

Závěrečný účet Obce Habovka za rok 2023

Predkladá : JUDr. Alojz Lajčin
Spracoval: Ing. Lucia Klimeková

V Habovke, dňa 28.05.2024

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 28.05.2024
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 28.05.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 28.05.2024

Závěrečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom v Habovke dňa 13.06.2024
uznesením č. 23/2024

Závěrečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 14.06.2024
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce 14.06.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 14.06.2024

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. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z. z.
9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
10. Návrh uznesenia

Záverečný 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 odsek 7) zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Celkový rozpočet obce na rok 2023 bol zostavený ako vyrovnaný. Z toho bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet bol zostavený ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 16.12.2022 uznesením č.58/2022.

Rozpočet bol zmenený šesťkrát:

- prvá zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 1/2023 dňa 15.06.2023 uznesením č. 16/2023,
- druhá zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 2/2023 dňa 31.08.2023 uznesením č. 27/2023,
- tretia zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 3/2023 dňa 14.12.2023 uznesením č. 45/2023,
- štvrtá zmena rozpočtovým opatrením č. 4/2023 schválená dňa 31.12.2023 (presuny medzi jednotlivými položkami v rámci funkčnej a ekonomickej klasifikácie).

Rozpočet obce k 31.12.2023

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	3.177.373,00	4.688.657,64
z toho :		
Bežné príjmy	1.211.032,00	1.446.370,55
Kapitálové príjmy	1.597.236,00	2.630.782,09
Finančné príjmy	313.135,00	507.794,84
Príjmy RO s právnou subjektivitou	55.970,00	103.710,16
Výdavky celkom	3.177.373,00	3.771.176,38
z toho :		
Bežné výdavky	412.300,00	533.755,11
Kapitálové výdavky	1.960.696,00	2.325.246,84
Finančné výdavky	36.600,00	36.600,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou	767.777,00	875.574,43
Rozpočtové hospodárenie obce	0,00	917.481,26

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
4.688.657,64	4.656.933,36	99,32

Z rozpočtovaných celkových príjmov 4.688.657,64 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 4.656.933,36 EUR, čo predstavuje 99,32 % plnenie.

1. Bežné príjmy Obec Habovka

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
1.446.370,55	1.445.589,70	99,95

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1.446.370,55 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1.445.589,70 EUR, čo predstavuje 99,95 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
742.186,49	742.029,05	99,98

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 680.607,07 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 680.607,07 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,00 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 22.696,99 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 22.691,40 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,98 % plnenie. Z toho príjmy dane z pozemkov boli v sume 8.079,10 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 14.535,99 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 76,31 EUR. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 3.729,23 EUR a pohľadávky za komunálny odpad vo výške 4.842,14 EUR.

Daň za psa skutočný príjem 621,15 EUR

Daň za užívanie verejného priestranstva skutočný príjem 112,00 EUR

Daň za ubytovanie skutočný príjem 5.617,00 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad skutočný príjem 32.380,43 EUR

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
13.212,00	12.588,76	95,28

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 3.207,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 2.618,33 EUR, čo je 81,64 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 2.618,33 EUR, v tom prenájom sály a zasadačky 2.010,00 EUR, poštové stredisko 606,80 EUR, a prenájom parkovné a kanalizácia 1,53 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 8.420,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 8.385,88 EUR, čo je 99,59 % plnenie. Z toho správne poplatky matrika a obecný úrad 6.472,00 EUR, relácie v miestnom rozhlase 190,00 EUR, cintorínske poplatky – prenájom dom smútku a hrobové miesto 215,00 EUR, predaj odpadových nádob 626,87 EUR, príjmy z predaja elektroodpadu a železného šrotu 618,01 EUR, poplatok za znečisťovanie ovzdušia 144,00 EUR, poplatok za predaj monografie 120,00 EUR.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
1.585,00	1.584,55	99,97

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 1.585,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 1.584,55 EUR, čo predstavuje 99,97 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy patria – dobropisy elektrickej energie.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 690.972,06 EUR bol skutočný príjem vo výške 690.971,89 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra SR	451,77	Transfer na úsek hlásenia pobytu občanov a registra obyvateľov SR
Ministerstvo vnútra SR	7.844,89	Transfer na úsek matriky
Ministerstvo vnútra SR	38,80	Transfer na úsek registra adries
Ministerstvo dopravy a výstavby SR	2.076,36	Transfer na úsek stavebného poriadku
Ministerstvo dopravy a výstavby SR	59,14	Transfer na úsek dopravy
OU Žilina odbor starostlivosti o životné prostredie	151,49	Transfer na prenesený výkon štátnej správy starostlivosti o ŽP
Regionálny úrad škol. správy Žilina	496.281,00	Prenesené kompetencie ZŠ
Regionálny úrad škol. správy Žilina	2.957,00	Príspevok na vzdelávacie poukazy
Regionálny úrad škol. správy Žilina	3.877,00	Transfer na školské učebnice
Regionálny úrad škol. správy Žilina	13.195,00	Príspevok pre 5 ročné deti MŠ
Regionálny úrad škol. správy Žilina	400,00	Transfer na skvalit. podmienok výchovy a vzdelávania pre žiakov zo sociál. znevýhod. prostredia
Regionálny úrad škol. správy Žilina	3.694,00	Transfer - lyžiarsky výcvik a škola v prírode
Regionálny úrad škol. správy Žilina	7.188,00	Transfer asistent učiteľa
Regionálny úrad škol. správy Žilina	1.870,00	Transfer - podpora digitálnej transformácie
MŠVVaŠ SR	6.835,67	Vzdelávanie - NIVAM
ÚPSVaR Námestovo	32.854,60	Dotácia - stravné obedy zadarmo
ÚPSVaR Námestovo	83,00	Dotácia - škol. potreby detí v HN
ÚPSVaR Námestovo	8.672,72	Transfer na aktivačná činnosť
OU Námestovo odbor organizačný	531,04	Transfer - odmeny pre skladníka CO
OU Námestovo odbor organizačný	1.293,51	Transfer na voľby

OU Námestovo odbor organizačný	19.404,45	Transfer na snehovú kalamitu
OU Námestovo odbor organizačný	7.445,00	Transfer - pomoc odídenci UA
MPSVaR SR	22.887,16	Transfer – pomoc odídenci UA
ŽSK	3.487,27	Transfer - projekt Spoločne a preventívne proti šíreniu pandemických ochorení
ŽSK	1.400,00	Transfer - nákup stanu pre obecnú akciu
Dobrovoľná požiarna ochrana SR - Bratislava	3.000,00	Transfer - DHZ Habovka
Enviromentálny fond	1.888,83	Transfer - nákup odpadových nádob
Ministerstvo vnútra	120,69	Transfer - starostlivosť o vojnové hroby
Fond na podporu umenia	1.200,00	Transfer – nákup kníh knižnica
MIRRI SR	10.400,00	Dotácia - riešenie migračných výziev v obci Habovka
MF SR	26.378,38	Dotácia - zmiernenie negatívnych dôsledkov inflácie.
MH SR	3.005,12	Dotácia - energie
Spolu:	690.971,89	

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

2. Kapitálové príjmy Obec Habovka

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
2.630.782,09	2.592.890,21	98,56

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 2.630.782,09 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 2.592.890,21 EUR, čo predstavuje 98,56 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 2.630.282,09 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 2.592.890,21 EUR, čo predstavuje 98,58 % plnenie. Boli prijaté kapitálové transfery na rekonštrukciu KD - 60.219,88 EUR, výstavbu kompostárne - 1.149.782,16 EUR, zriadenie obecnej knižnice a čítárne - 24.650,17 EUR, telocvičňa - 383.653,00 EUR a voda a kanalizácia IBV Zastudená (čerpanie v roku 2024) - 974.585 EUR .

3. Príjmové finančné operácie Obec Habovka

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
507.794,84	501.572,60	98,77

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 507.794,84 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 501.572,60 EUR, čo predstavuje 98,77 % plnenie.

V príjmových finančných operáciách sú zahrnuté a zapojené do rozpočtu v roku 2023 účelovo určené finančné prostriedky (dotácie) nevyčerpané v roku 2022 v celkovej sume 15.212,43 EUR, z toho dotácia na prenesený výkon v oblasti školstva v sume **8.716,44 EUR** (použité v roku 2023 RO - škola), dotácia na stravu pre deti **1.128,40 EUR** (nevyčerpaná, vrátená do štátneho rozpočtu v roku 2023), dotácia na referendum v sume 674,57 EUR (použitá suma **514,55 EUR** v roku 2023 Obec, vrátené do štátneho rozpočtu 160,02 EUR), príspevok od rodičov na stravné a réžiu (zostatok na účte ŠJ k 31.12.2022) v sume 4.693,02 EUR (RO má zapojené v rozpočte príjmov), použitie finančných prostriedkov z rezervného fondu na kapitálové výdavky v sume **254.321,74 EUR**. Ďalej došlo k čerpaniu úveru v roku 2023 na výstavbu telocvične vo výške **98.986,63 EUR** a schváleniu a čerpaniu krátkodobého prekleňovacieho úveru na úhradu faktúr spojených s rekonštrukciou KD vo výške **137.904,84 EUR**, ktoré budú následne refundované z MIRRI SR a dôjde k splateniu tohto prekleňovacieho úveru.

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou: Základná škola s materskou školou Habovka

Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
103.710,16	103.529,84	99,83

Z rozpočtovaných bežných príjmov 103.710,16 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 103.529,84 EUR, čo predstavuje 99,83% plnenie.

Kapitálové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
0,00	0,00	0,00

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

Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
0,00	13.351,01	0,00

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 13.351,01 EUR, čo predstavuje 0,00 % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
3.771.176,38	3.618.540,28	95,95

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 3.771.176,38 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 3.618.540,28 EUR, čo predstavuje 95,95 % čerpanie.

1. Bežné výdavky Obec Habovka

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
533.755,11	526.640,38	98,67

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 533.755,11 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 526.640,38 EUR, čo predstavuje 98,67 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 130.527,29 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 130.171,59 EUR, čo je 99,73 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky starostu, pracovníkov OcÚ, matriky, aktivačných pracovníkov, zástupcu starostu a kontrolóra.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 78.005,52 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 77.345,64 EUR, čo je 99,15 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 291.365,80 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 285.568,95 EUR, čo je 98,01 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 32.645,50 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 32.352,30 EUR, čo predstavuje 99,10 % čerpanie. Transfery boli poskytnuté na príspevky pre organizácie ktorými sme členmi, transfer občianskym združeniam, sociálne dávky dôchodcom, rodinám, jednotlivcom, odídencom Ukrajina.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 1.211,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 1.201,90 EUR, čo predstavuje 99,25 % čerpanie. Jedná sa o úroky z úveru.

2. Kapitálové výdavky Obec Habovka

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
2.325.246,84	2.177.524,56	93,65

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 2.325.246,84 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 2.177.524,56 EUR, čo predstavuje 93,65 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Kúpa pozemkov

Z rozpočtovaných 1.201,90 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 1.201,90 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

b) Pokládka chráničky na verejné osvetlenie IBV Zástudená

Z rozpočtovaných 8.760,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 8.760,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

c) Obnova ciest Stodolisko rok 2023 a rekonštrukcia ciest a chodníkov

Z rozpočtovaných 18.000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 17.958,96 EUR, čo predstavuje 99,77 % čerpanie.

d) Wifi pre Teba

Z rozpočtovaných 11.617,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 11.604,10 EUR, čo predstavuje 99,89 % čerpanie.

e) Projekt Výstavba kompostárne v Habovke

Z rozpočtovaných 1.348.491,11 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 1.214.291,58 EUR, čo predstavuje 90,00 % čerpanie.

f) Projekt – „Cestami minulosti“ (Habovka – Hustopeče)

Z rozpočtovaných 31.646,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 31.413,74 EUR, čo predstavuje 99,27 % čerpanie.

g) Zriadenie obecnej knižnice a čítárne

Z rozpočtovaných 31.435,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2022 v sume 31.434,20 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

h) Interiér sály kultúrneho domu

Z rozpočtovaných 209.624,84 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 209.624,75 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

i) Telocvičňa v Habovke – projekt a výstavba

Z rozpočtovaných 664.471,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 651.235,33 EUR, čo predstavuje 98,01 % čerpanie.

Výdavkové finančné operácie Obec Habovka

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
36.600,00	36.552,00	99,87

Skutočnosť (čerpanie) k 31.12.2023 je splátka úveru na výstavbu telocvične v roku 2023 v sume 36.552,00 EUR.

3. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou: Základná škola s materskou školou Habovka**Bežné výdavky**

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
875.574,43	877.823,34	100,26

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 875.574,43 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 877.823,34 EUR, čo predstavuje 100,26 % čerpanie.

Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
0,00	0,00	0,00

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

Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
0,00	0,00	0,00

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	1.549.119,54
z toho : bežné príjmy obce	1.445.589,70
bežné príjmy RO	103.529,84
Bežné výdavky spolu	1.404.463,72
z toho : bežné výdavky obce	526.640,38
bežné výdavky RO	877.823,34
Bežný rozpočet	144.655,82
Kapitálové príjmy spolu	2.592.890,21
z toho : kapitálové príjmy obce	2.592.890,21
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	2.177.524,56
z toho : kapitálové výdavky obce	2.177.524,56
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	415.365,65
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	560.021,47
Vylúčenie z prebytku	1.021.232,26
Upravený schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-461.210,79
Příjmové finančné operácie obec	501.572,60
Příjmové finančné operácie RO	13.351,01
Výdavkové finančné operácie	36.552,00
Rozdiel finančných operácií	478.371,61
PRÍJMY SPOLU	4.656.933,36
VÝDAVKY SPOLU	3.618.540,28
Hospodárenie obce	1.038.393,08
Vylúčenie z prebytku / Úprava schodku	1.021.232,26
Upravené hospodárenie obce	17.160,82

Prebytok rozpočtu v sume 560.021,47 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 1.021.232,26 EUR a takto zistený schodok v sume 461.210,79 EUR bol v rozpočtovom roku 2023 vysporiadaný

- z finančných operácií v sume 461.210,79 EUR.

Zostatok finančných operácií v sume 478.371,61 EUR, bol použitý na:

- vysporiadanie upraveného prebytku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 461.210,79 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 17.160,82 EUR, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 17.160,82 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške 17.160,82 EUR.

Nevyčerpané prostriedky upravujúce - znižujúce prebytok rozpočtu spolu: 1.021.232,26 EUR:

- a) nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na bežné a kapitálové výdavky poskytnuté v rozpočtovom roku 2023 v sume **1.000.830,37 EUR**, a to na:
 - prenesený výkon v oblasti školstva v sume 18.571,57 EUR (RO),
 - prenesený výkon v oblasti školstva (dotácia pre MŠ) v sume 1.048,00 EUR (RO),
 - prenesený výkon v oblasti školstva (dotácia učebnice) v sume 1.250,00 EUR (RO),
 - nevyčerpané prostriedky školského stravovania na stravné a réžiu v sume 5.375,80 EUR (Obec, RO),
 - nevyčerpané prostriedky z Enviromentálneho fondu na projekt „Voda a kanalizácia IBV Zastudená, Habovka“ v sume 974.585,00 EUR (Obec),
- b) príspevok od rodičov na stravné a réžiu (zostatok na účte ŠJ k 31.12.2023) v sume **1.885,26 EUR** (RO)
- c) nevyčerpané prostriedky réžia VIHA v sume **1.425,63 EUR** (RO)
- d) dotácia ERASMUS+ v sume **17.091,00 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 1.1.2023	214.148,10
Prírastky – vrátenie finančných prostriedkov za uplynulý rozpočtový rok na základe záverečného účtu	47.621,45
- z finančných operácií	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu :	254.321,74
- krytie schodku rozpočtu	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2022	7.447,81

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 vyššieho stupňa.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	772,76
Prírastky - povinný prídelen - 1,00 %	897,38
- ostatné prírastky	
Úbytky - stravovanie	384,25
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2023	1.285,89

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	4.626.635,53	6.607.204,41
Neobežný majetok spolu	3.906.232,11	5.239.033,81
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	1.366,00	956,00
Dlhodobý hmotný majetok	3.726.630,70	5.059.842,40
Dlhodobý finančný majetok	178.235,41	178.235,41
Obežný majetok spolu	718.246,34	1.366.125,17
z toho :		
Zásoby	3.318,14	4.563,27
Zúčtovanie medzi subjektami VS	332.018,39	307.463,83
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	8.453,37	9.045,38
Finančné účty	374.456,44	1.045.052,69
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	2.157,08	2.045,43

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2023 v EUR	KZ k 31.12.2023 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	4.626.635,53	6.607.204,41
Vlastné imanie	1.439.676,01	1.473.546,30
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	1.439.676,01	1.473.546,30
Záväzky	1.094.942,35	1.582.393,25
z toho :		
Rezervy	2.000,00	2.400,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	12.867,03	1.002.751,37
Dlhodobé záväzky	105.465,14	87.891,43
Krátkodobé záväzky	639.342,32	52.741,78
Bankové úvery a výpomoci	335.267,86	436.608,67
Časové rozlíšenie	2.092.017,17	3.551.264,86

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 – v tom CS LM: 86.802,04 EUR, ostatní dodávatelia: 14.625,51 EUR	101.427,55	101.427,55	
- zamestnancom	10.433,53	10.433,53	
- poisťovniam	7.078,58	7.078,58	
- daňovému úradu	2.087,53	2.087,53	
- subjektom mimo verejnej správy (RO – VIHA a Erasmus+)	18.516,63	18.516,63	
- bankám (úver)	436.608,67	436.608,67	
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky – SF, audit, stavebný úrad	5.410,39	5.410,39	
Záväzky spolu k 31.12.2023	581.562,88	581.562,88	

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

Obec v roku 2023 poskytla dotácie v súlade s VZN č. 1/2020 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Ziadateľ dotácie Účelové určenie dotácie	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Telovýchovná jednota Blatná bežné výdavky na údržbu ihriska, materiál a doprava	10.000,00	10.000,00	0,00
OZ Hafiry	500,00	500,00	0,00

9. 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 a založeným právnickým osobám:

- **prostriedky zakladateľa, zriaďovateľa**

-

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
ZŠ s MŠ Habovka OK	256.957,00	256.957,00	0,00

- **prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
ZŠ s MŠ Habovka	538.178,44	517.308,87	20.869,57

Suma poskytnutých finančných prostriedkov normatívnych a nenormatívnych bola v roku 2023 vo výške 529.462,00 EUR plus prenesené finančné prostriedky z roku 2022 vo výške 8.716,44 EUR. Nevyčerpané účelovo viazané finančné prostriedky z roku 2023 vo výške 20.869,57 EUR boli presunuté na čerpanie do roku 2024.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu : - bežné výdavky - 2 -	PS 2023 (zostatok nevyčerpané j dotácie v roku 2022) - 3 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 4 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 5 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 6 -
RÚŠS ZA	Transfer na prenesené kompetencie – školstvo rok 2023	8.716,44	496.281,00	486.425,87	18.571,57
RÚŠS ZA	Transfer na soc. znevýhodnené deti – školstvo rok 2023	0,00	400,00	400,00	0,00
RÚŠS ZA	Transfer na vzdelávacie poukazy – školstvo rok 2023	0,00	2.957,00	2.957,00	0,00
RÚŠS ZA	Transfer pre MŠ – školstvo rok 2023	0,00	13.195,00	12.147,00	1.048,00
RÚŠS ZA	Transfer na školské učebnice – školstvo rok 2023	0,00	3.877,00	2.627,00	1.250,00
RÚŠS ZA	Transfer na asistenta učiteľa – školstvo rok 2023	0,00	7.188,00	7.188,00	0,00
RÚŠS ZA	Transfer na lyžiarsky výcvik a školu v prírode – školstvo rok 2023	0,00	3.694,00	3.694,00	0,00
RÚŠS ZA	Transfer – príspevok na špecifiká (digitálna transformácia vzdelávania)	0,00	1.870,00	1.870,00	0,00
MŠVVaŠ	Vzdelávanie NIVAM	0,00	6.835,67	6.835,67	0,00

OU- ŽP ZA	Transfer na životné prostredie - obec	0,00	151,49	151,49	0,00
MV SR	Transfer evidencia obyvateľstva - obec	0,00	451,77	451,77	0,00
MV SR	Register adries - obec	0,00	38,80	38,80	0,00
MV SR	Transfer na matriku	0,00	7.844,89	7.844,89	0,00
MDaV SR	Transfer na stavebný úrad – spoločný stavebný úrad Tvrdošín	0,00	2.076,36	2.076,36	0,00
MDaV SR	Transfer na dopravu - obec	0,00	59,14	59,14	0,00
UPSVaR Námestovo	Transfer - stravné deti obedy zadarmo obec/školská jedáleň	0,00	32.854,60	27.478,80	5.375,80
UPSVaR Námestovo	Transfer na školské potreby obec/deti v HN	0,00	83,00	83,00	0,00
UPSVaR Námestovo	Transfer na aktivačnú činnosť - obec	0,00	8.672,72	8.672,72	0,00
OU Námés.	Transfer na voľby	514,55	1.293,51	1.808,06	0,00
OU Námés.	Transfer - odmena skladníka CO	0,00	531,04	531,04	0,00
OU Námés.	Transfer – snehová kalamita	0,00	19.404,45	19.404,45	0,00
OU Námés	Transfer – odídenci Ukrajina	0,00	7.445,00	7.445,00	0,00
MPSVaR	Transfer – odídenci Ukrajina	0,00	22.887,16	22.887,16	0,00
DPO - BA	Transfer DHZ Habovka	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00
MV SR	Transfer na starostlivosť o vojnové hroby	0,00	120,69	120,69	0,00
MF SR	Dotácia – zmiernenie negatívnych dôsledkov inflácie	0,00	26.378,38	26.378,38	0,00
MH SR	Dotácia - energie	0,00	3.005,12	3.005,12	0,00
MIRRI SR	Dotácia – riešenie migračných výziev v obci Habovka	0,00	10.400,00	10.400,00	0,00
Spolu:		9.230,99	682.995,79	665.981,41	26.245,37

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu : - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MŽP SR	Dotácia - „Výstavba kompostárne v Habovke“	1.149.782,16	1.149.782,16	0,00
MIRRI	Dotácia - „Zvýšenie hygienických štandardov - kultúrny dom“	60.219,88	60.219,88	0,00
PPA	Dotácia – „Zriadenie obecnej knižnice a čítárne“	24.650,17	24.650,17	0,00
Spolu:		1.234.652,21	1.234.652,21	0,00

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu : - bežné výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Fond na podporu umenia	Dotácia - knižnica (nákup kníh)	1.200,00	1.200,00	0,00
Enviromentálny fond	Dotácia – nákup odpadových nádob	1.888,83	1.888,83	0,00
Spolu:		3.088,83	3.088,83	0,00

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu : - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Enviromentálny fond	Transfer - „Kanalizácia a vodovod IBV Zastudená, Habovka“ (použité budú v roku 2024)	974.585,00	0,00	974.585,00
Fond na podporu športu	Transfer – „Telocvična v Habovke“	383.653,00	383.653,00	0,00
Spolu:		1.358.238,00	383.653,00	974.585,00

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec v roku 2023 poskytla finančné prostriedky Mestu Tvrdošín – spoločný stavebný úrad dotácia z vlastných prostriedkov vo výške 0,00 EUR, úhrada zrealizovaná v roku 2024 v sume 1.921,00 EUR na základe vyúčtovania výdavkov stavebného úradu za rok 2023.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma <u>prijatých</u> finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
ŽSK - Dotácia – nákup stanu pre obecnú akciu	1.400,00	1.400,00	0,00
ŽSK – projekt Spoločne a preventívne proti šíreniu pandemických ochorení	3.487,27	3.487,27	0,00
Spolu:	4.887,27	4.887,27	0,00

10. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k návrhu Záverečného účtu 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 **17.160,82 EUR**.