

Závěrečný účet Obce Stráža za rok 2023

Predkladá: Ing. Jana Šoporová
Spracoval:

V Stráži, dňa 09. 04. 2024

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 14. 05. 2024,
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 14. 05. 2024.

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Stráži dňa 14. 06. 2024, uznesením č. 33/2024.

Závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 17. 06. 2024,
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 17. 06. 2024.

Záverečný účet obce za rok 2023

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2023
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023
5. Tvorba a použitie peňažných fondov 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 prebytkový a kapitálový rozpočet ako prebytkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 13. 12. 2022 uznesením č. 1/21/2022.

Rozpočet bol zmenený trikrát:

- prvá zmena bola schválená dňa 08. 06. 2023 uznesením č. 32/2023,
- druhá zmena bola schválená dňa 12. 09. 2023 uznesením č. 53/2023,
- tretia zmena bola schválená dňa 12. 12. 2023 uznesením č. 72/2023.

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	330 260,00	419 440,00	375 279,29	89,47
z toho :				
Bežné príjmy	322 260,00	381 440,00	369 985,89	97,00
Kapitálové príjmy	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00
Finančné príjmy	7 000,00	37 000,00	5 293,40	14,31
Výdavky celkom	328 141,00	406 548,00	348 700,31	85,77
z toho :				
Bežné výdavky	321 541,00	366 003,00	339 300,65	92,27
Kapitálové výdavky	100,00	37 045,00	7 036,40	18,99
Finančné výdavky	6 500,00	3 500,00	2 363,26	67,52
Rozpočtové hospodárenie obce	2 119,00	12 892,00	26 578,98	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
330 260,00	419 440,00	375 279,29	89,47

Z rozpočtovaných celkových príjmov 419 440,00 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2023 v sume 375 279,29 EUR, čo predstavuje 89,47 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
322 260,00	381 440,00	369 985,89	97,00

Z rozpočtovaných bežných príjmov 381 440,00 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2023 v sume 369 985,89 EUR, čo predstavuje 97,00 % plnenie.

a) daňové príjmy

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve	267 000,00	295 020,00	295 018,97	99,99
Daň z pozemkov	2 100,00	2 100,00	2 008,79	95,66
Daň zo stavieb	5 400,00	5 450,00	5 421,72	99,48
Daň za psa	800,00	800,00	759,99	95,00
Daň za ubytovanie	700,00	970,00	962,80	99,26
Daň za užívanie verejného priestranstva	50,00	50,00	0,00	0,00
Daň za komunálne odpady a drobné stavebné odpady	14 000,00	17 090,00	17 082,28	99,95
Daňové príjmy spolu	290 050,00	321 480,00	321 254,55	99,93

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 295 020,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31. 12. 2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 295 018,97 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,99 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 7 550,00 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2023 v sume 7 430,51 EUR, čo je 98,42 % plnenie. Príjmy z dane z pozemkov boli v sume 2 008,79 EUR, z dane zo stavieb boli v sume 5 421,72 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 7 430,51 EUR, z toho za nedoplatky z minulých rokov 70,98 EUR. K 31. 12. 2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 16,89 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 800,00 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2023 vo výške 759,99 EUR, čo je 95,00 % plnenie. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 715,81 EUR, z toho za nedoplatky z minulých rokov 10,00 EUR. K 31. 12. 2023 obec eviduje pohľadávky na dani za psa vo výške 10,00 EUR.

Daň za ubytovanie

Z rozpočtovaných 970,00 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2023 vo výške 962,80 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,26 %.

Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 50,00 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2023 vo výške 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % plnenie.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 17 090,00 EUR bol skutočný príjem z poplatkov za komunálny odpad a drobný stavebný odpad vo výške 17 082,28 EUR, čo predstavuje 99,95 % plnenie. Za rozpočtový rok bolo zaplatených 17 082,28 EUR od občanov obce Stráža, z toho za nedoplatky z minulých rokov bolo prijatých 616,00 EUR. K 31. 12. 2023 obec Stráža eviduje pohľadávky za komunálny odpad a drobný stavebný odpad v celkovej výške 275,00 EUR.

b) nedaňové príjmy

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
Dividendy	20,00	20,00	0,00	0,00
Príjmy z prenajatých pozemkov	20,00	2 610,00	2 606,68	99,87
Príjmy z prenajatých budov, priestorov a objektov	700,00	700,00	50,00	7,14
Správne poplatky	0,00	560,00	556,00	99,29
Ostatné poplatky	2 000,00	2 000,00	1 177,00	58,85
Poplatky za porušenie predpisov	500,00	500,00	0,00	0,00
Poplatky za predaj výrobkov, tovarov a služieb	5 200,00	5 200,00	231,57	4,45
Poplatky za školy a školské zariadenia	3 000,00	4 130,00	4 127,50	99,94
Poplatky za stravné	2 500,00	2 500,00	1 973,60	78,94
Poplatky z účtov finančného hospodárenia	20,00	20,00	0,00	0,00
Nedaňové príjmy spolu	13 960,00	18 240,00	10 722,35	46,06

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 3 330,00 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2023 v sume 2 656,68 EUR, čo je 79,78 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z dividend v sume 0,00 EUR, príjem z prenajatých pozemkov v sume 2 606,68 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 50,00 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 14 890,00 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2023 v sume 8 065,67 EUR, čo predstavuje 54,17 % plnenie a z rozpočtovaných príjmov z účtov finančného hospodárenia 20,00 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2023 v hodnote 0,00 EUR, čo predstavuje 0 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
Príjmy z dobropisov	200,00	200,00	0,00	0,00
Príjmy z vratiek	300,00	300,00	0,00	0,00
Iné nedaňové príjmy spolu	500,00	500,00	0,00	0,00

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 500,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 0,00 EUR, čo predstavuje 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
17 750,00	41 220,00	38 008,99	92,21

Z rozpočtovaných bežných grantov a transferov 41 220,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 38 008,99 EUR, čo predstavuje 92,21 % plnenie.

Obec prijala transfery a granty:

- zo ŠR okrem transferu na úhradu nákladov na prenesený výkon štátnej správy, rozpočtovaných bolo 28 120,00 EUR, skutočné čerpanie bolo vo výške 28 100,52 EUR, čo predstavuje 99,93 % plnenie,
- zo ŠR na úhradu nákladov na prenesený výkon štátnej správy, rozpočtovaných bolo 8 600,00 EUR, skutočné čerpanie bolo vo výške 5 408,98 EUR, čo predstavuje 62,90 % plnenie,
- granty, ktoré boli rozpočtované vo výške 4 500,00 EUR, skutočné plnenie bolo vo výške 4 499,49 EUR, čo predstavuje 99,99 % plnenie.

Prijaté bežné granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
Okresný úrad Žilina	74,69	Ochrana prírody a krajiny	
Okresný úrad Žilina	222,75	REGOB	
Úrad pre územné plánovanie a výstavbu	1 023,77	Stavebný poriadok a bývanie	
MD SR	29,16	Špeciálne komunikácie	
Okresný úrad Žilina	8 166,00	Predškolská výchova a vzdelávanie	
Okresný úrad Žilina	1 047,64	Voľby do NR SR	
Okresný úrad Žilina	133,89	Transfer na Referendum 2023	
ŠR (ÚPSVaR Žilina)	2 852,68	Chránená dielňa	
Okresný úrad Žilina	24,40	Transfer na register adries	

ÚPSVaR Žilina	1 795,90	Strava pre predškolačkov	
Okresný úrad Žilina	67,48	Transfer na Projekt §70	
Okresný úrad Žilina	5 065,00	Transfer na záchranné práce – snehová kalamita	
MF SR	13 006,14	Transfer na výdavky na energie	
Nadácia spoločne pre región	4 499,49	MŠ-podpora a rozvoj telesnej kultúry a podpora vzdelávania	

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
1 000,00	1 000,00	0,00	0,00

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 1 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2023 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov

Z rozpočtovaných 1 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2023 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % plnenie.

3. Príjmové finančné operácie

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
7 000,00	37 000,00	5 293,40	14,31

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 37 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2023 v sume 5 293,40 EUR, čo predstavuje 14,31 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 32/2023 zo dňa 08. 06. 2023 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 30 000,00 EUR na vypracovanie projektu na nový Most nad riekou Varínka. K 31. 12. 2023 tieto finančné prostriedky neboli použité z dôvodu neodovzdania vypracovaného projektu na nový Most nad riekou Varínka, nakoľko sa vyskytli nové skutočnosti, ktoré bolo potrebné zapracovať do zhotovovaného projektu.

Z rozpočtovaných prostriedkov 0,00 EUR bol reálny zostatok prostriedkov z predchádzajúcich rokov 1 544,27 EUR. Hodnota je zložená zo sumy 674,57 EUR ide o príjmy z REFERENDA, ktoré boli zapojené do príjmy v roku 2023 z roku 2022 a tiež suma 869,70 EUR bola z príjmov z dotácie za stravu pre predškolačkov, ktoré boli zapojené do príjmov v roku 2023 z roku 2022 a z rozpočtovaných prostriedkov zostatok prostriedkov z predchádzajúcich rokov – príjmy z 2 % 0,00 EUR bol reálny zostatok prostriedkov tvorený z nevyčerpania finančných prostriedkov získaných z vyzbieraných 2 % pre MŠ vo výške 3 749,13 EUR.

V roku 2023 boli použité nevyčerpané prostriedky zo ŠR v súlade so zákonom č.583/2004 Z. z..

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
328 141,00	406 548,00	348 700,31	85,77

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 406 548,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2023 v sume 348 700,31 EUR, čo predstavuje 85,77 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
Výkonné a zákonodarné orgány, finančné a rozpočtové záležitosti, zahraničné vzťahy	126 550,00	134 657,00	128 714,06	95,59
Finančné a rozpočtové záležitosti	300,00	460,00	457,03	99,35
Transakcie verejného dlhu	1 000,00	1 000,00	79,94	7,99
Civilná ochrana	191,00	141,00	127,88	90,70
Ochrana pred požiarmi	50,00	0,00	0,00	0,00
Cestná doprava	4 600,00	15 530,00	7 377,90	47,51
Nakladanie s odpadmi	15 500,00	16 210,00	11 468,98	70,75
Ochrana prírody a krajiny	760,00	280,00	255,90	91,39
Verejné osvetlenie	5 200,00	5 725,00	5 657,48	98,82
Bývanie a občianska vybavenosť inde neklasifikovaná	13 940,00	14 465,00	13 753,95	95,08
Rekreačné a športové služby	15 160,00	14 740,00	11 525,71	78,19
Kultúrne služby	4 250,00	4 530,00	4 388,62	96,88
Náboženské a iné spoločenské služby	500,00	205,00	203,00	99,02
Predprimárne a primárne vzdelávanie	132 250,00	156 175,00	153 625,86	98,37
Primárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou	250,00	360,00	347,65	96,57
Staroba	750,00	1 130,00	1 174,50	103,94
Rodina a deti	200,00	200,00	0,00	0,00
Sociálna pomoc občanom v hmotnej a sociálnej núdzi	90,00	195,00	142,19	72,92
Bežné výdavky spolu	321 541,00	366 003,00	339 300,65	92,70

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 366 003,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2023 v sume 339 300,65 EUR, čo predstavuje 92,70 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 162 380,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31. 12. 2023 v sume 161 635,05 EUR, čo je 99,54 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky zamestnancov OcÚ, školstva, chránenej dielne, verejného osvetlenia, správa a údržba zelene, CO a poslancov OZ.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 73 951,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2023 v sume 73 009,62 EUR, čo je 98,08 % čerpanie. Ide o poistné do VŠZP a iných zdravotných poisťovní, do SP, DDS a tiež povinné prídely zamestnancov do SF.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 93 165,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2023 v sume 70 155,26 EUR, čo je 75,40 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, MŠ, TJ. Patria sem cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 35 507,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2023 v sume 34 420,78 EUR, čo predstavuje 97,11 % čerpanie. Ide o bežné transfery subjektom VS, mzdové prostriedky zamestnancov chránenej dielne, transfery súvisiace s voľbami do OSO a VÚC, transfery na dávky a stravovanie v hmotnej núdzi a transfery na výchovu a vzdelávanie detí v MŠ.

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

Z rozpočtovaných 1 000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31. 12. 2023 v sume 79,94 EUR, čo predstavuje 7,99 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
Cestná doprava	100,00	30 000,00	0,00	0,00
Bývanie a občianska vybavenosť inde neklasifikovaná	0,00	3 505,00	3 498,40	99,81
Predprimárne a primárne vzdelávanie	0,00	3 540,00	3 538,00	99,94
Kapitalové výdavky spolu	100,00	37 045,00	7 036,40	18,99

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 37 045,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2023 v sume 7 036,40 EUR, čo predstavuje 18,99 % čerpanie.

Rozbor významných položiek kapitálového rozpočtu

a) Obstaranie bannerov na pódium v areály športového ihriska

Z rozpočtovaných 1 370,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31. 12. 2023 v sume 1 368,00 EUR, čo predstavuje 99,85 % čerpanie,

b) Dobudovanie prístupovej cesty k rodinným domom

Z rozpočtovaných 2 135,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31. 12. 2023 v sume 2 130,40 EUR, čo predstavuje 99,78 % čerpanie,

c) Obstaranie interaktívnych panelov do MŠ

Z rozpočtovaných 3 540,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31. 12. 2023 v sume 3 540,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % 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
Z bankových úverov dlhodobých	6 500,00	3 500,00	2 363,26	67,52
Výdavkové finančné operácie spolu	6 500,00	3 500,00	2 363,26	67,52

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 3 500,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2022 v sume 2 363,26 EUR, čo predstavuje 67,52 % čerpanie.

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 3 500,00 EUR na splácanie istiny z prijatého dlhodobého úveru bolo skutočné čerpanie k 31. 12. 2023 v sume 2 363,26 EUR, čo predstavuje 67,52 %.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31. 12. 2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	369 985,89
z toho: bežné príjmy obce	369 985,89
Bežné výdavky spolu	339 300,65
z toho: bežné výdavky obce	339 300,65
Bežný rozpočet	30 685,24
Kapitálové príjmy spolu	0,00
z toho: kapitálové príjmy obce	0,00
Kapitálové výdavky spolu	7 036,40
z toho: kapitálové výdavky obce	7 036,40
Kapitálový rozpočet	- 7 036,40
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	23 648,84
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ	- 5 553,69
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	18 095,15
Príjmové finančné operácie	5 293,40
Výdavkové finančné operácie	2 363,26

Rozdiel finančných operácií	2 930,14
PRÍJMY SPOLU	375 279,29
VÝDAVKY SPOLU	348 700,31
Rozpočtové hospodárenie obce	26 578,98
<i>Vylúčenie z prebytku HČ</i>	- 5 553,69
<i>Vylúčenie z prebytku PČ (doplnkový zdroj financovania HČ, zdroj financovania PČ)</i>	0,00
<i>Úprava hospodárenia o nevyčerpaný úver</i>	0,00
Upravené rozpočtové hospodárenie obce	21 025,29

Prebytok rozpočtu v sume 23 648,84 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, **upravený** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 1 054,20 EUR a od subjektov mimo VS v sume 4 499,49 EUR navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 18 095,15 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 2 930,14 EUR, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 2 930,14 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 vylučujú:**

- a) nevyčerpané prostriedky z účelovo určených darov od Nadácie Spoločne pre región podľa ustanovenia § 5 ods. 3 zákona č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 4 499,49 EUR,
- b) nevyčerpané prostriedky z účelovo určenej dotácie na podporu výchovy k stravovacím návykom dieťaťa pre MŠ Stráža od ÚPSVaR Žilina podľa ustanovenia § 5 ods. 3 zákona č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 1 054,20 EUR.

Obec má k 31. 12. 2023 voľných disponibilných finančných prostriedkov v celkovej výške 26 578,98 EUR. Po odpočítaní účelovo určených nevyčerpaných finančných prostriedkov vo výške 5 553,69 EUR je zostatok pre tvorbu RF vo výške 21 025,29 EUR.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške **21 025,29 EUR (26 578,98 EUR – 4 499,49 EUR – 1 054,20 EUR).**

5. 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 01. 01. 2023	16 323,66
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	49 460,89
Úbytky - použitie rezervného fondu	0,00
KZ k 31. 12. 2023	65 784,55

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 01. 01. 2023	1 461,71
Prírastky - povinný prídel - 1,05 %	1 534,39
Úbytky - regeneráciu PS, dopravu	2 448,20
KZ k 31. 12. 2023	547,90

6. Bilancia aktív a pasív k 31. 12. 2023

A K T Í V A

Názov	ZS k 01. 01. 2023 v EUR	KZ k 31. 12. 2023 v EUR
Majetok spolu	924 302,90	916 663,10
Neobežný majetok spolu	849 386,99	820 699,79
z toho:		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	742 780,71	714 093,51
Dlhodobý finančný majetok	106 606,28	106 606,28
Obežný majetok spolu	74 525,02	95 544,46
z toho:		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	2 089,28	2 431,29
Finančné účty	72 435,74	93 113,17
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	390,89	418,85

P A S Í V A

Názov	ZS k 01. 01. 2023 v EUR	KZ k 31. 12. 2023 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	924 302,90	916 663,10
Vlastné imanie	601 609,03	581 540,14
z toho:		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00

Výsledok hospodárenia	601 609,03	581 540,14
Závazky	31 328,87	29 230,66
z toho:		
Rezervy	1 200,00	1 200,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1 544,27	1 054,20
Dlhodobé záväzky	1 461,71	547,90
Krátkodobé záväzky	24 037,75	25 706,68
Bankové úvery a výpomoci	3 085,14	721,88
Časové rozlíšenie	291 365,00	305 892,30

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31. 12. 2023

Stav záväzkov k 31. 12. 2023

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31. 12. 2023 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	1 203,36	1 203,36	0,00
- zamestnancom	11 346,47	11 346,47	0,00
- poisťovniam	6 718,82	6 718,82	0,00
- daňovému úradu	1 861,95	1 861,95	0,00
- štátnemu rozpočtu	1 054,20	1 054,20	0,00
- bankám	721,88	721,88	0,00
- štátnym fondom	0,00	0,00	0,00
- ostatné záväzky	5 123,98	5 123,98	0,00
Záväzky spolu k 31. 12. 2023	28 030,66	28 030,66	0,00

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
Prima banka Slovensko, a.s.	Financovanie investičných potrieb obce, refinancovanie záväzkov z investičnej činnosti, refinancovanie úverov a financovanie časového nesúladu medzi príjmami a výdavkami bežného rozpočtu	40 000,00	2 363,26	79,94	721,88	r. 2024

Obec Stráža v roku 2023 naďalej splácala dlhodobý úver z Prima banky Slovensko, a. s.. Výška prijatého úveru bola 40 000,00 EUR, k 31. 12. 2023 je zostatková hodnota nesplateného úveru vo výške 721,88 EUR. Nový úver a ani návratnú finančnú výpomoc obec Stráža v roku 2023 neprijala.

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

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

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

a) Výpočet 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:	330 744,80
- bežné príjmy obce	330 744,80
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31. 12. 2022* (Zdroj FIN 1-12, 1.časť obec + RO)	330 744,80
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)	721,88
- 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)	0,00
- 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	0,00
Celková suma dlhu obce podľa §17/7 k 31. 12. 2023 (zdroj : Poznámky IÚZ tab.č.15 r.01)	721,88
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky podľa §17/8:	
- z úverov zo ŠFRB (zdroj : FIN 5-04 – dlhový nástroj SFRB, stĺ.4; FIN 4-04, stĺ.11, r.45;	0,00

poznámky, tab.č.15, r.07)	
- 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	0,00
Celková suma dlhu obce upravená podľa §17/8 k 31. 12. 2023**	721,88

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)
721,88	330 744,80	0,22 %

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	330 744,80
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31. 12. 2022* (Zdroj FIN 1-12, 1.časť obec + RO)	330 744,80
Bežné príjmy obce a RO znížené/upravené o účelovo určené:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	5 346,24
- dotácie zo ŠR	3 869,38
- dotácie z MF SR	25 650,53
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	0,00
- účelovo určené peňažné dary	4 849,13
- dotácie zo zahraničia	0,00
- dotácie z Eurofondov	0,00
- príjmy podľa osobitných predpisov	0,00
Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené, o ktoré sa znižujú bežné príjmy k 31.12.2021 (Zdroj FIN 1-12, 1.časť obec + RO)	39 715,28
Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31. 12. 2022*	291 029,52
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	2 363,26
- 821007 splátka istiny z dlhodobého úveru ŠFRB (ostatné subjekty verejnej správy)	0,00
- 821009 splátka istiny z dlhodobého dodávateľského úveru	0,00
-	0,00
- 651002 splátka úrokov z bankového úveru	79,94
- 651003 splátka úrokov z úveru ŠFRB (ostatné subjekty verejnej správy)	0,00
- 651004 splátka úrokov z dodávateľských úverov (ostatní veritelia)	0,00
Celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2023**	2 443,20

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)
2 443,20	291 029,52	0,84%

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

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec Stráža nie je zriaďovateľom žiadnych príspevkových organizácií.

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. 2/2011 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 - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Žiadateľ dotácie: TJ STRÁŽA Účelové určenie dotácie: podpora činnosti futbalového klubu TJ Stráža v roku 2023 - bežné výdavky na štartovné do súťaže v jednotlivých kategóriách, poplatky SFZ a za činnosť rozhodcov, materiál (kopačky, dresy, lopty, šport. súpravy, športové pomôcky, vetrovky), doprava športovcov, materiál a údržba športového areálu	3 750,00	3 750,00	0,00

K 31. 12. 2023 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 2/2011 o dotáciách.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec Stráža nepodniká na základe živnostenského oprávnenia ani žiadneho iného oprávnenia.

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

- 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

- prostriedky zriaďovateľa

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

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR

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

- prostriedky vlastné

Príspevková organizácia	Vlastné finančné prostriedky - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám

Právnická osoba	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Okresný úrad Žilina	Ochrana prírody a krajiny	74,69	74,69	0,00
Okresný úrad Žilina	REGOB	222,75	222,75	0,00
Úrad pre územné plánovanie a výstavbu	Stavebný poriadok a bývanie	1 023,77	1 023,77	0,00
MD SR	Špeciálne komunikácie	29,16	29,16	0,00
Okresný úrad Žilina	Predškolská výchova a vzdelávanie	8 166,00	8 166,00	0,00
Okresný úrad Žilina	Voľby do NR SR	1 047,64	1 047,64	0,00
Okresný úrad Žilina	Transfer na Referendum 2023	133,89	133,89	0,00
ŠR (ÚPSVaR Žilina)	Chránená dielňa	2 852,68	2 852,68	0,00
Okresný úrad Žilina	Transfer na register adries	24,40	24,40	0,00
ÚPSVaR Žilina	Strava pre predškolákov	1 795,90	1 795,90	0,00
Okresný úrad Žilina	Transfer na Projekt §70	67,48	67,48	0,00
Okresný úrad Žilina	Transfer na záchranné práce – snehová kalamita	5 065,00	5 065,00	0,00
MF SR	Transfer na výdavky na energie	13 006,14	13 006,14	0,00
Nadácia spoločne pre región	MŠ-podpora a rozvoj telesnej kultúry a podpora vzdelávania	4 499,49	4 499,49	0,00

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

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

Obec	Suma prijatých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

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

VÚC	Suma prijatých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

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**.

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške **21 025,29** EUR uznesením č. 34/2024 zo dňa 14. 06. 2024.