

Závěrečný účet Obce Dolná Tižina

A rozpočtové hospodárenie za rok 2023

Predkladá: Ďurina Lukáš -starosta obce
Spracoval: Mahútová Iveta

V Dolnej Tižine, dňa: 19.4.2024

Návrh záverečného účtu obce :

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa: 25. 4. 2024
- zverejnený na elektronickej úradnej tabule obce dňa: 25. 4. 2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa: 25. 4. 2024

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Dolnej Tižine
dňa: 11.6.2024, Uznesením č.: 215/2024

Závěrečný účet obce:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa: 12. 6. 2024
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa:12. 6. 2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa: 12. 6. 2024

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 fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023
8. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - zriadeným a založeným právnickým osobám
 - finančné usporiadanie voči právnickým osobám a fyzickým osobám
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
 - rozpočtom iných obcí
 - rozpočtom VÚC
9. Hospodárenie obce a RO za rok 2023
10. Hodnotenie plnenie programov obce za rok 2023

Záverečný účet Obce Dolná Tižina za rok 2023

1. Rozpočet obce na rok 2023

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce Dolná Tižina na rok 2023.

Obec v roku 2023 zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 odsek 7) zákona č.583/2004 Z.Z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Rozpočet obce Dolná Tižina na rok 2023 bol zostavený vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2022 uznesením č. 11/2022 .

Rozpočet obce Dolná Tižina bol upravovaný takto:

1. Úprava rozpočtu – rozpočtové opatrenie č. 1/2023 zo dňa 29.5.2022 – presun medzi položkami
2. Úprava rozpočtu – rozpočtové opatrenie č. 2/2023 – Uznesenie č.114/2023 zo dňa 31.10.2023, Obecné zastupiteľstvo schvaľuje rozpočtové opatrenie č.2/2023
3. Úprava rozpočtu – rozpočtové opatrenie č.3/2023 zo dňa 22.12.2023 – presun medzi položkami

Rozpočet obce k 31.12.2023 v eurách

Rozpočet bežných príjmov a bežných výdavkov je včetne rozpočtovej organizácie .

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	1 839 000,00	1 961 024,86
toho :		
Bežné príjmy	1 739 000,00	1 741 900,00
Kapitálové príjmy	100 000,00	219 124,86
Finančné príjmy		
Výdavky celkom	1 839 000,00	1 961 024,86
z toho :		
Bežné výdavky	1 739 000,00	1 741 900,00
Kapitálové výdavky	100 000,00	219 124,86
Finančné výdavky		
Rozpočet obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Obec:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
1 858 024,86	1 716 920,47	92

1) Bežné príjmy - celkom:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
1 638 900,00	1 567 152,86	96

z toho:

Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
767 924,18	765 474,09	99,68

Textová časť – bežné daňové príjmy:

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 709 537,13 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané prostriedky v sume 709 537,13 EUR, čo predstavuje plnenie na 100%.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 25 193,81 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 23 163,92 EUR. Skutočné príjmy dane z pozemkov boli v sume 12 593,81 EUR čo je 100% plnenie, dane zo stavieb boli v sume 10 428,03 EUR čo je 87% plnenie a dane z bytov boli v sume 142,08 EUR čo je 24% plnenie.

c) Daň za psa – z rozpočtovaných 750,00 EUR bol skutočný príjem 665,00 EUR, čo je 89% plnenie.

d) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad – z rozpočtovaných 31 443,24 EUR bol skutočný príjem 31 443,24 EUR, čo je 100 % plnenie.

e/ Daň za ubytovanie – z rozpočtovaných 1 000,00 EUR bol skutočný príjem 664,80 EUR , čo je 66 % plnenie.

Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
66 075,82	14 166,42	21,4

Textová časť – bežné nedaňové príjmy:

a) Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 600,00 EUR- príjmy z prenajatých budov, priestorov bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 461,38 EUR, čo je 77 % plnenie.

b) Administratívne a iné poplatky:

Z rozpočtovaných 6 793,12 EUR- poplatky za overovanie, stavebné poplatky, rybárske lístky bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 6 766,15 EUR, čo je 100 % plnenie. Poplatky a platby za predaj výrobkov, tovarov a služieb z rozpočtovaných 20 000,00 EUR bol skutočný príjem 1 137,60 EUR čo je 6% plnenie. Poplatky a platby za MŠ – rozpočtované 10 000,00 EUR bolo skutočné plnenie 4 284,00 EUR. Poplatky za stravné bolo rozpočtované 10 000,00 EUR a skutočnosť k 31.12.2023 bola 0,00 EUR čo predstavuje 0% plnenie. Poplatok za znečisťovanie ovzdušia bol rozpočtovaný príjem 7 600,00 EUR ale skutočnosť k 31.12.2023 bola 300,00 EUR čo predstavuje 4% plnenie.

c) Iné poplatky a platby

Na položke z dobropisov bol rozpočtovaný príjem 1032,70 EUR ale skutočný príjem bol k 31.12.2023 1 032,70 EUR , na položke vrátky nebol rozpočtovaný príjem ale skutočný príjem k 31.12.2023 bol 184,59 EUR .

Bežné príjmy - ostatné príjmy:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
804 900,00	787 512,35	98

Textová časť – bežné ostatné príjmy:

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
1.	Krajský úrad ŽP	164,20	Ochrana ŽP
2.	Krajský úrad pre CD	64,11	Pozemné komunikácie
3.	Krajský stavebný úrad	2 250,78	Stavebné konanie
4.	Okresný školský úrad	663 259,00	Školstvo-ZŠ,MŠ
5.	Okresný úrad	489,72	Hlásenie pobytu a reg. obyvateľov
6.	ÚPSVaR Žilina	697,40	Aktivačná činnosť
7.	Okresný úrad	4 320,77	Matrika
9.	Okresný úrad Žilina	1 454,11	Voľby
10.	Okresný úrad	24,40	Register adries
11.	Fond na podporu umenia	1 500,00	Nákup kníh MEK
12.	Žilinský samosprávny kraj	17 663,25	MŠ-stavebné úpravy-bežné výdavky
13.	DPO SR	1 400,00	Materiálno-technické vybavenie
14.	Okresný úrad	8 589,65	Dotácia – záchranné práce
15.	ÚPSVaR Žilina	51 519,40	Stravné predškola a žiaci ZŠ
16.	Enviromentalny fond	2 311,32	Vytriedený odpad
17.	Okresný úrad	28 594,24	Dotácia-samosprávne pôsobnosti
18.	Okresný úrad	3 210,00	Dotácia-Ukrajina-ubytovateľovi

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

2) Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
219 124,86	147 954,50	68

Textová časť – kapitálové príjmy:

Z rozpočtovaných 219 124,86 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 147 954,50 EUR. Z toho 119 124,86 EUR bol kapitálový príjem Materská škola - stavebné úpravy. (ŠR 12 539,46 EUR + EÚ 106 585,40 EUR) a 28 829,64 EUR bol kapitálový príjem Dom smútku - stavebné úpravy (ŠR 7 207,41 EUR + EÚ 21 622,23 EUR).

a) Granty a transfery

V roku 2023 mala obec zo štátneho rozpočtu a európskej únie príjem

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Investičná akcia
Štátny rozpočet	12 539,46	MŠ-stavebné úpravy
Štátna rozpočet	7 207,41	DS-stavebné úpravy

Európska únia	106 585,40	MŠ-stavebné úpravy
Európska únia	21 622,23	DS-stavebné úpravy

3) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
0,00	1 813,11	

Textová časť – príjmové finančné operácie

Suma finančných operácií – 1 813,11 EUR sú nevyčerpané účelovo určené finančné prostriedky presunuté z roku 2022 a v roku 2023 odvedené do ŠR /voľby, dopravné, stravné/.

4) Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy :

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
103 000,00	145 898,99	141,65

Textová časť – bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy rozpočtovej organizácie s právnou subjektivitou z toho:

Z rozpočtovaných 103 000,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 145 898,99 EUR čo predstavuje 141,65% plnenie. Z toho:

Základná škola Dolná Tižina

- príjem ŠKD	2 455,00 EUR
- réžia, stravné	135 072,47 EUR
- príjem zo ŠR a Európsky sociálny fond	4 728,72 EUR
- príjem na základe darovacej zmluvy	2 000,00 EUR
- príjem od Skautingu	1 642,80 EUR

Finančné príjmy RO

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
	8 480,86	

Finančné príjmy RO sú: zostatok z minulých rokov za stravné na potravinovom účte

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Obec:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
1 118 024,86	877 325,58	78

1) Bežné výdavky : Obec

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
898 900,00	633 059,14	70

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
0111-Správa obce	497 164,22	347 097,83	70
0160-Volby	3 701,22	2 128,68	58
0320-PO	5 535,35	3 469,62	63
0451-Cestná doprava - MK, mosty	35 149,65	34 277,34	98
0510-Nakladanie s odpadmi	30 513,67	28 549,94	94
0560-Verejné priestranstva, VPP	4 664,20	4 230,77	91
0640-VO	49 759,79	20 517,99	41
0810-Šport	36 013,14	21 979,24	61
0820-Kultúrne služby /KD,MLK,KPC/	26 220,14	4 393,64	17
0830-MR	2 600,00	463,63	18
0840-Dom smútku	20 200,00	0,00	
09111-Materska škola	179 358,62	164 813,14	92
1090-sociálne zabezpečenie	7 320,00	638,44	9
0620-Rozvoj obcí	0,00	0,00	
0912-Primárne vzdelávanie-ŠJ	700,00	498,88	71

Textová časť – bežné výdavky:

a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania-ekonomická skupina 61

Z rozpočtovaných 268 532,39 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 218 392,46 EUR, čo je 93 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OCÚ, opatrovateľská služba, mzdy materskej školy, mzda MLK, mzdy VPP ,odmeny členov komisií .

b) Poistné a príspevok poisťovní ekonomická skupina 62

Z rozpočtovaných 158 783,63 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 125 011,04 EUR, čo je 79 % čerpanie. Patria tu odvody do zdravotných poisťovní, odvody do sociálnej poisťovne, príspevky DDP pracovníkov OÚ, opatrovateľská služba, MŠ, MLK, VPP.

c) Tovary a služby- ekonomická skupina 63

Z rozpočtovaných 436 394,39 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 258 398,30 EUR, čo je 59% plnenie.

Ide o **položku 631** /cestovné/ , **položku 632** /energie, vodné, poštové služby, telekomunikačné služby/ , **položku 633** /interiérové vybavenie, všeobecný materiál, knihy, učebné pomôcky, pracovné odevy, softvér, reprezentačné/ **položku 634** /palivo, oleje, servis, údržba, poistenie, parkovné/ **položku 635**/údržba budov, strojov, výpočtová technika/ **položku 636**/nájom/ **položku 637** /školenia, konkurzy, reklama,všeobecné služby,špeciálne služby,posudky,poplatky,stravovanie,poistné,odmeny poslancov, odmeny na dohodu, vrátky. Ide o výdavky všetkých stredísk OCÚ, MŠ, MLK, Opatrovateľky, VPP, TJ, PO.

e)Bežné transfery – ekonomická skupina 64

Z rozpočtovaných 34 789,59 EUR bolo čerpanie k 31.12.2023 v sume 31 257,34 EUR, čo predstavuje 90 % čerpanie. Ide o príspevok na spoločné úradovne, položku členské príspevky, príspevky jednotlivcovi / príspevok pri narodení dieťaťa/

f)Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými

Obec nemá úver ani pôžičku.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
219 124,86	244 266,44	111%

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 219 124,86,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 244 266,440 EUR , čo je 111% plnenie.

v tom :

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
OÚ-nákup defibrilátora	2 628,00	2 628,00	100
MŠ-prístavba a stav. úpravy	202 781,74	227 923,32	
MŠ-kuchyňa so zariadením	13 715,12	13 715,12	100

Textová časť – kapitálové výdavky:

Medzi položky kapitálového rozpočtu patrí:

- 1. Nákup defibrilátora** - z rozpočtovaných 2 628,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 2 628,00 EUR čo je 100% plnenie.
- 2. Materská škola prístavba a stavebné úpravy:** z rozpočtovaných 202 781,74 EUR bolo skutočne k 31.12.2023 čerpané 227 923,32 EUR .
- 3. Materská škola – kuchyňa so zariadením:** z rozpočtovaných 13 715,12 EUR bolo k 31.12.2023 skutočne čerpanie vo výške 13 715,12 EUR, čo je 100% plnenie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia

Textová časť – výdavkové finančné operácie:

Obec nemá rozpočtované výdavkové finančné operácie a ani nebolo plnenie.

2) Výdavky rozpočtových organizácií

Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
843 000,00	894 503,12	106,11

Textová časť – bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:
Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou boli použité ako napr.:

Prenesený výkon štátnej správy

Normatívne finančné prostriedky: 610 685,00 EUR tieto boli použité:

- na osobné náklady : mzdy a odvody 534 642,85 EUR a na
- prevádzkové náklady v celkovej výške 69 048,15 EUR z toho : cestovné náhrady 46,60 EUR, energie 34 385,99 EUR , materiál 7 949,73 EUR, služby 24 288,89 EUR, údržba 422,14 EUR, príspevky PN 1 954,80 EUR.

Nenormatívne finančné prostriedky: 35 784,00 EUR tieto boli použité:

- dopravné žiakom v sume 7 259,34 EUR (vyčerpané 6852,00 EUR do r. 2024 presunuté 407,34 EUR)
- vzdelávacie poukazy v sume 5 197,00 EUR,
- učebnice 5 086,00,00 EUR,
- škola v prírode 2 900,00 EUR (vyčerpané 2800,00 EUR, do ŠR vrátené 100,00 EUR),
- lyžiarsky výcvik 4 350,00 EUR (vyčerpané 3 360,00 EUR, do ŠR vrátené 990,00 EUR),
- asistent učiteľa 5 750,00 EUR.
- špecifiká 88,00 EUR , Ukrajina 872,00 EUR, digitálna transformácia 5 620,00 EUR (vyčerpané 872,00 EUR do roku 2024 presunuté 4 660,00 EUR, 88,00 EUR,)
- rozvojový projekt Čítame radi 1 000,00 EUR tieto boli presunuté do roku 2024.

Základná škola dostala finančné prostriedky z Plánu Obnovy vo výške 846,00 EUR. (vyčerpané 798,00 EUR , 48,00 EUR bolo presunuté do roku 2024).

Originálne kompetencie / ŠKD : 40 000,00 EUR + ŠJ: 78 000,00 EUR/

Z rozpočtovaných 118 000,00 EUR bolo skutočne čerpané 117 997,20 EUR čo je 100%. Tieto finančné prostriedky boli použité na mzdy, odvody , energie , bežná údržba školskej jedálne a školskej družiny.

Kapitálové výdavky:

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

Textová časť – kapitálové výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Kapitálové výdavky v Základnej škole neboli rozpočtované ani nebolo skutočné plnenie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	1 713 051,85
z toho : bežné príjmy obce	1 567 152,86
bežné príjmy RO	145 898,99
Bežné výdavky spolu	1 527 562,26
z toho : bežné výdavky obce	633 059,14
bežné výdavky RO	894 503,12
Bežný rozpočet	185 489,59
Kapitálové príjmy spolu	147 954,50
z toho : kapitálové príjmy obce	147 954,50
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	244 266,44
z toho : kapitálové výdavky obce	244 266,44
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-96 311,94
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	89 177,65
Vylúčenie z prebytku	-33 805,33
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	55 372,32
Prijmové finančné operácie	10 293,97
Výdavkové finančné operácie	0,00
Rozdiel finančných operácií	10 293,97
PRÍJMY SPOLU	1 871 300,32
VÝDAVKY SPOLU	1 771 828,70
Hospodárenie obce	99 471,62
Vylúčenie z prebytku	-33 805,33
Upravené hospodárenie obce	65 666,29

Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu v sume 89 177,65 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 vo výške 33 805,33 EUR navrhujeme použiť na:

- Tvorbu rezervného fondu vo výške: **55 372,32 EUR.**

Zostatok finančných operácií v sume 10 293,97 EUR 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 navrhujeme použiť na:

- Tvorbu rezervného fondu vo výške: **10 293,97 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 tohto prebytku **sa vylučuje suma : 33 805,33 EUR a to:**

a/ nevyčerpané prostriedky zo **sociálneho fondu** podľa zákona č.152/1994 Z.Z. o sociálnom fonde (len v prípade, ak obec nemá zriadený samostatný bankový účet v banke v sume: **1 656,56 EUR**

b/ nevyčerpané finančné prostriedky zo ŠR účelovo určené na bežné výdavky – prenesený výkon štátnej správy v oblasti školstva a to **na dopravné** v sume: **157,60 EUR**

c/ nevyčerpané finančné prostriedky zo ŠR účelovo určené na bežné výdavky v oblasti školstva a to **stravné** v sume: **8 907,20 EUR**

d/ nevyčerpané prostriedky školského stravovania na **stravné a réžiu** 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 **8 480,86 EUR** (na účte RO-ZŠ)

e/ nevyčerpané finančné prostriedky zo ŠR účelovo určené na začlenenie žiakov Ukrajiny v sume: **88,00 EUR**

f/ účelovo určené finančné prostriedky zo ŠR účelovo určené pre „Čítame pre radosť“ v sume: **1 000,00 EUR**

g/ nevyčerpané účelovo určené finančné prostriedky z roku 2022 vrátené do štátneho rozpočtu v roku 2023 /voľby, dopravné, stravné/ v sume: **1 813,11 EUR**

h/ nevyčerpané normatívne finančné prostriedky – preddavkovo poukázané na účet obce pre ZŠ v sume: **6 994,00 EUR**

ch/ nevyčerpané finančné prostriedky – digitalizácia v sume: **4 660,00 EUR**

i/ nevyčerpané finančné prostriedky – profesijný rozvoj v sume: **48,00 EUR**

Na základe uvedených skutočností navrhujeme **tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške 65 666,29 EUR.**

5.Tvorba a použitie prostriedkov fondov

Rezervný fond – obec

Obec vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia §15 zákona č. 583/2004 Z.Z, v z. n. p.
O použití RF rozhoduje Obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	47 254,48
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	38 411,43
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2023	85 665,91

Sociálny fond-obec

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č. 152/1994 Z. z. v z. n. p.. Tvorbu a použitie SF upravuje kolektívna zmluva a interná smernica.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	1 676,13
Prírastky - povinný prídelenie - 1 %	2 472,73
- ostatné prírastky	
Úbytky - stravovanie	
- regeneráciu PS	2 200
- dopravné	
- ostatné úbytky /MŠ ukončenie šk. roka/	292,30
KZ k 31.12.2023	1 656,56

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2023	KS 31.12.2023
Majetok spolu	2 849 618,86	3 017 317,52
Neobežný majetok spolu	2 615 705,26	2 703 052,75
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	41 008,00	30 508,00
Dlhodobý hmotný majetok	2 361 451,51	2 459 299,00
Dlhodobý finančný majetok	213 245,75	213 245,75
Obežný majetok spolu	233 913,60	314 264,77
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	105 703,70	98 658,18
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	13 758,72	13 566,74
Finančné účty	114 013,64	201 887,75
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie		

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2023	KS k 31.12.2023
Vlastné imanie a záväzky spolu	2 849 618,86	3 017 317,52
Vlastné imanie	2 086 184,14	2 155 341,02
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	1 947 412,78	2 086 184,14
Výsledok hospodárenia	138 771,36	69 156,88
Záväzky	32 263,76	68 477,83
z toho :		
rezervy	2 625,00	2 675,00

Zúčtovanie medzi subjektami VS	1 813,11	21 854,80
Dlhodobé záväzky	1 676,13	1 656,56
Krátkodobé záväzky	26 149,52	42 291,47
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	731 170,96	793 498,67

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2022

Obec k 31.12.2023 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom 6 106,13 EUR
- voči zamestnancom 20 807,85 EUR
- orgány sociálneho a zdravotného poistenia 12 077,65 EUR
- daň z príjmov 2 773,65 EUR
- voči bankám /úver/ 0,00 EUR

Obec Dolná Tižina nemá úver ani pôžičku.

/Záväzky voči zamestnancom, orgánom sociálneho a zdravotného poistenia, daň z príjmov – výplaty za 12/2023/

Stav úverov a návratných finančných výpomocí /NFV/ k 31.12.2023

V roku 2023 nebola prijatá návratná finančná výpomoc z MF SR zo štátnych finančných aktív na výkon samosprávnych funkcií z dôvodu kompenzácie výpadku dane z príjmov FO v roku 2023.

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.

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

8. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám
- c) štátnemu rozpočtu
- d) štátnym fondom
- e) rozpočtom iných obcí
- f) 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.

9. Hospodárenie obce a RO za rok 2023

Hospodárenie obce: celkové náklady 929 099,86 EUR
Celkové výnosy 998 256,74 EUR
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie: 69 156,88 EUR

Hospodárenie rozpočtovej organizácie: celkové náklady 910 196,14 EUR
Celkové výnosy 909 137,64 EUR
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie: -1 058,50 EUR

a) [Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám](#)

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

- prostriedky zriaďovateľa-originálne kompetencie, vlastné prostriedky RO

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
ZŠ Dolná Tižina-OK	118 000,00	118 000,00	0

Suma 118 000,00 EUR bola zaslaná Základnej škole Dolná Tižina na základe rozpočtu na rok 2023 /Uznesenie č.11/2022 zo dňa 15.12.2022/ - originálne kompetencie na bežné výdavky pre Školský klub detí /40 000,00 EUR/ a Školskú jedáleň / 78 000,00 EUR/

Prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy zo ŠR

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel – vrátenie ŠR Zostatok na účte
ZŠ-dopravne	288,34 + 6 971,00	6 852,00	157,60(obec)+249,71(ZŠ)
ZŠ-vzdelávacie poukazy	5 197,00	5 197,00	0,00
ZŠ – asistent učiteľa	5 750,00	5 750,00	0,00
Učebnice	5 086,00	5 086,00	0,00
Čítame radi	1 000,00	0,00	1 000,00

Škola v prírode	2 900,00	2 800,00	100,00 - ŠR
Lyžiarsky kurz	4 350,00	3 360,00	990,00 - ŠR
Špecifiká	5 620,00	872,00	4 748,00
Plán obnovy	846,00	798,00	48,00

b) Finančné usporiadanie voči právnickým osobám a fyzickým osobám:

Obec v roku 2023 neposkytla zo svojho rozpočtu dotácie: na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
--	--	---	--------------------------------------

c) 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 -
KÚ ŽP	Bežné výdavky	164,20	164,20	0,00
KÚ pre CD	Bežné výdavky	64,11	64,11	0,00
KSÚ	Bežné výdavky-SÚ	2 250,78	2 250,78	0,00
Obvodný úrad	Bežné výdavky-RO	489,72	489,72	0,00
Obvodný úrad	Bežné výdavky-matrika	4 320,77	4 320,77	0,00
KŠÚ	Bežné výdavky ZŠ + MŠ	663 259,00	650 311,40	0,00
Obvodný úrad	Bežné výdavky-vol'by	1 454,11	1 454,11	0,00
Obvodný úrad	Bežné výdavky-RA	24,40	24,40	0,00
DPO SR	Bežné výdavky - PO	1 400,00	1 400,00	0,00
Okresný úrad	Dotácia Ukrajina-ubytov.	3 210,00	3 210,00	0,00
FPU	Nákup kníh do MEK	1 500,00	1 500,00	0,00
ÚPSVaR	Aktivačná činnosť	697,40	697,40	0,00
MV SR	Testovanie Covid-19	0,00	0,00	0,00
Enviromentalny fond	Separovaný odpad	2 311,32	2 311,32	0,00
Okresný úrad	Dotácia samosprávne pôsobnosti	28 594,24	28 594,24	0,00

ÚPSVaR	Stravné predškolační a žiaci ZŠ	51 519,40	42 612,20	8 907,20
Okresný úrad	Záchrané práce	8 589,65	8 589,65	0,00

d) [Finančné usporiadanie voči štátnym fondom](#)

Obec neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu so Štátnym fondom .

e) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí](#)

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Krasňany (spoločný stavebný úrad + PK)	13 356,00	13 356,00	0,00
Belá /spoločný školský úrad/	273,00	273,00	0,00
Gbeľany /spoločný sociálny úrad/	1 305,00	1 305,00	0,00

f) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC](#)

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
ŽSK	17 663,25	17 663,25	0,00

VÚC	Suma prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

10. Hodnotenie plnenia programov obce

Obec Dolná Tižina má schválený rozpočet bez programovej štruktúry.

V Dolnej Tižine, dňa 19.4.2024

Vypracovala: Iveta Mahútová

Predkladá: Ďurina Lukáš – starosta obce

Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo:

Berie na vedomie: správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2023.

Berie na vedomie: rozbor rozpočtového hospodárenia obce za rok 2023

Schvaľuje: Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie za rok 2023 **bez výhrad**

Schvaľuje: použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške **65 666,29 EUR**.