

Návrh

Závěrečný účet Obce Medzibrodie nad Oravou za rok 2023

Predkladá : Mgr. Michal Janota
Spracoval: Lenka Čižmáriková

V Medzibrodí nad Oravou dňa 18.03.2024

Návrh závěrečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 22.03.2024
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 22.03.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 22.03.2024

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v dňa, uznesením č.

Schválený závěrečný účet:

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

Závěrečný účet obce za rok 2023

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2023
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2023
3. Rozbor čerpání výdavků za rok 2023
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023
5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov podľa osobitných predpisov. Informácia o výške výnosov z poplatku za rozvoj.
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 **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 15.12.2022 uznesením č 17/2022**.

Zmeny rozpočtu:

- Prvá zmena rozpočtovým opatrením starostu schváleným dňa 31.03.2023
- Druhá zmena schválená dňa 21.09.2023 uznesením č. 09/2023
- Tretia zmena schválená dňa 07.12.2023 uznesením č. 15/2023
- Štvrtá zmena rozpočtovým opatrením starostu schváleným dňa 22.12.2023

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	358 242,57	827 492,78	825 794,43	99,79%
z toho :				
Bežné príjmy	328 867,25	384 148,11	382 449,76	99,56%
Kapitálové príjmy	12 511,14	396 411,04	396 411,04	100,00%
Finančné príjmy	16 864,18	46 933,63	46 933,63	100,00%
Výdavky celkom	358 242,57	827 492,78	408 976,28	49,42%
z toho :				
Bežné výdavky	293 140,90	354 486,38	332 805,36	93,88%
Kapitálové výdavky	61 501,67	469 406,40	72 570,92	15,46%
Finančné výdavky	3 600,00	3 600,00	3 600,00	100,00%
Rozpočtové hospodárenie obce	0	0	416 818,15	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
358 242,57	827 492,78	825 794,43	99,79%

Z rozpočtovaných celkových príjmov 827 492,78 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 825 794,43EUR, čo predstavuje 99,79% plnenie.

A. Príjmy obce

1. Bežné príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
328 867,25	384 148,11	382 449,76	99,56%

Z rozpočtovaných bežných príjmov 384 148,11 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 328 449,76 EUR, čo predstavuje 99,56% plnenie.

a) daňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
285 605,72	297 972,23	296 139,01	99,38%

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 268 593,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 266 759,78 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,32 %.

V roku 2023 výška výnosu dane z príjmov bola znížená o 0,68 % čo predstavuje sumu 1 833,22 EUR.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 16 641,19 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 16 641,19 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 8 725,79 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 7 915,40 EUR. K 31.12.2023 obec neeviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností.

Daň za psa 385,00EUR

Daň za užívanie verejného priestranstva 240,00 EUR

Daň za nevýherné hracie prístroje 0 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 12 113,04EUR

Poplatok za rozvoj 0EUR

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
14 703,70	24 244,82	24 665,05	101,73%

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 1 890,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1 872,83 EUR, čo je 99,09% plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 301,83 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 1 571,00 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 22 354,82 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 22 792,22 EUR, čo je 101,96 % plnenie. Z toho:

-Správne poplatky: 2 148,50,-eur (overenie pod. 304,00/ rybárske 31,00/stavebný 1 735,00 /overenie list.62,00/potvrdenie o pobyte 10,00, SHR6,50)

- Poplatky za vyhlásenie v MR: 635,- eur

- Za hrobové miesta: 50,- eur

- Poplatok za znečisťovanie ovzdušia :1 325,87 eur

- Za materské školy-rodíčovský príspevok: 3 328,00 eur
- Stravné 12 692,55 eur
- Réžia ŠJ 2 552,30 eur
- Za smetné nádoby 60,- eur
- Za porušenie predpisov 0,- eur

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
901,16	2 335,00	2 327,45	99,68%

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 2 335,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 2 327,45 EUR, čo predstavuje 99,68 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov, z vratiek a náhrada za obmedzenie pri výstavbe verejnej elektronickej komunikačnej siete Orange 2 246,00 EUR.

d) prijaté bežné granty a transfery:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
27 654,06	59 596,06	59 318,25	99,53%

Z rozpočtovaných bežných grantov a transferov 59 596,06 EUR bol skutočný príjem vo výške 59 318,25 EUR, čo predstavuje 99,53% plnenie.

Prijaté bežné granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Úrad práce soc. vecí a rodiny	482,28	Aktivačná činnosť
MV SR, sekcia verejnej správy BA	221,54	Dotácia na eviden. obyv. a reg. adres
Ministerstvo financií SR	11 137,11	Dotácia na zmiernenie inflácie
OÚ Žilina odbor školstva	4 230,00	Príspevok pre 5-ročné deti v MŠ
OÚ Žilina odbor školstva	500,00	Projekt čítame pre radosť /použité 2024/
OÚ Žilina odbor školstva	62,00	Profesijný rozvoj /nepoužité
Úrad práce soc. Vecí a rodiny	2 270,76	Chyť sa svojej šance /Mzdy MŠ/
OÚ Žilina odbor starostlivosti o ŽP	63,96	Dotácia na ŽP
Ministerstvo dopravy a výstavby SR	24,97	Dotácia na úsek dopravy
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	3 000,00	Mat. tech. Vybavenie pre DHZO
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny	1 544,80	Dotácia na stravu predškolači
OÚ Dolný Kubín	48,28	Skladník CO
MV SR, sekcia verejnej správy BA	1 195,21	Dotácia na voľby do NR SR 2023
MV SR, sekcia verejnej správy BA	340,00	Dotácia na Referendum 2023
Milan Delinčák Čadca BUKOV	34,41	Dar školské ovocie
Environmentálny fond	2 087,83	Príspevok za uloženie odpadov
Environmentálny fond	4 000,10	Nakladanie s odpadmi v obci POD
Fond na podporu umenia	2 000,00	Obnova nábytkového vybavenia knižníc
Miba Sinter Slovakia, s.r.o.	300,00	Dar Dni obce
MV SR, sekcia verejnej správy BA	12 775,00	Ubytovanie Ukrajina
Platobná jednotka MIRRI	13 000,00	Riešenie migračných výziev

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

Dotácia na stravu bola použitá vo výške 1 068,80 eur. Nepoužitých **476,00 eur** sa v roku 2024 vráti do štátneho rozpočtu. Dotácia na projekt Čítame pre radosť v sume 500,00 eur bude použitá v roku 2024 a nepoužitá dotácia na Profesionálny rozvoj 62,00 EUR bude vrátená.

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
12 511,14	396 411,04	396 411,04	100%

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 396 411,04 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 396 411,04 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Príjem z predaja kapitálových aktív: nebol

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív: nebol

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 396 411,04 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 396 411,04 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté kapitálové granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel	Poznámka
Pôdohospodárska platobná agentúra	12 511,14	Športový areál v obci	Použité boli v roku 2022
Environmentálny fond	381 900,00	Medzibrodie nad Oravou - Lokalita Klin . Rozšírenie splaškovej kanalizácie	Budú použité v nasled. roku
Environmentálny fond	1 999,90	Nakladanie s odpadmi v obci Medzibrodie nad Oravou	KV -traktorová kosačka

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

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
16 864,18	46 933,63	46 933,63	100%

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 46 933,63 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 46 933,63 EUR, čo predstavuje 100% plnenie.

V roku 2023 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 45 000,- EUR /Detské ihrisko Rodinka/
- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 508,45 EUR na Referendum 2024
- nevyčerpaná dotácia na Referendum /vrátené do ŠR/ v sume 160,02 EUR
- nevyčerpané prostriedky zo školského stravovania v sume 803,66 EUR
- nevyčerpaná dotácia na stravu predškolákov /vrátené do ŠR/ v sume 461,50 EUR

v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

B. Príjmy rozpočtových organizácií

Obec Medzibrodie nad Oravou nemá žiadnu rozpočtovú ani príspevkovú organizáciu.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
358 242,57	827 492,78	408 976,28	49,42%

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 827 492,78 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 408 976,28 EUR, čo predstavuje 49,42% čerpanie.

A. Výdavky obce

1. Bežné výdavky:

Funkčná klasifikácia	Skutočné čerpanie výdavkov 2022	Schválený rozpočet 2023	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov 2023	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
Výdavky verejnej správy 01 110	87 734,52	88 238,10	105 663,07	97 000,88	91,80%
Finančná a rozpočtová oblasť 01 120	2 520,86	2 586,68	2 495,00	2 585,91	103,64%
Štatistické služby 01 320	0,00	0	0	0	0%
Vnútroštránková správa - voľby 01 600	1 769,33	2 249,98	2 203,68	2 203,68	100%
Splácanie úverov 01 700	23,05	0	0	0	0%
Požiarňa ochrana 03 200	6 864,05	7 432,14	6 568,47	5 428,45	82,64%
Verejný poriadok a bezpečnosť 03 600	271,96	271,96	271,96	205,56	75,58%
Cestná doprava 04 510	12 072,98	12 120,21	11 620,21	17 559,91	151,12%
Komunikácia 04 600	0,00	0	0	0	0%
Nakladanie s odpadmi 05 100	46 981,51	21 208,95	26 735,22	23 393,76	87,50%
Nakladanie s odpadovými vodami 05 200	1 602,40	1 602,40	1 602,40	523,20	32,65%
Rozvoj obcí 06 200	20 074,08	20 977,95	20 411,94	18 708,63	91,65%
Zásobovanie vodou 06 300	1 428,30	1 428,30	1 095,90	505,37	46,11%
Verejné osvetlenie 06 400	2 781,19	3 302,00	4 832,00	4 316,71	89,34%
Ochrana verejného zdravia 07 400	196,22	136,22	0	0	0%
Rekreačná a športová činnosť 08 100	4 896,30	4 810,14	5 804,53	3 964,50	68,30%
Kultúrne služby 08 200	7 812,79	8 711,63	11 465,00	11 308,22	98,63%
Vysielacie a vydavateľské služby 08 300	1 889,81	1 838,47	1 218,47	889,38	72,99%
Náboženské služby – cintorín 08 400	1 341,66	1 734,35	1 184,35	253,24	21,38%
Materské školy 09 111	78 737,95	67 886,83	86 187,89	81 270,53	94,29%
CVČ 09 500	540,00	540,00	720,00	720,00	100%
Školské stravovanie 09 601	37 628,69	37 141,59	47 850,75	45 589,89	95,28%
Invalidita a ZŤP 10 120	423,19	645,00	2 302,54	2 302,54	100%
Sociálne zabezpečenie 10 700	8 103,00	8 278,00	14 253,00	14 075,00	100%

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 354 486,38 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 332 805,36 EUR, čo predstavuje 93,88 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

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

Z rozpočtovaných výdavkov 124 463,09 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 116 816,45 EUR, čo je 93,86 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, aktívnych pracovníkov, zamestnancov na dohody, pracovníkov materskej školy a školskej jedálne.

b) Poistné a príspevok do poisťovni:

Z rozpočtovaných výdavkov 63 581,15 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 61 955,68 EUR, čo je 97,44 % čerpanie.

c) Tovary a služby:

Z rozpočtovaných výdavkov 142 219,28 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 129 481,77 EUR, čo je 91,04 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 24 222,86 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 24 551,46 EUR, čo predstavuje 101,36 % čerpanie.

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

2. Kapitálové výdavky:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
04 510 Cestná doprava /nákup pozemku pod cestu/	12 500,00	10 244,80	712,50	6,95%
05 100 Nakladanie s odpadmi /traktorová kosačka	0	1999,90	1999,90	100%
05 100 Nakladanie s odpadmi /závažie traktora	0	2005,20	2005,20	100%
06 300 Zásobovanie pitnou vodou /Projektová Hore pucovým	0	1 545,00	1 545,00	100%
06 400 Verejné osvetlenie	7 500,00	2 500,00	0,00	0%
Rekreačné a športové služby 08 100 /Rodinka/	10 500,00	65 961,50	65 958,32	99,99%
Rekreačné a športové služby 08 100 /Športový areál/	12 511,14	0	0	0%
Nakladanie s odpadovými vodami 05 200 /Kanalizácia Klin	15 490,53	382 150,00	250,00	0,07%
Predprimárne vzdelávanie /prístavba MŠ-projekt/ 09 111	3 000,00	3 000,00	100,00	3,33%

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 469 406,40 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 72 570,92 EUR, čo predstavuje 15,46 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek kapitálového rozpočtu:

a) **Ihrisko Rodinka** - Kapitálový transfer **45 000,00 eur** na plnenie funkcií rodiny z Ministerstva práce sociálnych vecí a rodiny SR bol vyčerpaný v roku 2023.

b) **Športový areál v obci Medzibrodie nad Oravou** - Kapitálový transfer na Športový areál vo výške 12 511,14 eur prišli z PPA v roku 2023. Boli už použité v roku 2022.

c) **Kapitálový transfer z Environmentálneho fondu** vo výške 381 900,00 na rozšírenie kanalizácie Lokalita Klin bude použitý v roku 2024.

3. Výdavkové finančné operácie:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie finanč. výdavkov	% čerpania fin.výdavkov k rozpočtu po zmenách
Verejné osvetlenie 06 400 / úver SSE verejné osvetlenie /	3 600,00	3 600,00	3 600,00	100%

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 3 600,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 3 600,00 EUR, čo predstavuje 100% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou Záverečného účtu.

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 3 600,00 EUR na splácanie domácej istiny z prijatého investičného dodávateľského úveru bolo skutočné čerpanie k 31.12.2022 v sume 3 600,00 EUR, čo predstavuje 100 %.

B. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou

Obec Medzibrodie nad Oravou nemá žiadnu rozpočtovú ani príspevkovú organizáciu.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	382 449,76
Bežné výdavky spolu	332 805,36
Bežný rozpočet	49 644,40
Kapitálové príjmy spolu	396 411,04
Kapitálové výdavky spolu	75 570,92
Kapitálový rozpočet	323 840,12
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	373 484,52
<i>Vylúčenie z prebytku/ ŠJ účet 1 580,67+ dotácia 476,00/</i>	-2 056,67
<i>Vylúčenie z prebytku / Dotácia čítame pre radosť a Prof.rozvoj</i>	-562,00
<i>Vylúčenie z prebytku /MŠ preddavky/</i>	-64,00
<i>Vylúčenie z prebytku /Dotácia Kanalizácia Klin/</i>	-381 900,00
Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	-11 098,15
Prijmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	46 933,63
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	3600,00
Rozdiel finančných operácií	43 333,63
PRÍJMY SPOLU	825 794,43
VÝDAVKY SPOLU	408 976,28
Rozpočtové hospodárenie obce	416 818,15
<i>Vylúčenie z prebytku/ ŠJ účet 1 580,67+ dotácia 476,00/</i>	-2 056,67
<i>Vylúčenie z prebytku / Dotácia čítame pre radosť a Prof.rozvoj</i>	-562,00
<i>Vylúčenie z prebytku /MŠ preddavky/</i>	-64,00
<i>Vylúčenie z prebytku /Dotácia Kanalizácia Klin/</i>	-381 900,00
Upravené rozpočtové hospodárenie obce	32 235,48

Prebytok rozpočtu v sume 373 484,52 EUR zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa upravuje o nevyčerpané účelovo určené prostriedky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku zo štátneho rozpočtu a na základe osobitných predpisov podľa § 16 ods.6 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách vo výške 384 582,67 EUR a **takto zistený schodok** v sume 11 098,15EUR bol v rozpočtovom roku 2023 vysporiadaný

- z finančných operácií v sume 11 098,15 EUR.

Zostatok finančných operácií v sume 43 333,63EUR, bol použitý na:

- vysporiadanie upraveného prebytku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 11 098,15 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 32 235,48 EUR, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 32 235,48 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške 32 235,48 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 :**

- nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 562,00 EUR, a to na :
 - projekt v oblasti školstva / Čítame pre radosť/ v sume 500,00 EUR
 - projekt v oblasti školstva /Profesijný rozvoj /v sume 62,00 EUR
- nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **kapitálové výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 381 900,00 EUR, a to na :
 - Rozšírenie kanalizácie Lokalita Klin v sume 381 900,00EUR
- nevyčerpané prostriedky **z príspevkov** podľa zákona č.245/2008 Z.z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 64,00 EUR,
- 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 2 056,67EUR,

5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov podľa osobitných predpisov. Informácia o výške výnosu z poplatku za rozvoj.

Rezervný fond

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

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	10 482,11
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	0
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0
- z finančných operácií	0
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2023	10 482,11

Peňažný fond

Obec nevytvára peňažný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p..

Sociálny fond

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

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	79,16
Prírastky - povinný prídel - 1,05 %	+1 063,59
- ostatné prírastky	0
Úbytky - závodné stravovanie	0
- regeneráciu PS, dopravu	-1 050,00
- dopravné	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2023	92,75

Fond prevádzky, údržby a opráv

Obec nevytvára fond prevádzky, údržby a opráv v zmysle ustanovenia § 18 zákona č.443/2010 Z.z. v z.n.p..

Fond rozvoja bývania

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

Informácia o výške výnosov z poplatku za rozvoj. – Obec Medzibrodie nad Oravou poplatok za rozvoj stanovený nemá.

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
<i>Majetok spolu</i>	<i>2 377 354,73</i>	<i>2 737 937,11</i>
Neobežný majetok spolu	2 318 109,43	2 307 348,06
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	3 266,40	2 653,80
Dlhodobý hmotný majetok	2 255 422,60	2 245 273,83
Dlhodobý finančný majetok	59 420,43	59 420,43
Obežný majetok spolu	58 062,77	429 535,67
z toho :		
Zásoby	565,62	2 142,66
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	2,25	0
Krátkodobé pohľadávky	0	0
Finančné účty	57 494,90	427 393,01
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	1 182,53	1 053,38

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
<i>Vlastné imanie a záväzky spolu</i>	<i>2 377 354,73</i>	<i>2 737 937,11</i>
Vlastné imanie	233 964,97	287 224,35
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	235 057,08	233 964,97
Výsledok hospodárenia za účtovné obd.	- 1 092,11	53 259,38
Záväzky	94 850,95	429 036,53
z toho :		
Rezervy	1 188,00	1 260,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	32 924,60	382 903,78
Dlhodobé záväzky	28 646,42	25 083,75
Krátkodobé záväzky	21 667,93	19 789,00
Bankové úvery a výpomoci	10 424,00	0
Časové rozlíšenie	2 048 538,81	2 021 676,23

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023

Stav záväzkov k 31.12.2023

Druh záväzku voči:	Záväzky celkom k 31.12.2023 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
- dodávateľom	598,89	598,89	0
- dodávateľský úver SSE	24 900,00	24 900,00	0
- zamestnancom	9 840,44	9 840,44	0
- sociálny fond	183,75	183,75	0
- poisťovniam	6 048,98	6 048,98	0
- daňovému úradu	864,50	864,50	0
- odbory	7,03	7,03	0
- prijaté preddavky na stravu	2 429,16	2 429,16	0
- štátnemu rozpočtu	382 903,78	382 903,78	0
- bankám	0	0	0
- NFV	0	0	0
- ostatné záväzky	1 260,00	1 260,00	0
Záväzky spolu k 31.12.2023	429 036,53	429 036,53	0

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
SSE verejné osvetlenie /rok 2021/	Investičný dodávateľský úver	28 500,00	3 600,00	0	24 900,00	30.11.2030
MF SR /rok 2020/	NFV	10 424,00	0	0	0	Odpustená 2023
Spolu		38 924,00	3 600,00	0	24 900,00	

V roku 2020 bol **prijatý dodávateľský úver** v sume **36 000,00 EUR** od spoločnosti Stredoslovenská energetika a. s. na Rozšírenie sústavy verejného osvetlenia v časti Klin a Roveň schválený obecným zastupiteľstvom dňa 25.06.2020 uznesením č. 6/2020.

V roku 2020 obec prijala návratnú finančnú výpomoc z MF SR zo štátnych finančných aktív na výkon samosprávnych funkcií z dôvodu kompenzácie výpadku dane z príjmov FO v roku 2020 v dôsledku pandémie ochorenia COVID-19 vo výške 10 424,00€, ktorá bola poskytnutá bezúročne. Návratná finančná výpomoc bola odpustená v roku 2023 na základe Uznesenia vlády č. 459 zo dňa 13. septembra 2023 a bola zúčtovaná do výnosov v plnej výške.

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:

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

Text	Suma v EUR
Bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022:	
- bežné príjmy obce	341 375,35
Celková suma dlhu obce podľa § 17/7 k 31.12.2023:	
- zostatok istiny z emitovaných dlhopisov	
- zostatok istiny zo zmeniek	
- zostatok istiny z bankových úverov, pôžičiek	
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	24 900,00
- zostatok istiny z dodávateľských úverov	
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB	
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	
- zostatok istiny z finančnej výpomoci a pôžičiek od subjektov VS	0
- zostatok istiny z finančnej výpomoci a pôžičiek od subjektov mimo VS	
- zostatok istiny zo záväzkov po zmene veriteľa	
- zostatok istiny z pôžičky z Audiovizuálneho fondu	
- zostatok istiny z pôžičky z Fondu na podporu umenia	
- zostatok istiny z úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
Celková suma dlhu obce podľa § 17/7 k 31.12.2023	24 900,00
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky podľa § 17/8:	
- z úverov zo ŠFRB	
- z úveru z Environmentálneho fondu	0,00
- z pôžičky z Audiovizuálneho fondu	0,00
- z pôžičky z Fondu na podporu umenia	0,00
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	0,00
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	0,00
Upravená celková suma dlhu obce podľa § 17/8 k 31.12.2023**	24 900,00

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)
24 900,00	341 375,35	7,29%

Poznámka výpočet: $24\,900,00 / 341\,375,35 \times 100 = 7,29\%$

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	341 375,35
Bežné príjmy obce a RO znížené/upravené o bežné granty a transfery a príjmy podľa osobitných predpisov:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	2 852,82
- dotácie zo ŠR	26 442,81
- dotácie z MF SR	0
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	0
- účelovo určené peňažné dary	4 826,64
- dotácie zo zahraničia	0
- dotácie z Eurofondov	0
- príjmy podľa osobitných predpisov	6 578,08
- dotácie z Environmentálneho fondu	28 762,88
Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené, o ktoré sa znižujú bežné príjmy k 31.12.2022	69 463,23

Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022*	271 912,12
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2023 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821004 splátka istiny z krátkodobého bankového úveru	
- 821005 splátka istiny z dlhodobého bankového úveru	
- 821007 splátka istiny z dlhodobého úveru ŠFRB (ostatné subjekty verejnej správy)	
- 821009 splátka istiny z dlhodobého dodávateľského úveru	3 600,00
- 651002 splátka úrokov z bankového úveru	
- 651003 splátka úrokov z úveru ŠFRB (ostatné subjekty verejnej správy)	
- 651004 splátka úrokov z dodávateľských úverov (ostatní veritelia)	
Celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2023	3 600,00
- suma jednorazového predčasného splatenia - istina	
- suma jednorazového predčasného splatenia - úroky	
Upravená celková suma ročných splátok istiny a úrokov o jednorazové predčasné splátky istiny a úrokov za rok 2023**	3 600,00

Upravená 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)
3 600,00	271 912,12	1,32%

Poznámka výpočet: $3\,600 / 271\,912,12 \times 100 = 1,32\%$

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

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom 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. 5/2015 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Príjemca dotácie a účelové určenie dotácie - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
Cirkevná spojená škola v Dolnom Kubíne – CVČ – bežné výdavky	120,00	120,00	0
Súkromné centrum voľného času Martin- CVČ – bežné výdavky	30,00	30,00	0
DPO SR - Poskytnutie pomoci pre krátenie zo ŠR - Bežný transfer	50,00	50,00	0

K 31.12.2023 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 5/2015 o dotáciách.

V roku 2023 obec poskytla finančný príspevok na prevádzku poskytovanej sociálnej služby neverejnému poskytovateľovi sociálnej služby v zmysle zákona NR SR č. 448/2008 Z.z. o sociálnych službách z rozpočtu obce:

Prijímateľ dotácie	Účelové určenie dotácie	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Agentúra Fórum života	Denný stacionár Miško, Dolný Kubín –bežné výdavky	360,00	360,00	0
Spišská katolícka charita	Dom Charitas sv. Kamila , Žaškov – bežné výdavky	218,42	218,41	0
Spišská katolícka charita	Dom Chraritas Sv. Františka z Assisi Trstená	1 524,12	1 524,12	0

K 31.12.2023 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec Medzibrodie nad Oravou nepodniká.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

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

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

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Obec Medzibrodie nad Oravou nemá zriadené právnické osoby RO, PO.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť	Suma prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
Úrad práce soc. vecí a rodiny	Aktivačná činnosť – bežné výdavky	355,74 a 126,54 z roku 2022	389,96	34,22
MV SR, sekcia verejnej správy BA	Dotácia na evidenciu obyvateľstva – bežné výdavky	190,74	190,74	0
MV SR, sekcia verejnej správy BA	Dotácia na úsek registra adries – bežné výdavky	30,80	30,80	0
OÚ Žilina odbor školstva	Čítame pre radosť /knihy pre MŠ	500,00	0	500,00
OÚ Žilina odbor školstva	Príspevok pre 5-ročné deti v MŠ – bežné výdavky	4 230,00	4 230,00	0
Ministerstvo školstva	Profesijný rozvoj z POO	62,00	0	62,00
Úrad práce soc. vecí a rodiny	Chyť sa svojej šance /Mzdy MŠ/	1703,07 a 567,69 z roku 2022	1703,07	0
OÚ Žilina odbor starostlivosti o ŽP	Dotácia na Životné Prostredie – bežné výdavky	63,96	63,96	0
Ministerstvo dopravy a výstavby SR	Dotácia na úsek dopravy -bežné výdavky	24,97	24,97	0
OÚ Dolný Kubín	Skladník CO –bežné výdavky	48,28	48,28	0
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	Mat. tech. Vybavenie pre DHZ – bežné výdavky /hasiči/	3 000,00	3 000,00	0
MF SR	Dotácia na krytie BV spojených s infláciou	11 137,11	11 137,11	0
Úrad práce soc. vecí a rodiny	Dotácia na stravu predškolačů – bežné výdavky	1 544,80	1 068,80	476,00
Pôdohospodárska platobná agentúra	Finančná pomoc EÚ uplatnená na PPA – Školské ovocie -BV	463,37	463,37	0
MIRRI	Riešenie migračných výziev-BV	13 000,00	13 000,00	0
MV SR, sekcia verejnej správy BA	Dotácia na voľby – bežné výdavky	1195,21	1195,21	0
MV SR, sekcia verejnej správy BA	Dotácia na Referendum – bežné výdavky	340,00 a 668,47 z roku 2022	848,45 a vrátene 160,02	0
MV SR, sekcia verejnej správy BA	Ubytovanie Ukrajina – transfer jednotlivcom	12 775,00	12 775,00	0

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

Poskytovateľ	Účelové určenie transferu	Suma <u>prijatých</u> finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
Environmentálny fond	Rozšírenie kanalizácie Lokalita Klin	381 900,00	0	381 900,00
Environmentálny fond	Nakladanie s odpadmi v obci POD	6 000,00	6 000,00	0
Environmentálny fond	Príspevok za uloženie odpadov – bežné výdavky	2 087,83	2 087,83	0
Fond na podporu umenia	Obnova nábytkového vybavenia knižnice – bežné výdavky	2 000,00	2 000,00	0

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

Obec	Suma <u>poskytnutých</u> finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
SOcÚ Dolný Kubín – stavebný úrad	6139,88	6139,88	0
Školský úrad – Oravský Podzámok	124,00	124,00	0
Mesto Dolný Kubín -CVČ	570,00	570,00	0
Centrum sociálnych služieb Brezovec - Dar	200,00	200,00	0

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

V roku 2023 Obec Medzibrodie nad Oravou neprijala ani neposkytla finančné prostriedky z VÚC.

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

Obec Medzibrodie nad Oravou netvorí programový rozpočet.

13. Návrh uznesenia:

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

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2023.

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

1. Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 32 235,48EUR.