

Návrh
Závěrečný účet Obce
Ochodnica
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2023

Predkladá : Ďuroška Radoslav

Spracoval: Mgr. Michalinová Monika

V Ochodnici, dňa 3.6.2024

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 5.6.2024
Závěrečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2023

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2023
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu, fondu opráv
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023
8. Hospodárenie príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Podnikateľská činnosť
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
13. Návrh uznesenia

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2023

1. Rozpočet obce na rok 2023

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

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 22.12.2022 uznesením č.115/2022.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 3.2.2023 uznesením č. 16/2023
- druhá zmena schválená dňa 24.2.2023 uznesením č. 40/2023
- tretia zmena, ktorú zobralo OZ na vedomie 24.2.2023 uznesením č. 41/2023
- štvrtá zmena schválená dňa 28.4.2023 uznesením č. 86/2023
- piata zmena schválená dňa 19.5.2023 uznesením č. 106/2023
- šiesta zmena schválená dňa 23.6.2023 uznesením č. 126/2023
- siedma zmena schválená dňa 23.6.2023 uznesením č. 137/2023
- ôsma zmena schválená dňa 27.7.2023 unesením č. 141/2023
- deviata zmena schválená dňa 23.8.2023 uznesením č. 154/2023
- desiata zmena schválená dňa 8.9.2023 uznesením č. 208/2023
- jedenásta zmena schválená dňa 26.10.2023 uznesením č. 230/2023
- dvanásta zmena schválená dňa 16.11.2023 uznesením č. 247/2023
- trinásta zmena schválená dňa 13.12.2023 uznesením č. 268/2023
- štrnásť zmena schválená dňa 28.12.2023 uznesením č. 288/2023

Rozpočet obce k 31.12.2023

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	1 549 007	1 811 449
z toho :		
Bežné príjmy	1 529 607	1 773 994
Kapitálové príjmy		
Finančné príjmy		13 415
Príjmy RO s právnou subjektivitou	19 400	24 488
Výdavky celkom	1 549 007	1 811 449
z toho :		
Bežné výdavky	550 132	627 285
Kapitálové výdavky	56 751	109 054
Finančné výdavky	49 224	49 726
Výdavky RO s právnou subjektivitou	892 900	1 025 384
Rozpočet obce	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
1 811 449,00	1 856 036,23	102,46

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1 811 449,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1 856 036,23 EUR, čo predstavuje 102,46 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
1 773 994,00	1 821 111,33	102,66

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1 773 994,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1 821 111,33 EUR, čo predstavuje 102,66 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
840 389,00	865 197,40	102,95

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 763 254,- EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 784 496,49 EUR, čo predstavuje plnenie na 102,78 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 28 375,-- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 29 081,62 EUR, čo je 102,49 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 9 009,44 EUR, dane zo stavieb boli v sume 19 970,99 EUR a dane z bytov boli v sume 101,19 EUR. Obec eviduje k 31.12.2023 pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 8 202,52 EUR. Pohľadávky sú nasledovne pozemok 3 105,90 EUR stavba 5 069,89 EUR a byt 26,73 EUR.

Daň za psa

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 1 409,00 EUR bol k 31.12.2023 skutočný príjem 1 823,50 EUR čo je 129,42 % plnenie. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky v sume 343,00 EUR.

Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 500,00 EUR bolo plnenie k 31.12.2023 v sume 405,00 EUR čo je 81,00 %. Jedná sa o poplatok za miesto pri predaji.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 46 851,00 EUR bolo skutočné plnenie k 31.12.2023 v sume 49 390,79 čo je 105,42 %. Obec k 31.12.2023 eviduje na poplatkoch za komunálny odpad a drobný stavebný odpad pohľadávky v sume 8 045,95 EUR. 115,98 EUR /rozdiel medzi účtovníctvom a evidenciou pohľadávok za TKO sa vedie na účte opravných položiek za odvoz komunálneho odpadu/. Celkový nedoplatok za odvoz TKO je 8 161,93 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
91 520,00	97 788,69	106,85

Nedaňové príjmy a príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 88 020,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 93 833,19 EUR, čo je 106,60 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z dividend v sume 169,50 EUR, príjem z prenajatých pozemkov v sume 431,49 EUR, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 1 664,29 EUR a z prenajatých bytov v sume 84 322,91 EUR, z prenájmu KD 3 400,- €, z prenájmu sále KD 3 845,-. Obec na nedaňových príjmoch eviduje pohľadávky k 31.12.2023 v sume 1 732,01 EUR a to na prenajme bytov 1 649,14 EUR a na prenajme pozemkov 82,87 EUR.

Administratívne poplatky a pokuty

Administratívne poplatky - správne poplatky: overovanie podpisov a listín, vydané stavebné a kolaudačné povolenie, príjem za vydané rybárske lístky, ako i príjem za pokuty.

Z rozpočtovaných 3 500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 3 955,50 EUR, čo je 113,01 % plnenie. Príjem za uložené pokuty zo správneho konania nebol žiaden.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
41 471,00	55 093,79	132,85

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 41 471,00 EUR, bol skutočný príjem k 31.12.2023 vo výške 55 093,79 EUR, čo predstavuje 132,85 % plnenie. Ide o príjmy za stočné v bytovkách 3 139,83 EUR, refundáciu elektrickej energie a plynu ako i vrátky z úhrad za elektrickú energiu a plyn v sume 5 372,50 EUR, služby domu smútku v sume 252,00 EUR, poplatok za odpadové nádoby v sume 3 830,00 EUR, poplatok za vyhlásenie v miestnom rozhlase v sume 345,00 EUR, príjem za ubytovacie služby 9,- €, poplatok za výpožičky kníh v miestnej knižnici v sume 39,90 EUR, poplatok za kopírovacie práce v sume 48,00 EUR, poplatok za opatrovateľskú službu v sume 1 296,67 EUR, poplatky za hrobové miesta v sume 19 689,50 EUR, príjmy zo ŠJ 8 931,76 EUR, ostatné príjmy v sume 7 735,62 EUR /príjem z SPP distribúcia 1,- EUR, zostatky na účtoch ZŠ, MŠ v sume 212,71 EUR, 25,50 EUR známka pre psa, príjem za nájom vozidla 10,- EUR, príjem za odovzdaný papier 5,- EUR, príjem za odovzdané železo 428,90 EUR, vrátka nevyčerpaných dotácií FS 2 097,50 EUR, úhr. fa. 535,01 EUR, vrátka istiny ihrisko ZŠ 1 000,00 EUR, úhrada za batérie DHZ 420,00 EUR, príjem za FS vystúpenie v BA 3 000,- EUR/, príjem za vývoz ČOV a žumpy 854,13 EUR, sponzorský príjem 400,- EUR, poštové upomienky 12,30 EUR, znečisťovanie ovzdušia 534,56 EUR, príjem z poistného plnenia v sume 2 603,02 EUR. Obec k 31.12.2023 eviduje nedoplatky na platbách za hroby 8 242,00 EUR, na stočnom 735,06 EUR, na poplatkoch za OS 464,60 EUR, na neuhradených vystavených faktúrach 1 385,73 EUR. /jedná sa hlavne o faktúry za el. energiu, vývoz žumpy, ČOV/.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 800 614,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 803 031,45 EUR, čo predstavuje 99,69 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR Bratislava	609 146,00	škoolstvo /transfer, odchodné/
MV SR Bratislava	28 752,00	škoolstvo /asistent učiteľa/
MV SR Bratislava	1 870,00	špecifiká /ochr.pomoc., dig.tech.
MV SR Bratislava	9 650,00	škoolstvo /lyž.výcvik, škola v prír./
MV SR Bratislava	3 895,00	škoolstvo /učebnice/
MV SR Bratislava	5 504,00	škoolstvo /vzdel. poukazy CVCČ/
MV SR Bratislava	10 977,00	škoolstvo /predškooláci/
MV SR Bratislava	500,00	škoolstvo /MŠ Čítame pre radosť/
MV SR Bratislava	500,00	škoolstvo /ZŠ Čítame pre radosť/
MV SR Bratislava	5 100,00	škoolstvo /škool.digital.koordinátor/
MV SR Bratislava	1 222,00	škoolstvo /profesijný rozvoj/
NIVAM	8 647,66	škoolstvo /NIVAM/
UPSVaR Žilina	37 119,30	stravné, šk. potreby, SZP
MV SR Bratislava	2 558,71	matrika
MV SR Bratislava	632,28	register obyvateľstva
MV SR Bratislava	29,20	register adries
MV SR Bratislava	144,83	CO
HZ Bratislava	3 000,00	dotácia hasiči
MDaV SR Bratislava	2 906,00	stavebný úrad
MDaV SR Bratislava	82,77	doprava
MŽP SR Bratislava	212,01	životné prostredie
Štatistický úrad SR Bratislava	1 065,98	referendum
MV SR Bratislava	5 490,00	snehová kalamita
MF SR Bratislava	17 487,56	dot.na zmiernenie dôsled. inflácie
MF SR Bratislava	19 430,62	dot.na zmiernenie dôsled. inflácie

MH SR Bratislava	13 522,29	dot. na energie obec
MH SR Bratislava	7 596,00	dot. na energie ZŠ
Úrad vlády SR	5 700,00	dotácia MŠ
UPSVaR Žilina	290,24	projekt úrad práce
Spolu:	803 031,45	

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

2. Kapitálové príjmy:

Za rok 2023 obec nemala žiadne kapitálové príjmy.

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

Príjem granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
	0,00	

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
13 415,00	10 884,59	81,14

Z upravovaného rozpočtu finančných príjmov 13 415,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 10 884,59 EUR, čo predstavuje 81,14 % plnenie.

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
24 488,00	24 040,31	98,17

Z rozpočtovaných bežných príjmov 24 488,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 24 040,31 EUR, čo predstavuje 98,17 % plnenie.

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola	16 671,00 EUR
Materská škola	5 725,00 EUR

Rozpočtové organizácie mali aj mimorozpočtové príjmy a to:

Základná škola	1 097,26 EUR
Materská škola	547,05 EUR

Mimorozpočtové prostriedky v ZŠ a v MŠ pozostávali z 2 % daní, príjmu za prax. Tieto prostriedky boli tiež využité v plnej výške.

Kapitálové príjmy

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

Za rok 2023 rozpočtové organizácie s právnou subjektivitou nemali žiadne kapitálové príjmy.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
1 787 409	1 654 839,76	91,92

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1 787 409,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 1 654 839,76 EUR, čo predstavuje 91,92 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
627 285,00	528 797,52	84,30

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 627 285,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 528 797,52 EUR, čo predstavuje 84,30 % čerpanie .

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	316 270,00	254 926,73	80,60
Finančná oblasť	7 040,00	5 468,25	77,67
Matričná činnosť /všeobecné služby/	2 559,00	2 558,71	99,99
Verejné služby – voľby	1 693,00	1 692,57	99,97
Transakcie verejného dlhu	11 052,00	11 052,19	100,00
Požiarna ochrana	15 116,00	14 261,14	94,34
UPS VaR	350,00	372,37	106,39
Cestná doprava	29 040,00	22 961,54	79,07
Nakladanie s odpadmi	68 260,00	60 918,35	89,24
Rozvoj bývania	12 683,00	11 234,76	88,58
Verejné priestranstvo	750,00	720,00	96,00
Vodné hospodárstvo	35 203,00	31 598,74	89,76

Verejné osvetlenie	62 001,00	52 643,82	84,91
Telovýchova a šport	10 235,00	10 200,44	99,66
Kultúra	27 000,00	25 813,14	95,60
Správa cintorínov	12 725,00	11 118,85	87,38
Sociálna starostlivosť	15 308,00	11 255,92	73,53
Spolu	627 285,00	528 797,52	84,30

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 160 930,00 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2023 v sume 138 678,30 EUR, čo je 86,17 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, opatrovateľskej služby, správy cintorína a správcu vodovodu.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 69 094,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 49 813,03 EUR, čo je 72,09 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 336 066,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 283 196,98 EUR, čo je 84,27 % 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 50 143,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 46 057,02 EUR, čo predstavuje 91,85 % čerpanie. Príspevky: SZZ Ochodnica, TJ Kysučan Ochodnica, FS Kyčera, JDS Ochodnica, Poľovnícke združenie Ochodnica, DSS Kamence KNM, Včelári, Mažoretky Elis Ochodnica, eRko – HKSD, nemocenské dávky a členské príspevky

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

Z rozpočtovaných 11 052,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 11 052,19 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2022	Skutočnosť k 31.12.2022	% čerpania
109 054,00	52 843,34	48,46

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 109 054,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 52 843,34 EUR, čo predstavuje 48,46 % čerpanie.

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Správa a údržba ciest	8 800,00	7 748,16	88,05
Rozvoj obce	100 254,00	45 095,18	44,98
Spolu	109 054,00	52 843,34	48,46

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Správa a údržba ciest

- **projekty a rekonštrukcia a modernizácia ciest a mostov** z rozpočtovaných 8 800,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 7 748,16 EUR. Jednalo sa o rekonštrukciu lávky na vyšnom konci.

b) Rozvoj obce

Z rozpočtovaných 100 254,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 45 095,18 EUR.

- **nákup pozemkov** z rozpočtovaných 2 143,00 EUR nebolo k 31.12.2023 žiadne čerpanie.

- **zakúpenie kamery do ZŠ** z rozpočtovaných 3 500,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 2 970,00 EUR.

- **rozšírenie vodovodu** z rozpočtovaných 72 181,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 27 079,18 EUR.

- **rekonštrukcia elektroinštalácie v KD** z rozpočtovaných 4 380,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 4 380,00 EUR.

- **projekty** z počtovaných 18 050,00 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2023 v sume 10 666,00 EUR, /4 000,- EUR cyklotrasa, 2 776,- EUR PD MŠ, 3 890,- PD spevnené plochy pred OcÚ, KD/.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
49 726,00	49 725,77	100,00

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 49 726,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 49 725,77 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

P. č.	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2023	Splatnosť
1.	182 699,33	1	Bianco zmenka	84 646,36	r. 2036
2.	675 361,65	1	Bianco zmenka	446 352,19	r. 2042
3.	716 620,00	1	Bianco zmenka	532 016,20	r. 2045

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je rozpísané v tabuľke na strane č. 15 stav úverov k 31.12.2023

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
1 025 384,00	1 015 723,13	99,06

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 1 025 384,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 1 015 723,13 EUR, čo predstavuje 99,06 % čerpanie.

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola	813 444,78	EUR
Materská škola	202 278,35	EUR

Kapitálové výdavky

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

Rozpočtové organizácie s právnou subjektivitou nemali k 31.12.2023 žiadne čerpanie kapitálového rozpočtu.

Kapitálové výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola	0,00	EUR
Materská škola	0,00	EUR
Centrum voľného času	0,00	EUR

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	1 845 151,64
z toho : bežné príjmy obce	1 821 111,33
bežné príjmy RO	24 040,31
Bežné výdavky spolu	1 544 520,65
z toho : bežné výdavky obce	528 797,52
bežné výdavky RO	1 015 723,13
Bežný rozpočet	300 630,99
Kapitálové príjmy spolu	0,00
z toho : kapitálové príjmy obce	0,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	52 843,34
z toho : kapitálové výdavky obce	52 843,34
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-52 843,34
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	247 787,65
Vylúčenie z prebytku /2 502,44+10 318,20+5 700+1 076,51+188/	19 785,15
Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	228 002,50
Prijmy z finančných operácií	10 884,59
Výdavky z finančných operácií	49 725,77
Rozdiel finančných operácií	-38 841,18
PRÍJMY SPOLU	1 856 036,23
VÝDAVKY SPOLU	1 647 089,76
Hospodárenie obce	201 196,47
Vylúčenie z prebytku	19 785,15
Upravené hospodárenie obce	189 161,32

Prebytok rozpočtu v sume 247 787,65 € 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 z.n.p. upravený vylúčením prebytku tvoriaci fond opráv v sume 2 502,44 €, zostatok štátnych fin. prostriedkov (stravné, profesijný rozvoj) 10 506,20 €, dotácia z Úradu vlády na MŠ 5 700,00 €, preplatky v sume 1 076,51 € navrhujem použiť na :

- tvorbu rezervného fondu v sume 228 002,50 €

Zostatok finančných operácií podľa § 15 odsek 1 písmena c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. navrhujem použiť na :

- tvorbu rezervného fondu v sume - 38 841,18 €.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške 189 161,32 EUR.

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

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p.. Rezervný fond sa vedie na samostatnom účte číslo SK65 0200 0000 0013 0808 9755. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v €
ZS k 1.1.2023	105 756,29
Prírastky – z prebytku hospodárenia	115 970,19
- ostatné prírastky	--
Úbytky - použitie rezervného fondu	9 970,00
- ostatné úbytky	--
KZ k 31.12.2023	211 756,48

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

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje vyššia kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2023	744,15
Prírastky – povinný prídel - 1 %	1 354,32
Úbytky - závodné stravovanie	553,20
- regeneráciu PS, dopravu	-
- dopravné	-
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2023	1 545,27

Fond opráv

Obec vytvára peňažný fond z nájmu nájomníkov bytov 20 BJ BD A, 20 BJ BD B, 8 BJ nad MŠ. Finančné prostriedky z tohto fondu sa používajú na servis a opravy.

Fond opráv	Suma v €
ZS k 1.1.2023	3 493,73
Prírastky – tvorba	4 905,84
Úbytky - použitie na servis kotlov	2 691,40
- ostatné služby, opravy a mat. na opravy	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2023	5 708,17

6. 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	4 342 319,95	4 335 881,81
Neobežný majetok spolu	3 946 583,49	3 726 924,55
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	20 103,49	20 103,49
Dlhodobý hmotný majetok	3 576 118,19	3 356 500,61
Dlhodobý finančný majetok	350 361,81	350 320,45
Obežný majetok spolu	393 342,94	605 908,51
z toho :		
Zásoby	5 945,04	2 961,70
Zúčtovanie medzi subjektami VS	94 415,47	81 090,26
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	34 597,47	61 485,79
Finančné účty	258 384,96	460 370,76
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	2 389,52	3 048,75

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	4 342 315,95	4 335 881,81
Vlastné imanie	2 369 614,30	2 456 640,55
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	2 369 614,30	2 456 640,55
Záväzky	1 176 336,66	1 129 138,89
z toho :		
Rezervy	1 990,00	1 990,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	630,49	16 206,20
Dlhodobé záväzky	1 075 964,80	1 026 599,88
Krátkodobé záväzky	97 751,37	84 342,81
Bankové úvery a výpomoci	0	0
Časové rozlíšenie	796 364,99	750 102,37

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

Obec k 31.12.2023 eviduje záväzky:

- voči štátnym fondom (ŠFRB)	1 063 014,75	EUR
- voči dodávateľom	10 004,84	EUR
- voči dodávateľom /podnikanie/	3 449,96	EUR
- voči zamestnancom	10 302,12	EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	7 878,57	EUR
- prijaté preddavky	12 207,26	EUR
- rezervy	1 990,00	EUR
- ostatné	20 291,39	EUR

Obec k 31.12.2023 eviduje dlh:

- voči bankám	0,00	EUR
---------------	------	-----

P. č.	Výška prijatého úveru	Zostatok k 1.1.2023	Splátka istiny ročná	Zostatok k 31.12.2023	Splätnosť úveru
1.	182 699,33	90 806,20	6 159,84	84 646,36	r. 2036
2.	675 361,65	467 775,21	21 423,02	446 352,19	r. 2042
3.	716 620,00	554 159,11	22 142,91	532 016,20	r. 2045

Úver č. 1. bol prijatý zo ŠFRB v roku 2006 na výstavbu 8 BJ nad MŠ.
 Úver č. 2. bol prijatý zo ŠFRB v roku 2012 na výstavbu 20 BJ BD „B“
 Úver č. 3. bol prijatý zo ŠFRB v roku 2015 na výstavbu 20 BJ BD „A“

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	10 004,84	9 951,74	53,10
- dodávateľom /podnikanie/	3 449,96	3 449,96	0
- zamestnancom	10 302,12	10 302,12	0
- poisťovniam	6 212,24	6 212,24	0
- daňovému úradu	1 666,33	1 666,33	0
- štátnym fondom	1 063 014,75	1 063 014,75	0
- bytové zábezpeky	12 207,26	12 207,26	0
- ostatné záväzky	22 281,39	22 281,39	0
Záväzky spolu k 31.12.2023	1 129 138,89	1 129 085,79	53,10

Stav úverov k 31.12.2023

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2023	Ročná splátka úrokov za rok 2023	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2023	Rok splatnosti
ŠFRB Bratislava	8 BJ	182 699,33	6 159,84	892,20	84 646,36	r. 2036
ŠFRB Bratislava	20 BJ „B“	675 361,65	21 423,02	4 643,74	446 352,19	r. 2042
ŠFRB Bratislava	20 BJ „A“	716 620,00	22 142,91	5 516,25	532 016,20	r. 2045

Dozrievanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

Obec v zmysle ustanovenia § 17 ods. 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p., môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak:

- celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- suma splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov neprekročí v príslušnom rozpočtovom roku **25 %** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka znížených o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku obci z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu.
-

a) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. a):

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022:	
- skutočné bežné príjmy obce	1 634 166,73
- skutočné bežné príjmy RO	18 923,71
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2022	1 653 090,44
Celková suma dlhu obce k 31.12.2023:	
- zostatok istiny z bankových úverov	0,00

- zostatok istiny z pôžičiek	
zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	
- zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty	1 063 014,75
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	
- zostatok istiny z	
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2023	1 063 014,75
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	1 063 014,75
- 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	1 063 014,75
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2023	0,00

Upravená celková suma dlhu obce 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	1 653 090,44	0,00 %

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená, nakoľko obec nemá žiadne návratné zdroje financovania.

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:	
- skutočné bežné príjmy obce	1 634 166,73
- skutočné bežné príjmy RO	18 923,71
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2022	1 653 090,44
Bežné príjmy obce a RO znížené o:	
- dotácie zo štátneho rozpočtu	691 505,20
- účelovo určené peňažné dary	
Spolu bežné príjmy obce a RO znížené k 31.12.2022	691 505,20
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2022	961 585,24
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2023 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821007	49 725,77
- 651003	11 052,19
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2023	60 777,96

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2023	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2022	§ 17 ods.6 písm. b)
60 777,96	961 585,24	6,32 %

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

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec Ochodnica nemá príspevkovú organizáciu.

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

Obec v roku 2023 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 2/2015 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviest' - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Telovýchovná jednota - bežné výdavky na činnosť	6 895,00 EUR	6 895,00 EUR	0,00
Mažoretky ELLIS	1 400,00 EUR	1 400,00 EUR	0,00
FS Kýčera	1 400,00 EUR	1 400,00 EUR	0,00
Jednota dôchodcov Slovenska	700,00 EUR	590,00 EUR	110,0
CSS Kamence	485,00 EUR	485,00 EUR	0,00
Záhradkári	550,00 EUR	324,50 EUR	225,50
Poľovníci	350,00 EUR	350,00 EUR	0,00
ERKO	500,00 EUR	500,00 EUR	0,00
Včelári	350,00 EUR	350,00 EUR	0,00

K 31.12.2023 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 2/2015 o dotáciách.

10. Podnikateľská činnosť

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

Obec podniká na základe živnostenského oprávnenia č. ObU-ZA-OZP-2011/11217-3 a č.ObU-ZA-OZP-2012/03004-2, č. živnostenského registra 504-8688 Predmetom podnikania je

- prevádzkovanie verejného vodovodu pre kategóriu V-III
- dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
- nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla
- administratívne služby
- organizovanie kultúrnych a iných spoločenských podujatí
- prevádzkovanie športových zariadení
- poskytovanie poštových služieb
- donášková služba
- ozvučovanie a osvetľovanie kultúrnych, spoločenských a športových podujatí
- služby súvisiace s produkciou filmov alebo videozáznamov
- poskytovanie služieb pre rodinu a domácnosť
- čistiace a upratovacie služby
- prevádzkovanie kultúrnych, spoločenských a zábavných zariadení
- prenájom hnutel'ných vecí
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/ alebo iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/
- prípravné práce k realizácii stavby
- poskytovanie sociálnych služieb
- poskytovanie krátkodobej pomoci pri opatere detí a starších osôb
- poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu

V roku 2023 obec dosiahla v podnikateľskej činnosti:

PS 1.1. 2023 peniaze na ceste	0,00 €
PS 1.1.2023 na účte	46,11 €
Vrátka SSE	0,38 €
Príjem za vodu	37 706,33 €
Príjem za vodomer	241,00 €
Príjem za prípojku	500,00 €
Príjem za faktúru únik vody	96,75 €
Dotácia z obce	31 598,74 €
Spolu	70 189,31 €
<hr/>	
Mzdy a odvody	3 204,99 €
Materiál	1 074,25 €
El. energia	1 361,17 €
Výdavky za vodu	58 738,45 €
Oprava porúch	3 125,50 €
Služby	1 760,64 €
Pokuta	624,90 €
<u>Ostatné finančné náklady,poštovné</u>	<u>261,66 €</u>
Spolu	70 151,56 €

KZ k 31.12.2023 na účte 37,75 €
Peniaze na ceste 0,00 €

Obec eviduje k 31.12.2023 pohľadávky za vodu 7 144,04 EUR /rozdiel medzi účtovnou hodnotou, ktorá je 7 144,04 € a hodnotou podľa evidencie vody v sume 7 057,08 €/ Tým sa vytvorili opravné položky v sume 86,96 € a pohľadávku z vyúčtovania spotreby elektrickej energie v sumu 857,10 EUR.

K 31.12.2023 evidujeme neuhradené faktúry na HČ za vodu v sume 3 449,96 EUR.

11. 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	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
Základná škola	88 148,50	88 088,16	60,34
Materská škola	182 300,00	182 240,84	59,16

Finančné prostriedky budú odvedené na účet obce v roku 2024.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 – stĺ.4) - 5 -
Okresný úrad ZA	BV-ZŠ-norm. FP	603 820,00	603 820,00	0
Okresný úrad ZA	BV-ZŠ-ochr. pom., digit. tech.	1 870,00	1 870,00	0
Okresný úrad ZA	BV-ZŠ-vzdelávacie poukazy	5 504,00	5 504,00	0
Okresný úrad ZA	BV-ZŠ-asistent učiteľa	28 752,00	28 752,00	0
Okresný úrad ZA	BV-MŠ-príspevok predškolači	10 977,00	10 977,00	0
Okresný úrad ZA	BV-ZŠ-učebnice	3 895,00	3 895,00	0
Okresný úrad ZA	BV-ZŠ-„Čítame pre radosť“	500,00	500,00	0
Okresný úrad ZA	BV-ZŠ-lyž.výcvik, škola v prír.	9 650,00	9 650,00	0
Okresný úrad ZA	BV-ZŠ-digitálny koordinátor	5 100,00	5 100,00	0
Okresný úrad ZA	BV-ZŠ-odchodné	5 326,00	5 326,00	0
Okresný úrad ZA	BV-ZŠ-profesijný rozvoj	1 222,00	1 034,00	188,00
Národný	BV-ZŠ-NIVAM	8 647,66	8 647,66	0
Okresný úrad ZA	BV-MŠ-„Čítame pre radosť“	500,00	500,00	0
UPSVaR ZA	BV-stravné	37 119,30	26 801,10	10 318,20
Okresný úrad ZA	BV-matrika	2 558,71	2 558,71	0
Okresný úrad ZA	BV-evidencia obyvateľstva	632,28	632,28	0
Okresný úrad ZA	BV-register adries	29,20	29,20	0
Okresný úrad ZA	BV-CO	144,83	144,83	0
MDaV SR Bratislava	BV-doprava	82,77	82,77	0
MDaV SR Bratislava	BV-stavebný úrad	2 906,00	2 906,00	0
MŽP SR Bratislava	BV-životné prostredie	212,01	212,01	0
PZ SR Bratislava	BV-DHZ	3 000,00	3 000,00	0
Okresný úrad ZA	BV-referendum	63,94	63,94	0
Okresný úrad ZA	BV-voľby	1 002,04	1 002,04	0
MV SR Bratislava	BV-snehová kalamita	5 490,00	5 490,00	0
MF SR Bratislava	BV-zmier. dôsled. inflácie 1.časť	17 487,56	17 487,56	0
MF SR Bratislava	BV-zmier. dôsled. inflácie 2.časť	19 430,62	19 430,62	0
MH SR Bratislava	BV-energie	13 522,29	13 522,29	0
MH SR Bratislava	BV-ZŠ-energie	7 596,00	7 596,00	0
Úrad vlády SR Bratislava	BV-dotácia MŠ	5 700,00	0	5 700,00
UPSVaR	BV-refundácia	290,24	290,24	0

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

Obec neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Mesto	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Kysucké Nové Mesto	6 000,00	0,00	6 000,00

Obec v roku 2020 uzatvorila zmluvu o poskytnutých finančných prostriedkoch Kysuckému Novému Mestu na PD „Cyklotrasy“ v sume 2 000 €. V roku 2023 na základe žiadosti o finančný príspevok na „Kysuckú cyklotrasu“ bolo schválené uznesením č. 230/2023 zo dňa 26.10.2023 príspevok v sume 4 000 €.

Obec	Suma prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

Obec v roku 2023 neuzatvorila žiadnu zmluvu o poskytnutých finančných prostriedkoch od inej obce.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
	0,00	0,00	0,00

Obec Ochodnica v roku neuzatvorila žiadnu zmluvu medzi VUC Žilina a Obcou Ochodnica.

12. Hodnotenie plnenia programov obce

Obec Ochodnica na základe zákona 583/2004, násl. noviel zákona č. 426/2013, § 4 odst. 5 neuplatňuje programovú štruktúru v rozpočte.

Vypracovala: Mgr. Monika Michalinová

Predkladá: Ďuroška Radoslav

V Ochodnici, dňa 3.6.2024

13. Návrh uznesenia:

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie:

- a) **bez výhrad.**
- b) **s výhradami**