



## ZÁVEREČNÝ ÚČET

### OBCE ZÁVAŽNÁ PORUBA ZA ROK 2023

**Číslo reg. záznamu: R2024/2139**

**Číslo spisu: S2024/00329**

**Predkladá :** Vladimír Mlynček, starosta obce

**Spracoval:** Iveta Piatková

**V Závažnej Porube, dňa 10.5.2024**

**Návrh Záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 15.5.2024**

**Záverečný účet schválený OZ dňa 27.05.2024      uznesením č. 33/2024**

# ZÁVEREČNÝ ÚČET OBCE ZÁVAŽNÁ PORUBA ZA ROK 2023

OBSAH:

## **1. Správa o hospodárení Obce Závažná Poruba za rok 2023 (hodnotiaca časť )**

- 1.1. Súhrnná charakteristika rozpočtového hospodárenia obce v roku 2023
- 1.2. Bežný rozpočet
- 1.3. Kapitálový rozpočet
- 1.4. Finančné operácie
- 1.5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu
- 1.6. Bilancia aktív a pasív
- 1.7. Prehľad o stave a vývoji dlhu
- 1.8. Prehľad o nákladoch a výnosoch
- 1.9. Prehľad o poskytnutých zárukách
- 1.10. Prehľad o poskytnutých dotáciách
- 1.11. Návrh na finančné vysporiadanie

## **2. Tabuľková časť**

- 2.1. Rekapitulácia príjmov a výdavkov
- 2.2. Prehľad o plnení ukazovateľov rozpočtu príjmov
- 2.3. Prehľad o plnení ukazovateľov rozpočtu výdavkov
- 2.4. Prehľad tvorby a použitia rezervného fondu za rok 2023
- 2.5. Prehľad tvorby a použitia sociálneho fondu za rok 2023
- 2.6. Návrh na finančné usporiadanie hospodárenia obce za rok 2023

## **3. Návrh na uznesenie Obecného zastupiteľstva ( OZ )**

## SPRÁVA O HOSPODÁRENÍ OBCE ZÁVAŽNÁ PORUBA ZA ROK 2023 - HODNOTIACA ČASŤ

### 1.1. Súhrnná charakteristika rozpočtového hospodárenia obce v roku 2023

Rozpočet obce Závažná Poruba na rok 2023 ako základný nástroj finančného hospodárenia obce, ktorým sa v roku 2023 riadilo financovanie úloh a funkcií obce bol schválený uznesením obecného zastupiteľstva č. 34/2021 dňa 9.12.2022.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 31.05.2023 rozpočtovým opatrením č.1/2023
- druhá zmena schválená dňa 30.06.2023 rozpočtovým opatrením č.2/2023
- tretia zmena schválená dňa 17.07.2023 rozpočtovým opatrením č.3/2023
- štvrtá zmena schválená dňa 31.07.2023 rozpočtovým opatrením č.4/2023
- piata zmena schválená dňa 31.8.2023 rozpočtovým opatrením č.5/2023
- šiesta zmena schválená dňa 30.09.2023 rozpočtovým opatrením č.6/2023
- siedma zmena schválená dňa 31.10.2023 rozpočtovým opatrením č.7/2023
- ôsma zmena schválená dňa 31.12.2023 rozpočtovým opatrením č.8/2023

Obec Závažná Poruba v roku 2023 zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 odseku 7 Zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len zákon č. 583/2004). Rozpočet v programovej štruktúre obec nevytvárala. Predmetom tejto správy je vyhodnotenie plnenia upraveného rozpočtu obce k 31.12.2023.

**Bežný rozpočet** na rok 2023 bol po úprave zostavený ako schodkový s výškou schodku **16 442,- eur**. Bežné príjmy boli plánované vo výške **1 824 791,- eur**, skutočnosť za rok 2023 dosiahla výšku **1 822 170,20 eur**. Bežné výdavky boli rozpočtované vo výške **1 841 233,- eur**, skutočne čerpané boli vo výške **1 611 762,151 eur**.

Výsledok rozpočtového hospodárenia bežného rozpočtu Obce Závažná Poruba za rok 2023 bol prebytok vo výške **210 408,05 eur**.

**Kapitálový rozpočet** na rok 2023 bol po úprave zostavený ako schodkový s výškou schodku – **74 071,- eur**. Kapitálové príjmy boli plánované vo výške **22 772,- eur**, dosiahli čiastku **14 371,09 eur** a kapitálové výdavky rozpočtované vo výške **96 843,- eur**, boli čerpané v sume **66 366,20 eur**.

Výsledok rozpočtového hospodárenia kapitálového rozpočtu Obce Závažná Poruba za rok 2023 bol schodok vo výške **-51 995,11 eur**.

**Príjmové finančné operácie** boli plánované vo výške **114 037 eur**. Skutočnosť bola vo výške **69 256,37 eur**. **Výdavkové finančné operácie** upravené vo výške **23 524,- eur** sa realizovali vo výške **23 141,32 eur**.

Výsledok finančných operácií Obce Závažná Poruba za rok 2023 bol prebytok vo výške **46 115,05 eur**.

Na základe uvedených výsledkov dosiahlo rozpočtové hospodárenie Obce Závažná Poruba vrátane finančných operácií prebytok vo výške **204 527,99 eur**.

Prehľad o plnení rozpočtu v roku 2023 je uvedený v nasledujúcej tabuľke.

<b>Rozpočet 2023</b>	<b>Schválený rozpočet 2023</b>	<b>Upravený rozpočet 2023</b>	<b>Plnenie rozpočtu k 31.12.2023</b>
Bežné príjmy	1 441 336	1 824 791	1 822 170,20
Kapitálové príjmy	49 315	22 772	14 371,09
Príjmové finančné operácie	0	114 037	69 256,37
<b>Rozpočtové príjmy spolu:</b>	<b>1 490 651</b>	<b>1 961 600</b>	<b>1 905 797,66</b>
Bežné výdavky	1 405 019	1 841 233	1 611 762,15
Kapitálové výdavky	62 490	96 843	66 366,20
Finančné operácie	23 142	23 524	23 141,32
<b>Rozpočtové výdavky spolu:</b>	<b>1 490 651</b>	<b>1 961 600</b>	<b>1 701 269,67</b>
Výsledok hospodárenia bežného rozpočtu	36 317	-16 442	210 408,05
Výsledok hospodárenia kapitálového rozpočtu	-13 175	-74 071	-51 995,11
Výsledok hospodárenia rozpočtu bežného roka	23 142	-90 513	158 412,94
Výsledok finančných operácií	-23 142	90 513	46 115,05
<b>Výsledok hospodárenia vrátane finančných operácií</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>204 527,99</b>

## 1.2. BEŽNÝ ROZPOČET

### BEŽNÉ PRÍJMY

#### - *DAŇOVÉ PRÍJMY*

**DANE Z PRÍJMOV A KAPITÁLOVÉHO MAJETKU** v schválenom rozpočte určené vo výške 548 173,- eur tvoril očakávaný **podiel na výnose daní z príjmov fyzických osôb** poukazovaný obciam v zmysle zákona číslo 564/2004 Z. z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samospráve a o zmene a doplnení niektorých zákonov podľa metodiky určenej nariadením vlády SR č. 668/2004 Z. z. o rozdeľovaní výnosu dane z príjmov územnej samospráve. Rozdelenie týchto prostriedkov obcí zabezpečovalo MF SR prostredníctvom daňových úradov podľa ich skutočného mesačného inkasa. Obec na základe ich priaznivejšieho vývoja počas roka schválený rozpočet upravila na čiastku 579 194,- eur, t.j. na úroveň očakávanej skutočnosti, ktorá bola vo výške **579 193,70 eur**.

Pri porovnaní so skutočnosťou za rok 2022 sa v roku 2023 zvýšili tieto zdroje obce o 49 108,81 eur., čomu napomohlo rozhodnutie vlády o poukázaní obciam aj podiel na dani z príjmu právnických osôb.

**DAŇ Z MAJETKU** tvorila **daň z nehnuteľností**, ktorej správu vykonáva obec v súlade so zákonom č. 582/2004 Z. z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady v znení neskorších predpisov. V roku 2023 sa sadzby tejto dane menili. Boli zmenené v roku 2022 na základe platného VZN č.1/2022. Výnos z daní z nehnuteľnosti je v plnom rozsahu príjmom rozpočtu obce. Upravený rozpočet príjmov tejto dane na rok 2023 činil výšku 207 856,- eur, skutočnosť dosiahla výšku **207 856,30 eur**. Z tejto dane tvorila daň z pozemkov výšku 13 714,22 eur, daň zo stavieb bola dosiahnutá vo výške 193 984,70 eur a daň z bytov 157,40 eur.

**DANE ZA TOVARY A SLUŽBY** boli dosiahnuté v celkovej výške **57 626,36 eur** a tvorili ich ostatné miestne dane - daň za psa, daň za ubytovanie, za užívanie VP a za komunálne odpady, ktoré sú podľa jednotlivých druhov uvedené v tabuľkovej časti. Oproti roku 2022 bol nárast týchto príjmov o 16 142,86 eur. Dosiahli sa značne vyššie príjmy za ubytovanie a za komunálne odpady .

#### - *NEDAŇOVÉ PRÍJMY*

**PRÍJMY Z PODNIKANIA A Z VLASTNÍCTVA MAJETKU** dosiahnuté vo výške

**10 601,36 eur** tvorili:

- **príjmy z vlastníctva** - príjmy z prenajatých budov, priestorov a objektov: 9 084,03 eur
- **príjmy z vlastníctva** - príjmy z prenajatých strojov, prístrojov, zariadení: 1 419,50 eur
- **príjmy geológie a prírodných zdrojov**: 97,83 eur

Tieto príjmy oproti minulému roku vzrástli o 2 659,57 eur,

**ADMINISTRATÍVNE A INÉ POPLATKY A PLATBY** tvorili poplatky a platby vo výške **256 305,49 eur** z toho:

- **administratívne poplatky** tvorili správne poplatky vo výške 5 693,- eur. Oproti minulému roku bol nárast týchto poplatkov o 1 147,- eur a to z dôvodu, že počas roku 2023 bol nárast správnych poplatkov za stavebné konanie .
- **pokuty, penále a iné sankcie**- na tejto položke bol vybratý poplatok vo výške 292,- eur.
- **poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb** vo výške 216 826,20 eur tvorili poplatky za opatrovateľskú službu, za hlásenie miestneho rozhlasu, za služby v domove sociálnych služieb a zariadenia pre seniorov, poplatky za hrobové miesta, poplatky za služby knižnice – členské, príjem zo vstupného za kultúrne predstavenia, poplatky za služby ISO, za predaj smetných nádob na papier a príjem za réžiu v ŠJ. Tieto príjmy sa oproti minulému roku zvýšili o 28 790,26 eur, vyšší výber bol za služby v DSSaZpS, príjem za smetné nádoby na odpad a výber poplatkov za hrobové miesta bol tiež podstatne navýšený.
- **Príjem za vystúpenie folklórnej skupiny Poludnica** dosiahol v roku 2023 sumu 750,-eur.
- **príjmy za školy a školské zariadenia**- školné za materskú školu a školský klub detí sa dosiahol vo výške 12 910,- eur. Oproti roku 2022 bol na tejto položke nárast o 1 735 eur, ktorý bol spôsobený hlavne zvýšeným poplatkom na školné v materskej škole.
- **príjmy za stravné** v školskej jedálni boli vykázané vo výške 19 834,27 eur. Uvedené príjmy boli oproti roku 2022 nižšie o 2 142,02 a to z dôvodu obnovenia dotácií na obedy pre žiakov ZŠ a predškolákov v MŠ.

**ÚROKY Z TUZEMSKÝCH ÚVEROV, PÔŽIČIEK A VKLADOV** tvorili príjmy z vkladov vo výške **144,90 eur**.

**INÉ NEDAŇOVÉ PRÍJMY** dosiahnuté vo výške **1 036,50 eur** tvorili:

- náhrady z poistného plnenia- 258,22 eur
- príjmy z výťažkov lotérií- 0,- eur
- dobropisy – 478,68 eur
- vratky- 299,60 eur
- mylné platby- 0,- eur

Tieto príjmy sa oproti minulému roku znížili o 135,65 eur, z dôvodu nižších príjmov z dobropisov.

### **GRANTY A TRANSFERY**

**TUZEMSKÉ BEŽNÉ GRANTY A TRANSFERY** vo výške **723 776,70 eur** tvorili:

- **Transfery v rámci rozpočtu verejnej správy zo štátneho rozpočtu** tvorili účelové dotácie vo výške **719 076,63 eur**:
  - na školstvo 218 871,- eur na výkon prenesených kompetencií na úseku základného školstva,
  - na vzdelávacie preukazy v ZŠ– 1 517,- eur
  - na predškolskú výchovu v MŠ – 5 194,- eur
  - na sociálne zabezpečenie - DSSaZpS a ZpS- 194 858,90 eur
  - na stabilizačný príspevok pre zamestnancov DSSaZpS- 36 733,16 eur
  - na energie - 24,14 eur
  - na voľby – 799,78 eur

- na referendum – 296,86 eur
- príspevok z ÚPSVaR na riešenie politiky zamestnanosti- 4 197,89 eur
- príspevok z ÚPSVaR na obedy zadarmo- 13 444,- eur
- na učebnice- ZŠ-1 359,- eur
- na asistenta učiteľa v ZŠ-14 376,- eur
- na asistenta učiteľa z NIVAM pre ZŠ-3 212,- eur
- na dofinancovanie nákladov Covid 19 -1 362,26 eur
- na plnenie školu v prírode ZŠ – 2 700,- eur
- na knižky“ Čítame pre radosť“ ZŠ aj MŠ – 1 000,- eur
- na špecifiká ZŠ- 940,-eur
- na krytie nákladov v dôsledku inflácie-23 989,11 eur
- na odídenčov-Ukrajinci- 52 300,- eur
- na riešenie migračnej krízy- 117 000,- eur
- zo štátneho účelového fondu na TKO- 5 255,82 eur
- zo štátneho rozpočtu IMPLA- 3 457,30 eur
- zo zdrojov EFRR projekt ŠJ - IROP- 10 913,79 eur
- na zabezpečovanie agendy
  - na úseku stavebného poriadku – 1 888,29 eur
  - na úseku matričnej činnosti – 2 558,71 eur
  - na úseku civilnej ochrany – 144,83 eur
  - na úseku starostlivosti o životné prostredie – 137,76 eur
  - na úseku špeciálneho stavebného úradu na úseku dopravy – 53,78 eur
  - na úseku hlásenia pobytu občanov a registra obyvateľov – 410,85 eur
  - na úseku registra adries- 80,40 eur
- **Tuzemské bežné granty** tvorili dotácie a dary vo výške **4 700,- eur** :
  - grant z Ikea- 3 000,- eur
  - na materiálne vybavenie DHZO- 1 400,- eur
  - grant SFZ pre MŠ- 300,- eur

### **BEŽNÉ VÝDAVKY**

Bežné výdavky **obce** tvorili výdavky na činnosť Obecného úradu, starostu, poslancov Obecného zastupiteľstva a zástupcu starostu, a to na mzdové a prevádzkové výdavky a poplatky za členské príspevky na daný rok celkom vo výške **234 222,29 eur**. Výdavky sa oproti minulému roku zvýšili o 9 052,93 eur .

Obec zakúpila **smetné nádoby** v hodnote **5 142,-** , ktoré boli predávané občanom. Táto suma je premietnutá aj do príjmovej časti

Výdavky **spoločného stavebného úradu** predstavovali sumu **10 219,29 eur**, z toho 1 888,29 eur bolo krytých dotáciou zo štátneho rozpočtu a 8 331,- eur hradila obec zo svojho rozpočtu. Príjmy súvisiace s výberom správnych poplatkov na tomto úseku dosiahli výšku 3 890,- eur, z čoho vyplýva, že v roku 2023 obec doplácala na tento prenesený výkon štátnej správy **4 441,- eur**.

V roku 2023 sa vyplácali aj dotácie pre ubytovateľov na odídenčov z Ukrajiny a to vo výške **52 300,- eur**.

Prostredníctvom **projektov z Úradu práce, sociálnych vecí a rodiny** v Liptovskom Mikuláši mala obec zamestnanú 1 pracovníčku v rámci projektu chránené pracovisko. Výdavky na ňu boli vo výške **4 197,89 eur**.

Z prostriedkov transferu riešenie migračnej krízy IMPLEA boli použité prostriedky v sume **3 457,30** na mzdové náklady a všeobecný materiál. Suma **4 301,11** z prostriedkov transferu riešenie migračnej krízy bola použitá na ostatné bežné výdavky.

Skutočné čerpanie na administráciu a vykonávanie všeobecných služieb **na úseku matričnej činnosti** bolo vo výške **2 624,51 eur**. Činnosť obce na tomto úseku patrí medzi prenesené kompetencie, ktoré boli delimitované na samosprávu štátnou správou od 1.1.2023 a bola zabezpečovaná úväzkom 0,1 zamestnanca. Na jej činnosť bol Obvodným úradom v Liptovskom Mikuláši poukázaný transfer vo výške 2 558,71 eur. Z prostriedkov obce bolo použitých 65,80 eur.

**Na voľby a referendum 2023** boli pre obec pridelené finančné prostriedky vo výške 1 611,19 eur, ktoré sa použili na zabezpečenie priebehu referenda a parlamentných volieb, nároky na odmeny poverených osôb, ktorí zabezpečovali samotný priebeh referenda a volieb. Výdavky s tým súvisiace boli vo výške **1 611,19 eur** plne financované z dotácie zo ŠR.

Ďalšie výdavky obce súvisia so splácaním úrokov z úverov, ktoré boli poskytnuté obci a manipulačné poplatky bankám súvisiace s uvedenými úvermi, ktoré boli realizované v celkovej výške **3 883,68 eur**.

Výdavky vynaložené na financovanie **preneseného výkonu štátnej správy na úseku hlásenia pobytu občanov a registra obyvateľov** boli vo výške **410,85 eur** a **na register adries** vo výške **80,40 eur**. Boli čerpané na mzdu pracovníčke, ktorá má túto evidenciu v náplni práce.

Výdavky **civilnej ochrany** t.j. výdavky na riadenie vecí a služieb na úseku tejto ochrany boli čerpané vo výške **172,91 eur**. Išlo o výdavky na mzdu pre pracovníka CO v čiastke 144,83 eur, ktorá bola obci refundovaná Obvodným úradom Liptovský Mikuláš a odvody vo výške 28,08 eur hradené obcou z vlastných prostriedkov.

**Ochrana pred požiarmi** t. z. výdavky na riadenie vecí a služieb na úseku tejto ochrany boli čerpané vo výške **10 240,22 eur**, a to na členské pre hasičov, na povinné zmluvné poistenie hasičského auta IVECO, nákup všeobecného materiálu a realizácie stavebných úprav v budove hasičskej zbrojnice. Z uvedených výdavkov boli z dotácie pre DHZO kryté výdavky vo výške 1400,- eur, a to nákup 2 ks bunda Rescuer, 10 ks tričiek a mikín, ochranné rukavice a do vybavenia bolo zakúpené kalové čerpadlo. Suma **6 765,60 eur** z prostriedkov transferu riešenie migračnej krízy bola použitá na stavebné úpravy hasičskej zbrojnice, elektroinštalačný materiál a nákup PVC podlahy.

**Správa a údržba ciest** predstavovala výdavky súvisiace s prevádzkovaním a údržbou miestnych komunikácií v celkovej výške **4 225,79 eur**, čo je o 277,68 eur viac oproti roku 2022. **Cestná doprava** predstavovala výdavky vo výške **717,- eur** formou transferu spoločnosti ARRIVA Liorbus, a.s. na krytie stratovosti autobusových spojov smer Liptovský Mikuláš - Závažná Poruba. Ďalej bola na tomto úseku z dotácie na prenesený výkon štátnej správy pre cestnú dopravu a miestne komunikácie vo výške **53,78 eur** uhradená časť mzdy pracovníčky, ktorá túto činnosť vykonáva - vydávanie prekopových povolení. Suma **540,- eur** z prostriedkov transferu riešenie migračnej krízy bola použitá na nové dopravné značenie.

**Nakladanie s odpadmi** je odvetvím, ktoré zahŕňa zber, prepravu, zhodnocovanie a ukladanie odpadu. Výdavky celkom dosiahli výšku **52 404,92 eur**, čo bolo o 8 184,64 eur viac ako v roku 2022.

V roku 2023 boli obci z výdavkov vynaložených na nakladanie s odpadom preplatené zo štátneho účelového fondu výdavky vo výške **5 255,82 eur**. Obec financovala z vlastných zdrojov z poplatku za KOaDSO výdavky v čiastke 47 149,10 eur. Príjmy z poplatku dosiahli



v roku 2023 výšku 43 701,08 eur, čiže obec z rozpočtu obce doplácala na priame výdavky na nakladanie s odpadmi sumu 3 448,02.

Výdavky **na úseku životného prostredia** z účelovej dotácie zo ŠR boli vynaložené na služby súvisiace s ochranou ŽP vo výške **144,61 eur**, pričom náklady spojené s financovaním včelnice tvorili čiastku vo výške 6,85.

**Na rozvoj obce a na služby v obci** bola z rozpočtu vyčerpaná čiastka **65 303,05 eur**, čo je o 19 289,04 eur viac oproti roku 2022. Výdavky tvoria mzdy a odvody, úhradu výdavkov spojených s vývozom zeleného odpadu, na výdavky na kosenie a údržbu verejných priestranstiev . Z prostriedkov transferu riešenie migračnej krízy bola použitá suma **3 860,70 eur** na nákup rôzneho náradia , technického vybavenia a všeobecného materiálu.

Výdavky **na verejné osvetlenie** predstavovali výdavky na úhradu za spotrebu elektrickej energie a za údržbu verejného osvetlenia vo výške **14.314,91 eur**, čo bolo o 7 062,75 eur viac ako v roku 2022 z dôvodu nárastu cien za el. energiu a dokúpenia vianočného osvetlenia VO. Z prostriedkov transferu riešenie migračnej krízy bola použitá suma **4 499,60 eur** na nákup vianočného osvetlenia.

**Rekreačné a športové služby** predstavovali výdavky na podporu športovej činnosti na území obce vo výške **46 984,23 eur**, čo bol oproti roku 2022 viac o 6 685,15 eur. Formou dotácií pre športový, bežecký klub, ESL a lyžiarsky klub sa vyčerpalo 38 724,36 eur, ostatné výdavky v čiastke 8 259,87 eur boli za elektrickú energiu, vodné a stočné na tribúne . Realizovaná bola aj oprava multifunkčného ihriska pri areáli Mateja Staroňa a nákup náhradných dielov v sume **1 113,89 eur** realizovaných z prostriedkov transferu riešenie migračnej krízy.

Obec má v správe **telocvičňu**, ktorú využíva aj základná a materská škola. Výdavky na ňu boli vo výške **15 819,20 eur**. Boli to výdavky spojené s údržbou telocvične, s mzdou správcu telocvične a na nákup paliva na vykurovanie. Tieto výdavky boli oproti roku 2022 vyššie o 448,04 eur z dôvodu zvýšených cien plynu na vykurovanie a elektrickej energie. Realizovaná bola aj oprava športového náradia v telocvični.

Výdavky súvisiace s činnosťou **knižnice** predstavovali čiastku **1 903,08 eur**, ktoré boli použité na drobný nákup a na mzdu pre pracovníčku knižnice, aktualizáciu softvéru, na poistenie počítačov v knižnici.

Obec prevádzkuje **Dom Milana Rúfusa**, ktorého prioritou je zachovanie špecifik v poslanstve básnika a priblíženie atmosféry rodičovského domu. Výdavky spojené s chodom Domu Milana Rúfusa predstavovali čiastku **5 829,94 eur**. Okrem toho bola **Občianskemu združeniu Naveky závažná** obcou priznaná dotácia vo výške **1 900,- eur**.

**Ostatné kultúrne služby** predstavovali výdavky súvisiace s činnosťou v kultúre a v divadle v celkovej výške **14 302,49 eur**, a to na odmeny mimo pracovného pomeru na úseku kultúry, na tlač Porubských novín a výdavky súvisiace s rozvojom divadelnej činnosti v obci. Okrem tohto boli výdavky na mzdy pre členky ZPOZ-u vo výške **3 882,16 eur**. Divadlo 3GD vyčerpalo z dotácie poskytnutej od obce Závažná Poruba čiastku vo výške **3 000,- eur**, občianske združenie EPICENTRUM **3 273,14 eur** a Zbor evanjelickej cirkvi v Závažnej Porube vyčerpalo dotáciu **900,- eur**. Z prostriedkov transferu riešenie migračnej krízy bola použitá suma **381,70** na organizovanie podujatí: Štebot v rodnom hniezde a Vianočný koncert.

**Predškolská výchova s bežnou starostlivosťou** súvisí s prevádzkou a činnosťou MŠ. Jej výdavky boli vo výške **139 383,03 eur**. Okrem týchto výdavkov bola vyčerpaná aj suma **3 406,27 eur** zo štátnych prostriedkov, ktorá bola plne použitá na výchovu a vzdelávanie detí, ktoré majú jeden rok pred plnením povinnej školskej dochádzky. Ďalej obec obdržala zo SFZ dotáciu **300,- eur**, ktorá čiastočne pokryla náklady na edukačné hry. Materská škola vybrala

školné od rodičov vo výške 7 750 eur. Z prostriedkov transferu riešenie migračnej krízy bola použitá suma **1 555,10 eur** na nákup koberca do jednej triedy v MŠ.

**Základné vzdelanie s bežnou starostlivosťou** je poskytované v ZŠ Milana Rúfusa s celkovými výdavkami **243 083,10 eur**. Tieto výdavky boli použité na prevádzku školy, mzdy, odmeny a poistné pre zamestnancov školy. Na asistentov sme dostali zo š.r. čiastku 17 833,30,- eur. Zo vzdelávacích poukazov bola vyčerpaná celá suma 1 517,- eur. Zo štátneho rozpočtu boli ďalej poskytnuté dotácie na školu v prírode v sume 2 700,- eur, na nákup učebníc sa použili prostriedky vo výške 1 359,- eur, na špecifiká 940,- eur. Z prostriedkov transferu riešenie migračnej krízy bola použitá suma **3 727,- eur** na výrobu a montáž brány do areálu ZŠ a na údržbu budovy.

S prevádzkou školy súvisí aj činnosť **školského klubu detí**, ktorého výdavky boli vo výške **31 829,79 eur**. Výdavky spojené s činnosťou školského klubu detí boli použité na mzdy a poistné pre pracovníčky školského klubu detí a na nákup materiálu a pomôcok, ktoré deti v klube využívali. Školský klub detí vybral od rodičov školné vo výške 5 160,- eur.

Školské stravovanie detí je zabezpečené v **školskej jedálni**. Celkové výdavky na jej činnosť boli vo výške **113 515,20 eur**, čo bol nárast výdavkov oproti roku 2022 o 27 365,45 eur. Príjem za stravné od rodičov bol vo výške 17 099,09 eur. Na obedy bola prijatá aj dotácia zo š.r., ktorá sa použila vo výške 11 305,50. Suma **780,- eur** z prostriedkov transferu riešenie migračnej krízy bola použitá na obstaranie softvéru Nové stravné.

**Sociálna starostlivosť a starostlivosť o dôchodcov** je obcou zabezpečená v Domove sociálnych služieb a zariadení pre seniorov. Výdavky na túto opateru boli v roku 2023 vo výške **455 757,08 eur**. Táto suma sa financovala z 2 zdrojov, a to z dotácie zo štátneho rozpočtu vo výške **194 858,94 eur** a z vlastných zdrojov v sume **201 097,68 eur**. Zo štátneho rozpočtu boli prenesené prostriedky z minulého roku - dotácia na infláciu vo výške 3 704,89 eur, . Vlastné zdroje tvorili poplatky od klientov vo výške 201 097,68 eur a zdroje z rozpočtu obce 59 800,46 eur. Zhrnutím o koľko výdavkov vynaložila obec z iných zdrojov viac ako z platieb od klientov a zo štátnej dotácie je dôvodné uviesť, že okrem vyššie uvedeného financovala obec z vlastných zdrojov aj výdavky súvisiace so splácaním úverov na rekonštrukciou stavby tohto zariadenia, spolu vo výške 23 141,32 eur, čiže celkom činila čiastka, ktorú bolo potrebné vynaložiť zo zdrojov obce sumu 82 941,9 eur, čo predstavuje 18,199 % z prevádzkových výdavkov. Z prostriedkov transferu riešenie migračnej krízy bola použitá suma **5 018,87 eur** na opravu elektriky a preplatenie časti nákladov na stravovanie.

**Ďalšie sociálne služby** predstavovali výdavky vo výške **5 584,56 eur**. Išlo o výdavky na opatrovateľskú službu občanom, ktorí potrebujú pomoc inej osoby pri zabezpečovaní nevyhnutných životných úkonov, prác v domácnosti alebo kontaktu so spoločenským prostredím. V obci takto pracovali 2 opatrovateľky s rôznymi úväzkami podľa potreby. Príjem za opatrovateľskú službu bol 1 632,- eur, čo je 29,23 % z vynaložených výdavkov.

Ku kapitole staroba patria aj výdavky na dary pre jubilantov, podpora klubu dôchodcov, Seniorky, príspevok pre seniorov v rámci mesiaca október ako mesiaca úcty k starším, ktoré boli celkom vo výške **7 034,09 eur**. Klub dôchodcov vyčerpal sumu 2 898,48 eur, Seniorka 82,- a 4 025,80 eur bolo vynaložených občanom starším ako 70 rokov.

Výdavky súvisiace s prevádzkou **domu smútku** boli vo výške **3 477,38 eur**.

V kapitole **rodina a deti** boli výdavky vo výške **1 861,04 eur**, ktoré boli určené na finančný príspevok pre deti pri narodení v hotovosti vo výške 900,-, na vecné dary pre detičky a na Mikulášske balíčky.

### 1.3. KAPITÁLOVÝ ROZPOČET

#### - *KAPITÁLOVÉ PRÍJMY*

Do tejto skupiny príjmov patria príjmy z kapitálových aktív, t.j. z predaja majetku. Obec v roku 2023 nemala žiadny kapitálový príjem.

#### - *KAPITÁLOVÉ VÝDAVKY*

**Kapitálové výdavky** boli v celkovej výške **66 366,20 eur**. Tvorili ich výdavky na novú webovú stránku obce vo výške 1 704,-eur a výdavky na nákup malotraktora s príslušenstvom vo výške 29 388,- eur. Suma 3 000,- eur sa doplácala na výstavby námestia pred COOP Jednotou. Bola to suma, ktorá ostala nevyplatená z roku 2022, nakoľko obec požadovala odstránenie nedostatkov uvedenej stavby. Ďalšie výdavky tvorili výdavky na vypracovanie prípravnej a projektovej dokumentácie v celkovej výške 1 790,- eur. Išlo vo vypracovanie PD pre nabíjacie stanice, vojenské kultúrne dedičstvo a geometrické plány na bežecký areál. Realizoval sa aj nákup nového zariadenia do ŠJ v sume 13 534,20 eur. Okrem týchto výdavkov obec realizovala nákup schodiskovej plošiny pre DSSaZpS v hodnote 16 950,- eur.

### 1.4. FINANČNÉ OPERÁCIE

Súčasťou rozpočtu obce sú aj finančné operácie. **Príjmové finančné operácie** boli dosiahnuté vo výške **69 256,37 eur**, tvorili ich použitie prostriedkov z rezervného fondu vo výške 63 279,22 eur, prostriedky z predchádzajúcich rokov, a to z dotácií poskytnutých obci v roku 2022 vo výške 5 977,15eur, ktoré boli použité na prevádzku ZŠ, na infláciu DSSaZpS a na referendum v roku 2023.

**Výdavkovými finančnými operáciami** sa realizovali výdavky vo výške **23 524,26 eur**. Išlo o výdavky na splácanie istín z bankových úverov obce, a to splácanie istiny úveru na rekonštrukciu DSSaZpS vo výške 8 484,- eur . Patrí sem aj splácanie istiny z úveru ŠFRB, ktorý bol obcou zobrať na rekonštrukciu DSSaZpS. Jeho splatená istina v roku 2023 predstavovala čiastku 14 657,32 eur.

### 1.5. TVORBA A POUŽITIE PROSTRIEDKOV REZERVNÉHO A SOCIÁLNEHO FONDU

#### 1.5.1 REZERVNÝ FOND

Obec Závažná Poruba vytvára rezervný fond v zmysle zákona č. 583/2004 Z.z. Vedie ho na samostatnom bankovom účte a o jeho použití rozhoduje obecné zastupiteľstvo. Prehľad o stave rezervného fondu k 31.12.2023 je uvedený v tabuľke. V prípade schválenia záverečného účtu a finančného vysporiadania roku 2023 tak, ako sa to navrhuje v tomto návrhu, sa jeho zdroje zvýšia na **430 941,19 eur**.

**Tvorby a použitie Rezervného fondu Obce Závažná Poruba  
v roku 2023**

P.č.	Tvorba	Schválený rozpočet 2023	Upravený rozpočet 2023	Skutočnosť k 31.12.2023
1.	Zostatok fondu z predchádzajúceho roka	174 548,26	174 548,26	174 548,26
2.	Prídel prostriedkov zo zostatku príjmových finančných operácií v rámci finančného vysporiadania roku 2022		128 906,60	128 906,60
<b>Stav Rezervného fondu v roku</b>		<b>174 548,26</b>	<b>303 454,86</b>	<b>303 454,86</b>

P.č.	Použitie	Schválený rozpočet 2023	Upravený rozpočet 2023	Skutočnosť k 31.12.2023
1	Nové oplotenie okolo pomníka+oprava pomníka		13 550,00	11 957,22
2	Oprava sociálneho zariadenia ŠJ		1 380,00	1 234,00
3	Nákup malotraktora KUBOTA		29 388,00	29 388,00
4	Strúhač zeleniny a ovocia do ŠJ		2 050,00	2 046,00
5	Schodisková plošina DSSaZpS		18 000,00	16 950,00
6	Webová stránka obce		1 800,00	1 704,00
7	Údržba- opravy na základe BOZP- OÚ		3 000,00	0,00
8	Propagácia, reklama - mapy obce OÚ		1 000,00	0,00
9	Všeobecné služby- ochrana dát- OÚ		2 090,00	0,00
10	Všeobecné služby- správa webstránky- OÚ		500,00	0,00
11	Údržba udov, objektov alebo ich častí- HZ		563,00	0,00
12	Všeobecný materiál- dopravné značenie- OÚ		540,00	0,00
13	Kontajnery na kuchynský odpad		500,00	0,00
14	Všeob.slужby- skládka zel. odpadu-terénne úpravy		1 120,00	0,00
15	Všeob. služby- výsadba zelene - okolie OU		500,00	0,00
16	Údržba budov, objektov - TELOCVIČŇA		1 300,00	0,00
17	Údržba budov, objektov alebo ich častí- Areál M.Staroňa		2 218,00	0,00
18	Konkurzy a súťaže- kultúrne, spoločensk a športové		5 200,00	0,00
19	Interiérové vybavenie- KLUB DOCHODCOV-KOBERCE		1 560,00	0,00
20	Údržba- opravy na základe BOZP- DS		1 000,00	0,00
21	Všeobecné služby- výmena kotla DSSaZpS		3 500,00	0,00
22	IBV - obecný rozhlas bezdrôtový		7 500,00	0,00
23	Prevádzkových strojov, prístrojov,- defibrilátor		2 500,00	0,00
24	Rozšírenie kamerového systému		7 300,00	0,00
<b>Použitie spolu</b>		<b>0,00</b>	<b>108 059,00</b>	<b>63 279,22</b>
<b>Zostatok finančných prostriedkov v rezervnom fonde k 31.12.2023</b>		<b>174 548,26</b>	<b>195 395,86</b>	<b>240 175,64</b>

## 1.5.2 SOCIÁLNY FOND

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

### Plnenie plánu tvorby a použitia sociálneho fondu Obce Závažná Poruba v roku 2023

P.č.	T v o r b a	Čerpanie k 31.12.2023
1.	Počiatkový stav k 1.1.2023	3 794,73
2.	Príděl 1,05 % z vymeriavacieho základu ( vyplatené mzdy bez náhrad )	6 281,84
<b>Stav sociálneho fondu v roku</b>		<b>10 076,57</b>

P.č.	P o u ž i t i e	Čerpanie k 31.12.2022
1.	Príspevok na stravovanie	7 573,60
2.	Príspevok na regeneráciu	0,00
<b>Použitie spolu</b>		<b>7 573,60</b>

<b>Zostatok Sociálneho fondu k 31.12.2022</b>	<b>2 502,97</b>
---	-----------------

## 1.6. BILANCIA AKTÍV A PASÍV

Účtovná jednotka, Obec Závažná Poruba, vykázala k 31.12.2023 v porovnaní s koncom účtovného obdobia predchádzajúceho roka netto majetok tak, ako je uvedené v nasledovnej tabuľke:

Účtovná skupina majetku	Stav k 31.12.2023- netto	Stav k 31.12.2022- netto	Prírastky, úbytky
<b>0 – Dlhodobý majetok</b>	<b>3 442 057,39</b>	<b>3 442 955,97</b>	<b>-898,58</b>
<b>01 – Dlhodobý nehmotný majetok</b>	<b>7 321,57</b>	<b>3 930,61</b>	<b>3 390,96</b>
013-Softvér	4 281,00	0,00	<b>4 281,00</b>
019-Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	3 040,57	3 930,61	<b>-890,04</b>
<b>02 – Dlhodobý hmotný majetok</b>	<b>2 875 147,30</b>	<b>2 879 436,84</b>	<b>-4 289,54</b>
021-Stavby	2 739 133,90	2 786 089,30	<b>-46 955,40</b>
022-Stroje, prístroje a zariadenia	84 393,75	67 888,08	<b>16 505,67</b>
023-Dopravné prostriedky	51 619,65	25 459,46	<b>26 160,19</b>
<b>03 - Dlhodobý hmotný majetok neodpisovaný</b>	<b>206 547,84</b>	<b>206 547,84</b>	<b>0,00</b>
031-Pozemky	205 923,79	205 923,79	<b>0,00</b>
033- Predmety z drahých kovov	624,05	624,05	<b>0,00</b>
<b>04 - Obstaranie dlhodobého majetku</b>	<b>93 221,24</b>	<b>93 221,24</b>	<b>0,00</b>
042-Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	93 221,24	93 221,24	<b>0,00</b>
<b>06 – Dlhodobý finančný majetok</b>	<b>259 819,44</b>	<b>259 819,44</b>	<b>0,00</b>
063-Realizovateľné cenné papiere	259 819,44	259 819,44	<b>0,00</b>
<b>1- Zásoby</b>	<b>4 516,92</b>	<b>6 124,07</b>	<b>-1 607,15</b>
112- Materiál na sklade	4 516,92	6 124,07	<b>-1 607,15</b>
<b>2 - Finančné účty</b>	<b>571 789,37</b>	<b>425 306,16</b>	<b>146 483,21</b>
211- Pokladnica	1 098,22	2 698,25	<b>-1 600,03</b>
213- Ceniny	0,00	0,00	<b>0,00</b>
221- Bankové účty	570 719,65	422 607,91	<b>148 111,74</b>
261- Peniaze na ceste	-28,50	0,00	<b>-28,50</b>
<b>3 - Pohľadávky + ost.účty na strane aktív</b>	<b>8 071,59</b>	<b>5 650,86</b>	<b>2 420,73</b>
315- Ostatné pohľadávky	0,00	-362,40	<b>362,40</b>
318-Pohľadávky za rozpočtové príjmy nedaňové	3 379,73	3 424,90	<b>-45,17</b>
319-Pohľadávky za daňové príjmy obcí	4 691,86	2 588,36	<b>2 103,50</b>
378-Iné pohľadávky	0,00	0,00	<b>0,00</b>
378-Iné pohľadávky - krátkodobé	0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>7 177,86</b>	<b>4 018,96</b>	<b>3 158,90</b>
381-Náklady budúcich období	7 177,86	4 018,96	<b>3 158,90</b>

<b>MAJETOK SPOLU</b>	<b>4 033 613,13</b>	<b>3 884 056,02</b>	<b>149 557,11</b>
<b>Vlastné imanie</b>	<b>2 402 398,43</b>	<b>2 184 922,72</b>	<b>217 475,71</b>
428-Nevysporiadaný výsledok hospodárenia z minulých rokov	2 185 672,12	2 066 275,04	<b>119 397,08</b>
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	216 726,31	118 647,68	<b>98 078,63</b>
<b>3 - Záväzky</b>	<b>1 631 214,70</b>	<b>1 699 133,30</b>	<b>-67 918,60</b>
323-Rezervy	0,00	490,00	<b>-490,00</b>
357-Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce	14 256,36	7 065,13	<b>7 191,23</b>
472-Záväzky zo sociálneho fondu	2 502,97	3 794,73	<b>-1 291,76</b>
474- Záväzky z nájmu	0,00	0,00	<b>0,00</b>
474- Záväzky z nájmu- krátkodobé	0,00	0,00	<b>0,00</b>
321-Dodávatelia	5 564,49	17 826,15	<b>-12 261,66</b>
324- Prijaté preddavky	1 618,21	10 103,44	<b>-8 485,23</b>
479-Krátkodobé záväzky	66 363,92	81 166,69	<b>-14 802,77</b>
479-Ostatné dlhodobé záväzky	14 802,77	14 657,32	<b>145,45</b>
379-Iné záväzky	765,35	574,04	<b>191,31</b>
331-Zamestnanci	54 299,32	50 469,44	<b>3 829,88</b>
336-Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia	32 559,25	30 016,24	<b>2 543,01</b>
342-Ostatné priame dane	6 228,78	7 193,06	<b>-964,28</b>
461-Dlhodobé bankové úvery	49 440,01	84 871,01	<b>-35 431,00</b>
384-Výnosy budúcich období	1 382 813,27	1 390 906,05	<b>-8 092,78</b>
<b>VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY</b>	<b>4 033 613,13</b>	<b>3 884 056,02</b>	<b>149 557,11</b>

Obec Závažná Poruba eviduje ako dlhodobý nehmotný majetok

- územnoplánovaciu dokumentáciu, ktorej obstarávacía cena je 8 900,- eur a zostatková cena po odpisoch je k 31.12.2023 vo výške 3 040,57 eur.

-softvér Webová stránka obce, ktorého zostatková hodnota k 31.12.2023 je 4 281,-

Na účte 021- stavby nebol žiaden prírastok, nakoľko námestie pred COOP Jednota bolo skolaudované až v januári 2024, tým pádom bol tento majetok zaradený do evidencie až po právoplatnosti kolaudačného rozhodnutia v roku 2024.

Na účte 022 je vykazaný prírastok v sume 30 648,45 eur. Išlo o nákup vybavenia do ŠJ – univerzálny robot s kotlíkom a mlynčekom na mäso, umývačka riadu, nástenný odsávač pár, sporák kombinovaný, krájač zeleniny s príslušenstvom a šikmú schodiskovú plošinu do DSSaZpS.

Na účte 023 vykazuje účtovná jednotka prírastok a to obstaranie malotraktora s príslušenstvom v sume 29 388,-

Hodnota cenných papierov ostala nezmenená.

**Medzi pohľadávky, ktoré neboli uhradené k 31.12.2023 patria** pohľadávky za TKO vo výške 105,50 eur, na dani z ubytovania vo výške 5 056,- eur, pohľadávka za prenájom Domu Horskej služby vo výške 500,- eur, pohľadávky voči 2 klientom v DSSaZpS v celkovej výške 826,30 eur a pohľadávka voči rodičom v MŠ za poplatky v danom zariadení v sume 50,- eur.

**Medzi záväzky obce k 31.12.2023** ostatné zúčtovanie rozpočtu obce na účte 357 v sume 13 762,44 eur. Suma sa skladá z výšky nespotrebovaných štátnych prostriedkov k 31.12.2023, a to prostriedky MŠ- VP, obedy zadarmo , projekt „ čítame pre radosť“ a na prevádzku ZŠ.

**Medzi dlhodobé záväzky** patria záväzky zo sociálneho fondu vo výške 2 502,97 eur a záväzky z poskytnutého úveru ŠFRB na výstavbu DSSaZpS. Zostatok úveru zo ŠFRB evidovaný v dlhodobých záväzkoch, t.j. časť úveru splatná dlhšie ako jeden rok je vo výške 66 363,92 eur. **Ku krátkodobým záväzkom**, ktoré obec eviduje v sume 119 805,78 eur patria záväzky voči dodávateľom 5 564,49 eur, voči zamestnancom, poisťovniam a daňovému úradu z vyúčtovania mzdy za december 2023 spolu 93 087,35 eur , iné záväzky pozostávajúce z preplatiek za služby v DSSaZpS, nesplatených splátok za telefóny a stravného , prijatých preddavkov v školskej jedálni v sume 1 618,21 eur. Patrí sem aj splátka úveru zo ŠFRB na výstavbu DSSaZpS splatná v roku 2024 v sume 14 802,77 eur. K záväzkom obce patrí aj nesplatená istina bankového úveru na výstavbu DSSaZpS.

Obec Závažná Poruba splácala v roku 2023 bankový úver č. 320689 na DSSaZpS zo zostatkom 49 440,01 eur . Okrem týchto úverov eviduje obec nesplatený úver zo ŠFRB so zostatkom k 31.12.2023 vo výške 81 166,69 eur. Okrem toho obec požiadala Ministerstvo financií SR v roku 2020 o bezúročnú návratnú finančnú výpomoc vo výške 26 947, - eur, ktorú malo začať splácať v roku 2024. Táto suma bola v roku 2023 Ministerstvom financií obci odpustená.

## 1.7. STAV A VÝVOJ DLHU OBCE V ROKU 2022

**1.7.1 Názov úveru:** dlhodobý bankový úver č. 320689 poskytnutý obci 2.11.2009 Prima bankou Slovensko na rekonštrukciu Domova sociálnych služieb a zariadenia pre seniorov vo výške 160 563,06 eur splatný 31.10.2029 s ročnou úrokovou sadzbou 2,412 %.

Realizované splátky a úroky v €	2023
Ročná splátka istiny	8 484,00
Ročná platba úroku	2 904,07
Dlhová služba spolu	11 388,07
Zostatok úveru k 31.12.2023	49 440,01

**Periodicita splácania istiny** mesačne 707,-eur

**Zabezpečenie úveru:** záložné právo na nehnuteľnosť, na ktorú bol poskytnutý úver

**1.7.2 Názov úveru:** dlhodobý úver zo štátneho fondu rozvoja bývania poskytnutý obci v roku 2009 na nákup nehnuteľnosti pre Domov sociálnych služieb a zariadenie pre seniorov vo výške 281 970,- eur splatný v roku 2029 s ročnou úrokovou sadzbou 1% .

Realizované splátky a úroky v €	2023
Ročná splátka istiny	14 657,32
Ročná platba úroku	903,80
Dlhová služba spolu	15 561,12
Zostatok úveru k 31.12.2023	81 166,69

**Periodicita splácania –anuitná splátka** mesačne 1296,76 eur

**Zabezpečenie úveru:** záložné právo na nehnuteľnosť, na ktorú bol poskytnutý úver



Celková suma dlhu Obce Závažná Poruba posudzovaná na účely zákona č. 583/2004 Z. z., t.j. súhrn záväzkov vyplývajúcich zo splácania istín návratných zdrojov financovania ku koncu rozpočtového roka a suma ručiteľských záväzkov obce bez úveru ŠFRB, ktorý sa vylučuje bez výhrad, bola k 31.12.2023 vo výške **49 440,01** eur, čo tvorilo **3,37%** zo skutočných bežných príjmov obce dosiahnutých v roku 2022, ktoré boli 1 468 570,73 eur z **maximálne možných 60%**. Z uvedeného vyplýva, že Obec Závažná Poruba splnila zákonné podmienky financovania potrieb obce z návratných zdrojov.

Suma ročných splátok istiny a úrokov úverov bola vo výške 26 949,19 eur, čo bolo **2,68%** z celkových skutočne dosiahnutých vlastných bežných príjmov, t.j. bez transferov roku 2022, ktoré boli 1 005 188,72 eur z **maximálne možných 25 %**.

## 1.8. PREHĽAD O VÝNOSOCH A NÁKLADOCH OBCE

V súvislosti so zmenou účtovníctva subjektov verejnej správy od 1.1.2008 vykazuje obec výsledky hospodárenia aj na základe aktuálneho (časového) princípu a vyhodnocuje hospodárenie podľa výnosov a nákladov príslušného účtovného obdobia, ktorým je kalendárny rok.

Prehľad o nákladoch a výnosoch Obce Závažná Poruba	rok 2022	rok 2023	rok 2023 - rok 2022
Spotrebované nákupy	146 618,43	181 062,56	34 444,13
Služby	176 038,98	240 712,93	64 673,95
Osobné náklady	876 967,95	1 060 744,98	183 777,03
Dane a poplatky	490,46	283,74	-206,72
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	7 880,15	11 064,33	3 184,18
Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej a finančnej činnosti	61 773,12	63 502,40	1 729,28
Finančné náklady	51 691,87	59 946,58	8 254,71
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	1 434,00	597,50	-836,50
<b>Náklady spolu</b>	<b>1 322 894,96</b>	<b>1 617 915,02</b>	<b>295 020,06</b>
Tržby za vlastné výkony a tovar	30 005,88	44 494,53	14 488,65
Aktivácia	3 580,92	11 008,27	7 427,35
Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	971 162,66	1 077 106,69	105 944,03
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	4 956,66	30 352,86	25 396,20
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej a finančnej činnosti	1 000,00	490,00	-510,00
Finančné výnosy	348,38	144,9	-203,48
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach	430 850,54	671 044,08	240 193,54
<b>Výnosy spolu</b>	<b>1 441 905,04</b>	<b>1 834 641,33</b>	<b>392 736,29</b>
Výsledok hospodárenia pred zdanením	119 010,08	216 726,31	97 716,23
Splatná daň z príjmov	0	0	0,00
<b>Výsledok hospodárenia po zdanení</b>	<b>119 010,08</b>	<b>216 726,31</b>	<b>97 716,23</b>

Podľa uvedeného vykázala obec nasledovné výsledky hospodárenia.

Podnikateľskú činnosť obec nevykonávala.

Celková výška nákladov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške 1 617 915,02 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2022 o 295 020,06 €.

Nárast nákladov bol spôsobený zvýšenou infláciou, väčšími mzdovými nákladmi, stúpajúcimi cenami za energie, materiál a služby, väčšou spotrebou energií, väčšími opravami a údržbou.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- mzdové náklady vo výške 1 060 744,98 €
- služby vo výške 240 712,93 €
- spotreba materiálu vo výške 181 062,56 €

Celková výška výnosov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške 1 834 641,33 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2022 o 392 736,29 €.

Nárast výnosov bol spôsobený väčším príjmom podielových daní a väčším výnosom z bežných a kapitálových transferov zo ŠR.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- podielové dane vo výške 579 193,70 €
- daň z nehnuteľnosti vo výške 207 856,30 €
- poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad vo výške 57 626,36 €
- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 646 520,219 € (účet 693)
- výnosy z kapitálových transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy o výške 19 366,57 € (účet 694)

## **1.9. PREHĽAD O ZÁRUKÁCH POSKYTNUTÝCH OBCOU**

Obec Závažná Poruba neposkytla žiadne záruky.

## **1.10. PREHĽAD O POSKYTNUTÝCH DOTÁCIÁCH**

Obec Závažná Poruba poskytla v roku 2023 dotácie podľa § 7 ods. 4 Zákona č. 583/2004 Z.z. a platného VZN o podmienkach poskytovania dotácií právnickej osobe, ktorej obec nie je zakladateľom a fyzickej osobe – podnikateľovi na podporu všeobecne prospešných služieb, alebo verejnoprospešný účel nasledovným príjmom:

<b>Žiadateľ</b>	<b>účel</b>	<b>požadovaná čiastka</b>	<b>priznaná dotácia</b>	<b>Rozdiel (vrátené na účet obce)</b>
Športový klub Závažná Poruba Športová 1 Závažná Poruba	na dopravu, materiál, poplatky, regenerácia, občerstvenie, strava pri zápasoch, výdaje súvisiace s tréningovou činnosťou a súťažami	30 000,00	28 000,00	0,00
Lyžiarsky klub Opalisko Závažná Poruba Športová 3 Závažná Poruba	na podporu treningovej činnosti, na súťaže, materiál, sústredenia	4 000,00	3 000,00	0,00
Bežecký klub Opalisko Závažná Poruba Nová 376/94 Závažná Poruba	na nákup športového materiálu a športovú prípravu, organizovanie pretekov	8 000,00	7 000,00	0,00
Športový klub ESL Hlavná 10 Závažná Poruba	organizácia športových podujatí - Slovenský pohár predžiakov a žiakov a Majstrovstiev slovenska juniorov a dospelých v zjazdovom lyžovaní	1 000,00	800,00	75,64
Občianske združenie Naveky Závažná Závažná Poruba 133	na prezentáciu aktivít organizovaných združením v Dome Milana Rúfusa s cieľom zachovať posolstvo básnika	2 000,00	1 900,00	0,00
Občianske združenie EPICENTRUM Kostolná 422 Závažná Poruba	tvorba a obsah sociálnych sietí, akcie Hýb sa po novom, tvorba produktu obce a komunikácie k verejnosti	5 000,00	4 000,00	726,86
Divadlo 3GD, Hlavná 155/135, Závažná Poruba	na činnosť divadla a na prípravu podujatí pre obec	3 000,00	3 000,00	0,00
ECAV Evanielický zbor Závažná Poruba	na opravu kotla na farskom úrade	900,00	900,00	0,00
		<b>53 900,00</b>	<b>48 600,00</b>	<b>802,50</b>

## 1.11. NÁVRH NA FINANČNÉ USPORIADANIE

Navrhujeme previesť všetky použiteľné zdroje prebytku rozpočtu do rezervného fondu obce, a to tak, aby bola splnená povinnosť ustanovená § 15 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z.z.. Návrh finančného usporiadania je uvedený v nasledovnej tabuľke.

<b>Návrh na finančné usporiadanie hospodárenia Obce Závažná Poruba za rok 2023</b>	
	v eur
<b>Výsledok rozpočtového hospodárenia v roku 2023</b>	<b>158 412,94</b>
<b>Celkový výsledok rozpočtového hospodárenia v roku 2023 vrátane finančných operácií</b>	<b>204 527,99</b>
Prostriedky, ktoré nemôžu byť predmetom rozdelenia	13 762,44
v tom:	
nepoužité účelové prostriedky zo ŠR na prenesené kompetencie základné školstvo	8 701,07
nepoužité účelové prostriedky zo ŠR na predškolákov MŠ	1 787,73
nepoužité účelové prostriedky zo ŠR- obedy zadarmo	2 138,50
nepoužité účelové prostriedky zo ŠR- na asistenta	135,14
nepoužité účelové prostriedky zo ŠR- čítame pre radosť	1 000,00
<b>Použiteľný prebytok rozpočtu obce za rok 2023</b>	<b>190 765,55</b>
<b>Z toho prídela do rezervného fondu</b>	<b>190 765,55</b>
<b>Stav rezervného fondu Obce po finančnom usporiadaní</b>	
Zostatok Rezervného fondu Obce Závažná Poruba k dňu 31. december 2023	240 175,64
Prídela z prebytku rozpočtu za rok 2023	190 765,55
<b>Stav Rezervného fondu Obce Závažná Poruba po finančnom usporiadaní</b>	<b>430 941,19</b>

Návrh záverečného účtu bol spracovaný v súlade s údajmi vykázanými v ročných účtovných výkazoch s odchýlkou v bežných výdavkoch - + 382,94 eur a výdavkových finančných operáciách - 382,94 eur, a to na základe skutočnosti, že pri hodnotení ukazovateľov dlhovej služby bolo zistené, že úroky z úveru ŠFRB vo výške 382,94 boli v čerpaní rozpočtu zaúčtované ako splátka istiny, pričom sú bežným výdavkom. Výsledok celkového rozpočtového hospodárenia - prebytok 204 527,99 týmto ovplyvnený nebol.

V Závažnej Porube dňa 29.5.2024  
Spracovala: Iveta Piatková

Vladimír Mlynček  
starosta obce Závažná Poruba