

Závěrečný účet Obce DLHÉ POLE

za rok 2023

Predkladá : Ing. Tibor Gajdošík
Spracoval: Ing. Vladimíra Tichá

V Dlhom Poli, dňa 20. 5.2024

Návrh závěrečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 22.5.2024
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa
- zverejnený na webovom sídle obce dňa

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Dlhom Poli, dňa,
uznesením č.

Závěrečný účet:

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

Závěrečný účet obce za rok 2023

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2023
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2023
3. Rozbor čerpání výdávků 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 ods. 7 zákona č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Rozpočet obce na rok 2023 bol zostavený ako prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako schodkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 20.12.2022 uznesením č30/2022

Rozpočet bol zmenený sedem krát:

- prvá zmena schválená dňa 31. 3.2023 starostom obce
- druhá zmena schválená dňa 31. 3.2023 uznesením č. 2/2023 zo dňa 16. 3.2023
- tretia zmena schválená dňa 30. 4.2023 starostom obce
- štvrtá zmena schválená dňa 31. 7.2023 uznesením č. 20/2023 zo dňa 27. 6.2023
- piata zmena schválená dňa 30.12.2023 starostom obce
- šiesta zmena schválená dňa 31.12.2023 starostom obce

Rozpočet obce k 31.12.2023

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov/čerpanie výdavkov k 31.12.2023	% plnenia príjmov/ % čerpania výdavkov
Príjmy celkom	1 832 138,72	2 280 077,25	2 312 811,28	101,4
z toho :				
Bežné príjmy	1 662 285,00	1 942 644,32	1 942 644,32	100,0
Kapitálové príjmy	0,00	20 778,00	20 778,00	100,0
Finančné príjmy	119 853,72	266 654,93	266 654,93	100,0
Príjmy RO s právnou subjektivitou	50 000,00	50 000,00	74 834,15	149,7
Finančné príjmy RO	0,00	0,00	7 899,88	0,0
Výdavky celkom	1 818 805,00	2 072 685,46	2 133 679,76	102,9
z toho :				
Bežné výdavky	761 051,28	750 249,07	750 249,05	100,0
Kapitálové výdavky	29 000,00	193 379,67	193 379,67	100,0
Finančné výdavky	40 853,72	40 853,72	40 853,72	100,0
Výdavky RO s právnou subjektivitou	987 900,00	1 088 203,00	1 149 197,32	105,6
Rozpočtové hospodárenie obce	+ 13 333,72	+ 207 391,79	+ 179 131,52	86,3

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1 832 138,72	2 280 077,25	2 312 811,28	101,4

Z rozpočtovaných celkových príjmov 2 280 077,25 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 2 312 811,28 EUR, čo predstavuje 101,4 % plnenie.

A. Príjmy obce

1. Bežné príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1 662 285,00	1 942 644,32	1 942 644,32	100,0

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1 942 644,32 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1 942 644,32 EUR, čo predstavuje 100,0 % plnenie.

a) daňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
808 000,00	854 042,97	854 042,97	100,0
38 170,00	37 446,43	37 446,43	100,0
2 150,00	2 133,01	2 133,01	100,0
66 000,00	68 930,86	68 930,86	100,0
914 320,00	962 553,27	962 553,27	100,0

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 854 042,97 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 854 042,97 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,0 %.

V roku 2023 výška výnosu dane z príjmov bola zvýšená o 6,2 % čo predstavuje sumu 49 732,10 EUR.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 37 446,43 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 37 446,43 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,0 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 18 991,54 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 18 304,44 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 150,45 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 33 417,35 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 4 061,47 EUR. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 6 049,79 EUR.

Daň za psa obec eviduje pohľadávky v sume 186,67 EUR.

Daň za užívanie verejného priestranstva obec nevyberá

Daň za nevýherné hracie prístroje obec nevyberá.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad obec eviduje pohľadávky v sume 8 980,27 EUR.

Poplatok za rozvoj obec nevyberá.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
3 410,00	3 554,63	3 554,63	100,0
51 000,00	8 947,98	8 947,98	100,0
51 110,00	50 851,75	50 851,75	100,0
4 500,00	4 452,50	4 452,50	100,0
50,00	5,40	5,40	100,0
40,00	40,00	40,00	100,0
110 110,00	67 852,26	67 852,26	100,0

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 3 554,63 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 3 554,63 EUR, čo je 100,0 % plnenie. Príjem z prenajatých pozemkov v sume 178,47 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 3 376,16 EUR.

Príjmy od prijímateľov sociálnych služieb v Dome seniorov.

Z rozpočtovaných 8 947,98 bol skutočný príjem v sume 8 947,98 EUR čo je 100,0 % plnenie.

Iné poplatky a platby.

Z rozpočtovaných 50 851,75 EUR bol skutočný príjem 50 851,75 EUR čo je 100 % plnenie.

Uvedený príjem predstavuje:

* poplatok za dodávku vody	32 025,70
* refundácie energií ambulancie	13 260,00
* cintorínsky poplatok	1 870,00
* opatrovateľská služba	1 338,30
* služby domu smútku	845,00
* poplatok za rozhlas	635,00
* za pranie obrusov v KD	418,00
* za recykláciu odpadu	402,15

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 4 452,50 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 4 452,50 EUR, čo je 100,0 % plnenie.

Úrok banke.

Z rozpočtovaných 50,00 EUR bol skutočný príjem v sume 5,40 EUR.

Poplatok za znečisťovanie ovzdušia.

Z rozpočtovaných 40,00 EUR bol skutočný príjem v sume 40,00 EUR.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1 050,00	1 072,73	1 072,73	100,0

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 1 072,73 EUR, bol skutočný príjem vo výške 1 072,73 EUR, čo predstavuje 100,0 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek.

d) prijaté bežné granty a transfery:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
636 805,00	911 166,06	911 166,06	100,0

Z rozpočtovaných bežných grantov a transferov EUR bol skutočný príjem vo výške EUR, čo predstavuje% plnenie.

Prijaté bežné granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
Okresný úrad Žilina	2 558,71	Matrika	
„ „ „	6 500,00	Knižnica	
„ „ „	2 623,75	Referendum	
„ „ „	48,28	CO	
„ „ „	7 672,85	Životné prostredie	
„ „ „	82,99	Pozemné komunikácie	
„ „ „	633,93	Register obyvateľstva	
„ „ „	2 913,58	Stavebný poriadok	
„ „ „	37,20	Register adries	
„ „ „	8 000,00	Obnova dediny	
„ „ „	10 950,00	Ubytovanie Ukrajina	
MH SR	5 510,88	Náklady na energie	
ÚPSVaR	375,09	Náklady	
MIRRI SR	20 800,00	Náklady na Ukrajinu	
MF SR	37 014,52	Na výdavky s infláciou	
Transfery OÚ spolu:	105 721,78		
Okresný úrad Žilina	678 880,00	Prenesené kompetencie	
„ „ „	53 813,70	ZŠ stravovanie	
„ „ „	6 304,00	Vzdelávacie poukazy	
„ „ „	11 083,00	Dopravné	
„ „ „	14 961,00	MŠ prípravný ročník	
„ „ „	11 796,00	Asistent učiteľa	
„ „ „	4 607,00	Učebnice AJ	
„ „ „	9 760,00	ZŠ špecifiká	
„ „ „	5 100,00	Lyžiarský kurz	
„ „ „	2 900,00	Škola v prírode	
„ „ „	4 488,58	Príspevok asist. učiteľa	
„ „ „	750,00	Čítame radi	
„ „ „	1 001,00	Profesný rozvoj	
Transfery ZŠ spolu:	805 444,28		

Prijaté granty a transfery boli účelovo učené na bežné výdavky 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
0,00	20 778,00	20 778,00	100,0

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 20 778,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 20 778,00 EUR, čo predstavuje 100,0 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív:

Z rozpočtovaných 778,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 778,00 EUR, čo predstavuje 100,0 % plnenie.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Z rozpočtovaných 20 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 20 000,00 EUR, čo predstavuje 100,0 % plnenie.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
Okresný úrad Žilina	20 000,00	Strecha šatne v ZŠ	

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

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
119 853,72	266 654,93	266 654,93	100,0

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 266 654,93 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 266 654,93 EUR, čo predstavuje 100,0 % plnenie.

V roku 2023 bol prijatý úver zo ŠFRB v sume 130 207,44 EUR schválený obecným zastupiteľstvom dňa 29. 3.2022 uznesením č.6/2022.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 20/2023 zo dňa 27. 6.2023 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume..... EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume..... EUR. V roku 2023 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 21 763,62 EUR
- nevyčerpané prenesené kompetencie ZŠ 17 200,00 EUR
- nevyčerpané prostriedky zo školského stravovania v sume 1 394,90 EUR
- nevyčerpané prostriedky z dopravného v sume 1 360,64 EUR
- nevyčerpané prostriedky z referenda v sume 1 349,14 EUR
- iné – pozemky Višňovský v sume 458,94

v súlade so zákonom č.583/2004 Z. z..

B. Príjmy rozpočtových organizácií

Bežné príjmy:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
------------------------	--------------------	---------------------------------------	--------------------------	---

Základná škola	50 000,00	50 000,00	74 834,15	149,7

Z rozpočtovaných bežných príjmov 50 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 74 834,15 EUR, čo predstavuje 149,7 % plnenie.

Kapitálové príjmy:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	0,00	0,00	0,00	0,00

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,0 % plnenie.

Príjmové finančné operácie:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	0,00	0,00	7 899,88	0,00

V roku 2023 boli v rozpočte rozpočtovej organizácie použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume..... EUR
- nevyčerpané prostriedky zo školského stravovania v sume..... EUR
- nevyčerpané prostriedky z darov v sume..... EUR
-

v súlade so zákonom č.583/2004 Z. z..

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Obec + základná škola

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
1 818 805,00	2 072 685,46	2 133 679,76	102,9

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 2 072 685,46 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 2 133 679,76 EUR, čo predstavuje 102,90 % čerpanie.

A. Výdavky obce

1. Bežné výdavky:

Ekonomická klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
Mzdy, platy	275 675,00	201 019,73	201 019,73	100,0
Poistné	95 065,00	72 483,64	72 483,64	100,0
Tovary a služby	358 755,00	423 136,86	423 136,86	100,0
Bežné transfery	24 240,00	32 943,16	32 943,16	100,0
Úroky a provízia	7 316,28	20 695,68	20 695,68	100,0
BV obce spolu:	761 051,28	750 249,07	750 249,07	100,0

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 750 249,07 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 750 249,07 EUR, čo predstavuje 100,0 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

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

Z rozpočtovaných výdavkov 201 019,73 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 201 019,73 EUR, čo je 100,0 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, opatrovateľskej služby a aktivačných pracovníkov.

b) Poistné a príspevok do poisťovní:

Z rozpočtovaných výdavkov 72 483,64 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 72 483,64 EUR, čo je 100,0 % čerpanie.

c) Tovary a služby:

Z rozpočtovaných výdavkov 423 136,86 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 423 136,86 EUR, čo je 100,0 % 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.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 32 943,16 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 32 943,16 EUR, čo predstavuje 100,0 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 20 695,68 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 20 695,68 EUR, čo predstavuje 100,0 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
Nákup pozemku DS	14 000,00	2 251,12	2 251,12	100,0
Nákup software DS	0,00	1 728,00	1 728,00	100,0
Nákup SaZ MŠ	0,00	3 216,00	3 216,00	100,0
Nákup SaZ ZŠ	0,00	3 948,00	3 948,00	100,0
Komp. zar. voda	0,00	3 784,32	3 784,32	100,0
Projekty	0,00	8 168,00	8 168,00	100,0
DS nová stavba vl..	0,00	40 076,79	40 076,79	100,0
DS nová stav.ŠFRB	0,00	130 207,44	130 207,44	100,0
Zberný dvor	15 000,00	0,00	0,00	100,0
KV celkom:	29 000,00	193 379,67	193 379,67	100,0

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 193 379,67 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 193 379,67 EUR, čo predstavuje 100,0 % čerpanie.

Rozbor významných položiek kapitálového rozpočtu:

a/ Dom seniorov nová stavba z vlastných zdrojov

a/ Z rozpočtovaných 40 076,79 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 40 076,79 EUR, čo predstavuje 100,0 % čerpanie.

b/ Dom seniorov nová stavba z úveru ŠFRB

Z rozpočtovaných 130 207,44 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 130 207,44 EUR, čo predstavuje 100,0 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie finanč. výdavkov	% čerpania fin.výdavkov k rozpočtu po zmenách
Splátka ŠFRB DS	40 853,72	40 853,72	40 853,72	100,0
VFO spolu:	40 853,72	40 853,72	40 853,72	100,0

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 40 853,72 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 40 853,72 EUR, čo predstavuje 100,0 % čerpanie.

B. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou**Bežné výdavky:**

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	987 900,00	1 088 203,00	1 149 197,32	105,6

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 1 088 203,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 1 149 197,32 EUR, čo predstavuje 105,6 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Kapitálové výdavky:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	0,00	0,00	0,00	

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 0,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,0 % čerpanie.

Výdavkové finančné operácie:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	0,00	0,00	0,00	0,00

V roku 2023 boli v rozpočte rozpočtových organizácií použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 17 200,00 EUR
- nevyčerpané prostriedky zo školského stravovania v sume 1 394,90 EUR
- nevyčerpané prostriedky z dopravného v sume 1 360,64 EUR
-

v súlade so zákonom č.523/2004 Z.z..

Schodok rozpočtu zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov **sa upravuje - zvyšuje o :**

- a) nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume **65 074,46** EUR, a to na :
 - prenesený výkon v oblasti školstva v sume 50 988,00 EUR
 - stravné pre deti v hmotnej núdzi v sume 10 595,50 EUR
 - dopravné pre deti v sume 839,96 EUR,
 - čítame radi v sume 750,00 EUR,
 - profesný rozvoj v sume 1 001,00 EUR,
 - Ukrajina ubytovanie v sume 900,00 EUR,
- b) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **kapitálové výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume **20 000,00** EUR, a to na :
 - haváriu strechy ZŠ v sume 20 000,00 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 **94 057,06** EUR, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 94 057,06 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške 94 057,06 EUR.

4. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z. z. v z. n. p.. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	118 386,64
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	+ 61 220,37
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- usmernením MF SR na bežné výdavky	- 70 309,97
- na kapitálové výdavky DS	- 3 979,12
- krytie schodku rozpočtu	- 40 853,72
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2023	64 464,20

Obec nevytvára iné peňažné fondy.

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	580,57
Prírastky - povinný prídel - %	2 738,68
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	3 319,25
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2023	0,00

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	3 789 438,78	3 851 200,73
Neobežný majetok spolu	3 536 986,00	3 564 163,00
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	3 171 388,18	3 198 565,18
Dlhodobý finančný majetok	365 597,82	365 597,82
Obežný majetok spolu	212 321,01	249 160,36
z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	16 702,95	17 916,01
Finančné účty	195 617,06	231 244,35
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	40 132,77	37 877,37

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	3 789 438,78	3 851 200,73
Vlastné imanie	1 902 942,54	1 936 241,53
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	1 902 942,54	1 936 241,53
Záväzky	843 129,77	912 631,69
z toho :		
Rezervy	3 125,00	3 400,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	22 813,04	77 262,50
Dlhodobé záväzky	633 032,35	717 989,22
Krátkodobé záväzky	145 621,38	113 979,97
Bankové úvery a výpomoci	38 538,00	0
Časové rozlíšenie	1 043 366,47	1 002 327,51

6. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022

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 krátkodobých záväzkov voči:			
- dodávateľom	24 475,63	24 475,63	0,00
- zamestnancom	26 466,30	26 466,30	0,00
- poisťovniam	14 860,55	14 860,55	0,00
- daňovému úradu	3 144,82	3 144,82	0,00
- štátnemu rozpočtu			
- bankám			
- štátnym fondom ŠFRB	44 670,00	44 670,00	0,00
- ostatné záväzky	362,67	362,67	0,00
Záväzky spolu k 31.12.2023	113 979,97	113 979,97	

Stav úverov a návratných finančných výpomocí (NFV) k 31.12.2023

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru/NFV	Ročná splátka istiny za rok 2023	Ročná splátka úrokov za rok 2023	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2023	Rok splatnosti
ŠFRB dlhodobé	Dom seniorov	831 430,00	40 853,72	3 816,28	730 391,94	2041

Obec v roku 2023 ukončila výstavbu „Zariadenia pre seniorov a denný stacionár.“

a) Výpočet dlhu obce podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č.583/2004 Z. z.:

Text	Suma v EUR
Bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022:	
- bežné príjmy obce	1 613 308,09
- bežné príjmy RO	78 002,49
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022* (Zdroj FIN 1-12, 1.časť obec+RO)	1 691 311,08
Celková suma dlhu obce podľa §17/7 k 31.12.2023:	
- zostatok istiny z emitovaných dlhopisov (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ED, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.1, r.45)	0,00
- zostatok istiny zo zmeniek (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj Z, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.3, r.45)	0,00
- zostatok istiny z bankových úverov, pôžičiek (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj BU, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.5, r.45)	0,00
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj IDU, stĺ.4 ;FIN 4-04, stĺ.7, r.45)	0,00
- zostatok istiny z dodávateľských úverov (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj DU, stĺ.4 ; FIN 4-04, stĺ.9, r.45)	0,00
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj SFRB, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.11, r.45; poznámky tab.č.15, r.07)	730 391,94
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ENVF, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.13, r.45)	0,00
- zostatok istiny z pôžičiek od subjektov VS napr. z MF SR (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj NFV, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.15, r.45)	0,00
- zostatok istiny z pôžičiek od subjektov mimo VS (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj OST, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.19, r.45)	0,00
- zostatok istiny zo záväzkov po zmene veriteľa (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ZMV, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.21, r.45)	0,00
- zostatok istiny z pôžičky z Audiovizuálneho fondu (zdroj : Poznámky IÚZ tab.č.15 r.06; FIN 6-04, r.6)	0,00
- zostatok istiny z pôžičky z Fondu na podporu umenia (zdroj : FIN 6-04, r.7)	0,00

- zostatok istiny z	0,00
Celková suma dlhu obce podľa §17/7 k 31.12.2023 (zdroj : Poznámky IÚZ tab.č.15 r.01)	730 391,94
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky podľa §17/8:	
- z úverov zo ŠFRB (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj SFRB, stl.4; FIN 4-04, stl.11, r.45; poznámky, tab.č.15, r.07)	730 391,94
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ (zdroj : Poznámky IÚZ tab.č.15 r.08; FIN 6-04, r.8)	0,00
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj ENVF, stl.4; FIN 4-04, stl.13, r.45)	0,00
- z pôžičky z Audiovizuálneho fondu (zdroj : Poznámky IÚZ tab.č.15 r.06; FIN 6-04, r.6)	0,00
- z pôžičky z Fondu na podporu umenia (zdroj : FIN 6-04, r.7)	0,00
- z úverov	0,00
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	730 391,94
Celková suma dlhu obce upravená podľa §17/8 k 31.12.2023**	0,00

Celková suma dlhu obce upravená podľa §17/8 k 31.12.2023**	Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022*	Dlh obce § 17 ods.6 písm. a)
0,00	1 691 311,08	0,00

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

b) Výpočet dlhovej služby obce podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č.583/2004 Z.z.:

Text	Suma v EUR
Bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022:	
- bežné príjmy obce	1 613 308,09
- bežné príjmy RO	78 002,49
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022* (Zdroj FIN 1-12, 1.časť obec+RO)	1 691 311,08
Bežné príjmy obce a RO znížené/upravené o účelovo určené:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	637 460,28
- dotácie zo ŠR	0,00
- dotácie z MF SR	0,00
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	0,00
- účelovo určené peňažné dary	0,00
- dotácie zo zahraničia	0,00
- dotácie z Eurofondov	0,00
- príjmy podľa osobitných predpisov	0,00
-	0,00
Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené, o ktoré sa znižujú bežné príjmy k 31.12.2022 (Zdroj FIN 1-12, 1.časť obec + RO)	637 460,28
Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022*	975 847,81
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2023 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia: (Zdroj FIN 1-12 obec: 1. časť úroky 65x ; 2. časť istina 82x)	
- 821004 splátka istiny z krátkodobého bankového úveru	0,00
- 821005 splátka istiny z dlhodobého bankového úveru	0,00
- 821007 splátka istiny z dlhodobého úveru ŠFRB (ostatné subjekty verejnej správy)	40 853,72
- 821009 splátka istiny z dlhodobého dodávateľského úveru	0,00
-	0,00
- 651002 splátka úrokov z bankového úveru	0,00

- 651003 splátka úrokov z úveru ŠFRB (ostatné subjekty verejnej správy)	3 816,28
- 651004 splátka úrokov z dodávateľských úverov (ostatní veritelia)	0,00
-	0,00
Celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2023**	44 670,00

Celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2023**	Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022*	Dlhová služba § 17 ods.6 písm. b)
44 670,00	975 847,81	4,58 %

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 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 1/2018 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Príjemca dotácie a účelové určenie dotácie - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
Šport: TJ futbal	12 560,53	12 560,53	0,00
Klub turistov	800,00	800,00	0,00
Kultúra: FS DROTÁR + heligonkári	800,00	800,00	0,00
Jednota dôchodcov	600,00	600,00	0,00
Zdravotníctvo: MUDr. Kojšová	300,00	300,00	0,00
ZŤP	300,00	300,00	0,00
Privítanie detí do života	910,00	910,00	0,00
Ploštica maxi lavička	300,00	300,00	0,00
Dotácie spolu:	16 570,53	16 570,53	0,00

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

9. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obecne nepodniká na základe živnostenského oprávnenia .

V roku 2023 obec nedosiahla výsledky z podnikateľskej činnosti:

Výnosy a náklady na túto činnosť sa nerozpočúvajú a sledujú sa na samostatnom mimorozpočtovom účte.

10. 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 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:

- prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
ZŠ – originálne kompetencie			
ZŠ – Vlastné príjmy	74 834,15	74 834,15	0,00

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

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

Obec nemá zriadenú žiadnu právnickú ani príspevkovú organizáciu.

b /Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
OÚ Žilina	Matrika	2 558,71	2 558,71	0,00
„	Knižnica	6 500,00	6 500,00	0,00
„	Referendum	2 623,00	2 623,00	0,00
„	CO	48,28	48,28	0,00
„	Životné prostredie	7 672,85	7 672,85	0,00
„	Pozemné komunikácie	82,99	82,99	0,00
„	Register obyvateľstva	633,93	633,93	0,00
„	Stavebný poriadok	2 913,58	2 913,58	0,00
„	Register adries	37,20	37,20	0,00
„	Obnova dediny	8 000,00	8 000,00	0,00
„	Ubytovanie Ukrajina	10 950,00	10 050,00	900,00
MH SR	Náklady na energie	5 510,88	5 510,88	0,00
ÚPSVaR	Náklady vpp	375,09	375,09	0,00
MIRRI SR	Náklady na Ukrajinu	20 800,00	20 800,00	0,00
MF SR	Na výdavky s infláciou	37 014,52	37 014,52	0,00
	Tranfery OÚ spolu:	105 721,78	104 821,78	900,00
OÚ Žilina	Prenesené kompetencie	678 880,00	627 892,00	50 988,00
„	ZŠ stravovanie	53 813,70	43 218,20	10 595,50
„	Vzdelávacie poukazy	6 304,00	6 304,00	0,00
„	ZŠ dopravné	11 083,00	10 243,04	839,96
„	MŠ prípravný ročník	14 961,00	14 961,00	0,00
„	Asistent učiteľa	11 796,00	11 796,00	0,00
„	Učebnica AJ	4 607,00	4 607,00	0,00
„	ZŠ špecifiká	9 760,00	9 760,00	0,00
„	Lyžiarsky kurz	5 100,00	5 100,00	0,00
„	Škola v prírode	2 900,00	2 900,00	0,00
„	Príspevok asistent učiteľa	4 488,58	4 488,58	0,00
„	Čítame radi	750,00	0,00	750,00
„	Profesný rozvoj	1 001,00	0,00	1 001,00
	ZŠ spolu:	805 444,28	741 269,82	64 174,46
	Celkom	911 166,06	846 091,60	65 074,46
	Kapitálový transfér ZŠ strecha	20 000,00	0,00	20 000,00

c/ Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu so štátnymi fondami.

d/ Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu z inou obcou.

e/ Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu z VÚC.

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

Príloha č.1 Záverečného účtu.

12. 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**.

Napr.:

1. Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 94 057,04 EUR.
2. Obecné zastupiteľstvo **berie na vedomie** schodok rozpočtového hospodárenia vo výške 54 569,59 EUR.