00	951 736,00
z toho :		
Bežné výdavky	588 400,00	845 128,00
Kapitálové výdavky	233 000,00	78 392,00
Finančné výdavky	26 600,00	28 216,00
Rozpočtové hospodárenie obce	0,00	276 709,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
848 000,00	1 228 445,00	1 227 720,28	99,94

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1 228 445,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1 227 720,28 EUR, čo predstavuje 99,94 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
764 000,00	1 107 197,00	1 106 481,28	99,94

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1 107 197,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1 106 481,28 EUR, čo predstavuje 99,94 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
111- 426 000,00	453 107,00	453 106,96	99,99
121- 125 500,00	132 965,00	132 631,37	99,75
133- 55 000,00	56 905,00	56 902,89	99,99

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 453 107,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 453 106,96 EUR, čo predstavuje plnenie takmer na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 132 965,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 132 631,37 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,75 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 50 822,56 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 81 100,77 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 708,04 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 132 631,37 EUR, z toho za nedoplatky z minulých rokov 1380,84 EUR. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 2 740,78 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 698,00 € bola zinkasovaná daň za psa + štítok na psa vo výške 697,20 €, čo predstavuje 99,88 % plnenie. Z nedoplatkov za minulé roky bolo uhradených za psa 3,50 EUR.

Daň za ubytovanie

Z rozpočtovaných 3 498,00 € bol príjem k 31.12.2023 3 497,50 EUR, čo predstavuje 99,99 % plnenie.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 52 415,00 EUR bola zinkasovaná k 31.12.2023 suma 52 414,19 EUR, čo predstavuje takmer 100% plnenie. Za staré roky bolo v roku 2023 uhradené nedoplatky za komunálny odpad v sume 3 972,12 EUR.

Daň za rozvoj

Z rozpočtovaných 294,00 EUR bolo zinkasovaná k 31.12.2023 suma 294,00 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
212- 21 050,00	33 215,00	33 170,60	99,86
221- 2 000,00	1 779,00	1 778,50	99,97
223- 18 600,00	24 471,00	24 247,11	99,09
240- 40,00	5,00	4,22	84,40
292- 100,00	170,00	167,80	98,70

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 33 215,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 33 170,60 EUR, čo je 99,87 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 28 412,37 EUR a z úhrad za vydobyté nerasty vo výške 4 758,23 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - ostatné poplatky:

Z rozpočtovaných 1 779,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1 778,50 EUR, čo je 99,97 % plnenie.

Poplatky za predaj výrobkov, tovarov a služieb

Z rozpočtovaných 4 464,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 4 438,16 EUR, čo je 99,42 % plnenie.

Za stravné a poplatky za predaj výrobkov, tovarov a služieb KZ 72f, 72g

Z rozpočtovaných 20 007,00 EUR bol príjem k 31.12.2023 v sume 19 808,95 EUR.

Úrok z finančného hospodárenia

Z rozpočtovaných 5,00 EUR bolo skutočné plnenie 4,22 EUR, čo predstavuje 84,40 % plnenie.

Príjmy z výťažkov lotérií a iných podobných

Z rozpočtovaných 170,00 EUR bol príjem k 31.12.2023 167,80 EUR, čo predstavuje 98,71% plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
2 300,00	1 435,00	1 398,45	97,45

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a vratky a iné príjmy. Z rozpočtovaných 1 435,00 EUR bol príjem k 31.12.2023 v sume 1 398,45 EUR, čo predstavuje 97,45 %.

d) prijaté granty a transfery

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
312- 106 410,00	397 145,00	397 073,38	99,98
315- 3 000,00	6 000,00	6 000,00	100

Z rozpočtovaných grantov a transferov 403 145,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 403 073,38 EUR, čo predstavuje 99,98 % plnenie.

Poskytovateľ	Účelové určenie grantov a transferov	Suma prijatých prostriedkov v EUR
Regionálny úrad školskej správy Trnava	Norm.finančné prostriedky	138 778,00
Regionálny úrad školskej správy Trnava	Digitálna transformácia	940,00
Regionálny úrad školskej správy Trnava	Začlenenie detí a žiakov z UA	2307,00
Okresný úrad, odbor Školstva Trnava	Edukačné publikácie	1 000,00
Okresný úrad odbor školstva Trnava	Vzdelávacie poukazy	992,00
Okresný úrad odbor školstva Trnava	Nenormatívne fin. prostriedky pre MŠ	8 325,00
ÚPSVaR Senica	Hmotná núdza – strava	11 444,30
ÚPSVaR Senica	Rodinné prídavky	210,00
Ministerstvo vnútra	Matrika	2 558,71
Okresný úrad, odbor starostl. o ŽP	Životné prostredie	120,07
Ministerstvo výstavby, dopravy	Miestne komunikácie	46,87
Ministerstvo vnútra	Evidencia obyvateľstva, Register adries	406,45
Dobrovoľná požiarna ochrana	Dotácia pre hasičov	3 000,00
Ministerstvo hospodárstva SR	Energošky	3 925,45
Ministerstvo financií SR	Krytie výdavkov súvisiacich s negatívnymi dôsledkami inflácie	9 902,92
Ministerstvo financií	Krytie výdavkov v dôsledku inflácie	11 003,25
Ministerstvo vnútra	Voľby	1 373,01
Dotácia	Vojnové hroby	60,35
Dotácia	Príspevok na ubytovanie odídencov	5 180,00
TTSK	Revitalizácia zelene v MŠ	500,00
Kerkosand, Šaj.Humence	Dar	3 000,00
Environmentálny fond	Zníženie energ.náročnosti MŠ	198 000,00

Prijaté granty a transfery boli účelovo určené a boli použité v súlade s ich účelom.

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
233- 1 000,00	1 500,00	1 500,00	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 1 500,00 bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1 500,00 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie. Príjem bol z predaja pozemkov.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
453- 3 000,00	13 291,00	13 282,51	99,94
454 – 80 000,00	105 767,00	105 766,49	99,99
456- 0,00	690,00	690,00	100

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 119 748,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 119 739,00 EUR, čo predstavuje 99,99 % plnenie.

Boli použité finančné prostriedky z minulého roku vo výške 2 019,17 EUR – finančné prostriedky na voľby a hmotná núdza – strava školská jedáleň.

Uzneseniami obecného zastupiteľstva bolo schválené použitie rezervného fondu na splátky úveru, rekonštrukcie miestnych komunikácií v obci, rekonštrukciu oplozenia na dome smútku, nákup defibrilátora iné investičné akcie v obci. Na splátku úveru bolo použitých 6 734,00 EUR, na rekonštrukciu miestnych komunikácií suma 90 156,47 EUR, na rekonštrukciu oplozenia na cintoríne v sume 6 479,62 EUR a na kúpu defibrilátora bolo použitých 2 396,40 EUR z rezervného fondu.

V roku 2023 boli použité nevyčerpané prostriedky z Fondu prevádzky, údržby a opráv v sume 5 372,72 EUR v súlade so zákonom č. 583/2004 Z.z.. Z dôvodu uvoľnenia bytu v bytovom dome bola prijatá finančná zábezpeka od nového nájomcu vo výške 690,00 EUR. Zostatok z prostriedkov predchádzajúcich rokov školská jedáleň bol vo výške 5 890,62 EUR.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
848 000,00	951 736,00	931 602,46	97,88

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 951 736,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 931 602,46 EUR, čo predstavuje 97,88 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
01.1.1	191 290,00	237 894,00	235 982,70	99,20
01.1.2	1 200,00	1 200,00	987,26	82,27
01.3.3	2 700,00	2 413,00	2 400,22	99,47
01.6.0	500,00	1 879,00	1 822,95	97,02
01.7.0	3 200,00	5 329,00	5 325,59	99,94
02.2.0	1 000,00	100,00	0,00	0,00

03.2.2	6 500,00	6 864,00	5 904,01	86,01
04.1.2	3 000,00	0,00	0,00	0,00
04.5.1	2 000,00	1 000,00	390,36	39,04
04.6.0	560,00	90 876,00	90 854,38	99,98
05.1.0	52 000,00	61 895,00	59 296,93	95,80
05.2.0	5 000,00	4 370,00	4 072,48	93,19
05.6.0	3 150,00	121,00	120,07	99,23
06.2.0	38 000,00	45 590,00	44 975,87	98,65
06.4.0	5 000,00	15 010,00	14 801,05	98,61
08.2.0	7 000,00	4 650,00	4 170,48	89,88
08.3.0	1 500,00	1 300,00	1 196,12	92,01
08.4.0	3 400,00	8 700,00	8 343,31	95,90
08.5.0	1 500,00	385,00	310,97	80,77
08.6.0	600,00	0,00	0,00	0,00
09.1.1	108 100,00	137 709,00	137 083,40	99,55
09.1.2	97 900,00	140 393,00	140 160,39	99,83
09.5.0	11 500,00	12 754,00	12 442,96	97,56
09.6.0	40 500,00	62 341,00	62 000,93	99,45
10.2.0	1 300,00	2 355,00	2 269,65	96,38
SPOLU	588 400,00	845 128,00	834 912,08	98,79

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 845 128,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 834 912,08 EUR, čo predstavuje 98,79 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 328 350,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 328 203,90 EUR, čo je 99,96 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, pracovníkov údržby a pracovníkov školstva – materskej školy, základnej školy, školskej jedálne a školského klubu detí.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 114 819,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 113 624,32 EUR, čo je 98,96 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 373 027,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 364 181,27 EUR, čo je 97,63 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 23 603,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 23 577,00 EUR, čo predstavuje 99,89 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 5 329,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 5 325,59 EUR, čo predstavuje 99,94 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
01.1.1	7 200,00	36 705,00	36 247,90	98,75
04.6.0	145 800,00	5 280,00	5 272,00	99,85
06.4.0	10 000,00	7 910,00	7 906,20	99,95
08.4.0	0,00	10 000,00	0,00	0,00
09.1.2	40 000,00	4 857,00	5 857,00	120,59
09.1.1	30 000,00	13 640,00	13 588,00	99,62
SPOLU	233 000,00	78 392,00	68 871,10	87,85

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 78 392,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 68 871,10 EUR, čo predstavuje 87,85 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) nákup prevádzkových strojov, prístrojov, zariadení, techniky,...

Z rozpočtovaných 20 334,00 EUR bolo čerpané k 31.12.2023 20 278,40 EUR, čo je 99,73% plnenie.

b) prípravná a projektová dokumentácia

Z rozpočtovaných 38 348,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 39 296,50 EUR.

- Prípravná a projektová dokumentácia na ZŠ v sume 3 012,00 EUR
- Prípravná a projektová dokumentácia na obecný úrad, sadové úpravy v obci, IBV v sume 24 972,50 EUR
- Prípravná a projektová dokumentácia na rekonštrukciu MK v obci v sume 5 272,00 EUR
- Prípravná a projektová dokumentácia na zateplenie MŠ v sume 6 040,00 EUR.

c) realizácia nových stavieb

- Verejné osvetlenie

- Z rozpočtovaných 7 910,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 7 906,20 EUR, čo predstavuje 99,95 % plnenie.
- Obecný úrad z rozpočtovaných 250,00 EUR nebolo žiadne plnenie.
- Rekonštrukcia a modernizácia domu smútku – z rozpočtovaných 10 000,00 EUR nebolo žiadne plnenie.

d) Nákup ťahačov, prípojných vozidiel, pracovných strojov, traktorov

- Nákladný prívos

Z rozpočtovaných 1 550,00 EUR bolo k 31.12.2023 skutočné plnenie 1 390,00 EUR čo predstavuje 89,68 % plnenie.

3. Výdavkové finančné operácie

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie finanč. výdavkov	% čerpania fin.výdavkov k rozpočtu po zmenách
01.1.1	0,00	1 182,00	1 182,00	100
01.7.0	26 600,00	27 034,00	26 637,28	98,53
SPOLU	26 600,00	28 216,00	27 819,28	98,53

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 28 216,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 27 819,28 EUR, čo predstavuje 98,59 % čerpanie.

a) splácanie domácej istiny z ostatných úverov (štátny fond rozvoja bývania):

Na splácanie domácej istiny z ostatných úverov – ŠFRB bolo rozpočtovaných 15 100,00 EUR. K 31.12.2023 bolo skutočné plnenie 15 093,28 EUR, čo predstavuje 99,95 % plnenie.

b) splácanie dlhodobého bankového úveru (úver na kultúrny dom)

Na splátky domácej istiny dlhodobého bankového úveru na kultúrny dom bolo rozpočtovaných 11 934,00 EUR, skutočné plnenie k 31.12.2023 bolo 11 544,00 EUR.

c) ostatné výdavkové finančné operácie

Z rozpočtovaných 1 182,00 EUR bolo k 31.12.2023 skutočné plnenie 1 182,00 EUR, čo predstavuje 100% plnenie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	1 106 481,28
z toho : bežné príjmy obce	1 106 481,28
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	834 912,08
z toho : bežné výdavky obce	834 912,08
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	271 569,20
Kapitálové príjmy spolu	1 500,00
z toho : kapitálové príjmy obce	1 500,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	68 871,10
z toho : kapitálové výdavky obce	68 871,10
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-67 371,10
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	204 198,10
Vylúčenie z prebytku rozpočtu	-214 453,85
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-10 255,75
Príjmové finančné operácie	119 739,00
Finančné zábezpeky obce	+3,00
Výdavkové finančné operácie	-690,00
Finančné zábezpeky obce	27 819,28
	-1 182,00
Rozdiel finančných operácií	92 414,72
PRÍJMY SPOLU	1 227 033,28
VÝDAVKY SPOLU	930 420,46
Rozpočtové hospodárenie obce	296 612,82
Úprava rozpočtového hospodárenia	0,00
Vylúčenie z prebytku (FO 3 146,72 € + ŠJ BÚ 6 517,53 € + zostatok 357 -204495,60 €+ popl.za rozvoj 294,00)	214 453,85
Upravené rozpočtové hospodárenie obce	82 158,97

Prebytok rozpočtu v sume 204 198,10 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 sa upravuje o nevyčerpané účelovo určené prostriedky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku zo štátneho rozpočtu a na základe osobitných predpisov podľa § 16 ods.6 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách vo výške 214 453,85 EUR a **takto zistený schodok** v sume -10 255,75 EUR bol v rozpočtovom roku 2023 vysporiadaný

- z finančných operácií v sume 92 414,72 EUR.

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 **prebytku sa vylučujú :**

- a) nevyčerpané prostriedky z **fondy prevádzky, údržby a opráv** podľa ustanovenia § 18 ods.2 zákona č.443/2010 Z.z. o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní v z.n.p. v sume 3 146,72 EUR
- b) nevyčerpané prostriedky z rozpočtového účtu **školského stravovania na stravné a rēžiu, zábezpeky na stravu** 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 6 517,53 EUR.
- c) nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na bežné výdavky:
 - na stravné pre deti v sume 2 280,60 EUR
- d) nevyčerpané prostriedky zo ŠR určené na prenesený výkon v oblasti školstva (preddavok na rok 2024):
 - preddavok na rok 2024 v sume 2 650,00 EUR
- e) nevyčerpané prostriedky z miestneho poplatku za rozvoj podľa zákona č. 447/2015 Z.z. o miestnom poplatku za rozvoj a o zmene a doplnení niektorých zákonov v sume : 294,00 EUR.
- f) nevyčerpané prostriedky určené na príspevok na ubytovanie odídenčov UA v sume: 1 565,00 EUR
- g) nevyčerpané finančné prostriedky prijaté v roku 2023 z Environmentálneho fondu v sume : 198 000,00 EUR

Zostatok finančných operácií v sume 92 414,72 EUR, bol použitý na:

- vysporiadanie upraveného schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume - 10 255,75 EUR

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 82 158,97 EUR, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 82 158,97 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške 82 158,97 EUR.

4. Tvorba a použitie prostriedkov 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.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	127 764,15
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	57 401,27
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu	6 734,00
- uznesenie č. 54/2023 – splátky dlhodobého úveru - istina	90 156,47
- uznesenie č. 78/2023 – rekonštrukcia MK	6 479,62
-uznesenie č. 54/2023– oplatenie DS	2 396,40
- uznesenie č. 73/2023 – zakúpenie defibrilátora	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2023	79 398,93

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.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	3 284,74
Prírastky - povinný prídely - %	2 841,96
- povinný prídely - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - príspevok na stravovanie	1 418,89
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2023	4 707,81

Fond prevádzky, údržby a opráv

Obec vytvára fond prevádzky, údržby a opráv v zmysle ustanovenia § 18 zákona č.443/2010 Z.z. v z.n.p.. O použití fondu prevádzky, údržby a opráv rozhoduje obecné zastupiteľstvo v súlade s vnútorným predpisom na použitie fondu prevádzky, údržby a opráv.

Fond prevádzky, údržby a opráv	Suma v EUR
ZS k 1.1.2022	16 654,42
Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	3 146,72
Úbytky - použitie fondu : - Materiál na údržbu, služby	5 372,72
KZ k 31.12.2021	14 428,42

Fond rozvoja bývania

Obec vytvára fond rozvoja bývania v zmysle zákona č. 182/1993 Z.z. v z.n.p..

Obec prostriedky z predaja bytov, nebytových priestorov, domov alebo ich častí, pozemkov zastavaných domom, ako aj z príľahlych pozemkov môže použiť len na obnovu a rozvoj bytového fondu a výstavbu a obnovu infraštruktúry obce. Nevyčerpané finančné prostriedky sú zdrojom fondu rozvoja bývania obce a obec ich môže použiť iba na obnovu a rozvoj bytového fondu a výstavbu a obnovu infraštruktúry obce; o použití fondu rozvoja bývania obce rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Prostriedky fondu rozvoja bývania použije obec na základe rozhodnutia obecného zastupiteľstva, najmä na novú výstavbu bytov, rekonštrukciu bytov, ktoré zostali vo vlastníctve obce, rekonštrukciu tepelných zdrojov, ak sú vo vlastníctve obce, zatepľovanie, ale aj na výstavbu alebo obnovu chodníkov, obchodov, vodovodu, plynofikáciu atď..

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	3 764 081,93	3 988 510,73
Neobežný majetok spolu	3 510 423,35	3 554 215,88
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	4 744,59	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	3 505 678,76	3 554 215,88
Dlhodobý finančný majetok	0,00	0,00
Obežný majetok spolu	250 324,13	431 780,12
z toho :		
Zásoby	976,49	739,55
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	7 859,35	6 634,82
Finančné účty	241 488,29	424 405,75
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	3 334,45	2 514,73

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	3 764 081,93	3 988 510,73
Vlastné imanie	2 128 179,86	2 186 917,94
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	2 128 179,86	2 186 917,94
Záväzky	477 316,87	657 138,81
z toho :		
Rezervy	1 200,00	1 100,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	2 019,17	204 495,60
Dlhodobé záväzky	347 313,51	325 105,23
Krátkodobé záväzky	53 714,53	64 619,53
Bankové úvery a výpomoci	73 069,66	61 818,45
Časové rozlíšenie	1 158 585,20	1 144 453,98

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023

Stav záväzkov k 31.12.2023

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2023 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	4 462,18	4 462,18	0,00
- zamestnancom	23 273,75	23 273,75	0,00
- poisťovniam	14 404,80	14 404,80	0,00
- daňovému úradu	3 130,57	3 130,57	0,00
- štátnemu rozpočtu	204 495,60	204 495,60	0,00
- bankám	61 818,45	61 818,45	0,00
- štátnym fondom	320 397,42	320 397,42	0,00
- ostatné záväzky	15 349,28	15 349,28	0,00
- LED osvetlenie	65 225,30	65 225,30	0,00
Záväzky spolu k 31.12.2023	712 557,35	712 557,35	0,00

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
VÚB	Rekonštrukcia KD	100 000,00	11 544,00	2 593,47	61 818,45 Z toho úroky: 250,36	r.2029

Obec v roku 2020 uzatvorila Zmluvu o termínovanom úvere vo výške 100 000,00 € na rekonštrukciu kultúrneho domu s dobou splatnosti 25.08.2029.

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:

- a) celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- b) 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:	808 824,26
- skutočné bežné príjmy obce	808 824,26
- skutočné bežné príjmy RO	0,00
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2022	808 824,26
Celková suma dlhu obce k 31.12.2023:	
- zostatok istiny z bankových úverov	61 568,09
- zostatok istiny z pôžičiek	0,00
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	0,00
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	0,00
- zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	0,00
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty	261 255,28
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	0,00
- zostatok istiny z leasingu	0,00
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2023	322 823,37
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	261 255,28
- z úveru z Environmentálneho fondu	
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
- z úverov	
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2023	61 568,09

Zostatok istiny k 31.12.2023	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2022	§ 17 ods.6 písm. a)
61 568,09	808 824,26	7,61 %

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:	808 824,26
- skutočné bežné príjmy obce	808 824,26
- skutočné bežné príjmy RO	0,00
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2022	808 824,26
Bežné príjmy obce a RO znížené o:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	139 355,38
- dotácie z MF SR	
- recyklačný fond	0,00

- účelovo určené prostriedky	3 000,00
- dotácia z envirofondeu	0,00
Spolu bežné príjmy obce a RO znížené k 31.12.2022	666 468,88
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2022	666 468,88
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2023 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821004	0,00
- 821005	11 544,00
- 821007	15 093,28
- 821009	0,00
- 651002	2 593,47
- 651003	2 732,12
- 651 004	0,00
-	
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2023	31 962,87

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2023	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2022	§ 17 ods.6 písm. b)
31 962,87	666 468,88	4,79

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

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

Obec v roku 2023 neposkytla dotácie v súlade so VZN č. 4/2017 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nepodniká – nemá obsahovú náplň pre údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

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

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

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

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

Obec nemá obsahovú náplň pre finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám.

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

Obec nemá obsahovú náplň pre tabuľku „Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám t. j. príspevkovým organizáciám.

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Obec nemá obsahovú náplň pre uvedenú tabuľku.

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 -
Regionálny úrad školskej správy Trnava	Norm.finančné prostriedky	138 778,00	138 778,00	
Regionálny úrad školskej správy Trnava	Digitálna transformácia	940,00	940,00	
Regionálny úrad školskej správy Trnava	Začlenenie detí a žiakov z UA	2307,00	2307,00	
Okresný úrad,odbor Školstva Trnava	Edukačné publikácie	1 000,00	1 000,00	
Okresný úrad odbor školstva Trnava	Vzdelávacie poukazy	992,00	992,00	
Okresný úrad odbor školstva Trnava	Nenormatívne fin. prostriedky pre MŠ	8 325,00	8 325,00	
ÚPSVaR Senica	Hmotná núdza – strava	11 444,30	11 444,30	
ÚPSVaR Senica	Rodinné prídavky	210,00	210,00	
Ministerstvo vnútra	Matrika	2 558,71	2 558,71	
Okresný úrad, odbor starostl. o ŽP	Životné prostredie	120,07	120,07	
Ministerstvo výstavby,dopravy	Miestne komunikácie	46,87	46,87	
Ministerstvo vnútra	Evidencia obyvateľ'stva, Register adries	406,45	406,45	
Dobrovoľná požiarna ochrana	Dotácia pre hasičov	3 000,00	3 000,00	
Ministerstvo	Energošky	3 925,45	3 925,45	

hospodárstva SR				
Ministerstvo financií SR	Krytie výdavkov súvisiacich s negatívnymi dôsledkami inflácie	9 902,92	9 902,92	
Ministerstvo financií	Krytie výdavkov v dôsledku inflácie	11 003,25	11 003,25	
Ministerstvo vnútra	Voľby	1 373,01	1 373,01	
Dotácia	Vojnové hroby	60,35	60,35	
Dotácia	Príspevok na ubytovanie odídencov	5 180,00	5 180,00	

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Environmentálny fond Bratislava	Zníženie energetickej náročnosti MŠ Šajdíkove Humence	198 000,00	0,00	198 000,00

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec nemá obsahovú náplň pre uvedenú tabuľku.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Trnavský samosprávny kraj	500,00	500,00	0,00

f) Finančné usporiadanie voči iným právnickým osobám

Právnická osoba	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Kerkosand, s.r.o., ŠH	3 000,00	3 000,00	0,00

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

Obecné zastupiteľstvo Šajdíkove Humence schválilo uznesením č. 61-c/2015 zo dňa 16.11.2015 nezostavovanie programového rozpočtu obce Šajdíkove Humence.

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2023

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2023

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

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 82 158,97 EUR.