

Návrh Záverečný účet Obce Dunajov

a rozpočtové hospodárenie za rok 2023

Predkladá : Jaroslav Brodek
Spracoval: Jana Tvaružková

V Dunajove dňa 04.06.2024

Návrh záverečného účtu :

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 10.06.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 10.06.2024
- zverejnený na elektronickej úradnej tabuli obce dňa 10.06.2024

Záverečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom

vdňa....., uznesením č.

Schválený záverečný účet :

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

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2023

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2023
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12. 2023
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023
8. Hospodárenie príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z. z.
10. Podnikateľská činnosť
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce
13. Uznesenie

Záverečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2023

1. Rozpočet obce na rok 2023

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2023. Obec zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 odsek 7) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Rozpočet obce Dunajov 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 28.12.2022 uznesením č. 47/2022.

Rozpočet bol zmenený štyri krát:

- prvá zmena schválená dňa 28.06.2023 uznesením č. 49/2023
- druhá zmena schválená dňa 13.12.2023 uznesením č. 84/2023
- tretia zmena schválená dňa 27.12.2023 uznesením č. 93/2023
- štvrtá zmena rozpočtu dňa 31.12.2023 starostom obce a účelovo určené prostriedky zo ŠR

Rozpočet obce k 31.12.2023

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	977 633,00	1 011 989,00
z toho :		
Bežné príjmy	953 283,00	968 233,11
Kapitálové príjmy	0,00	10 731,00
Finančné príjmy	0,00	3 432,89
Príjmy RO s právnou subjektivitou - ZŠ s	6 350,00	14 420,00
Príjmy RO s právnou subjektivitou - ŠJ	18 000,00	15 172,00
Výdavky celkom	977 633,00	1 011 989,00
z toho :		
Bežné výdavky	413 800,00	384 353,95
Kapitálové výdavky	35 112,00	56 490,05
Finančné výdavky	141 000,00	141 000,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou – ZŠ s	369 721,00	406 608,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou- ŠJ –	18 000,00	23 537,00
Rozpočet obce	0,00	0,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Rozpočet	schválený	upravený	skutočnosť
bežný rozpočet	953 283,00	968 233,11	1 023 878,91
kapitálový rozpočet	0,00	10 731,00	10 731,00
finančné operácie	0,00	3 432,89	3 432,89
RO: ZŠ s MŠ	6 350,00	14 420,00	14 629,87
RO: ŠJ – stravovací účet	18 000,00	15 172,00	13 878,52
RO – fin.op., ŠJ - strav.účet			1 172,00
Spolu príjmy	977 633,00	1 011 989,00	1 067 723,19

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1 011 989,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1 067 723,19 EUR, čo predstavuje 105,51 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
968 233,11	1 023 878,91	105,75

Z rozpočtovaných bežných príjmov 968 233,11 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1 023 878,91 EUR, čo predstavuje 105,75 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
495 104,00	481 217,73	97,20

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 495 104,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 481 217,73 EUR, čo predstavuje plnenie na 97,20 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 5 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 4 596,32 EUR, čo je 91,93 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 3 069,73 EUR, dane zo stavieb boli v sume 1 526,59 EUR a bytov 12,28 EUR. K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 3,33 EUR.

Daň za psa990,99 €
 Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 20 799,00 €

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
230 250,00	236 879,23	102,88

Príjmy z poplatkov a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 230 250,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 236 879,23 EUR, čo je 102,88 % plnenie. Prevažné príjmy boli :

- príjmy z prenajatých pozemkov – parkovacie miesta	3 720,00 €
- príjmy z prenajatých bytov, nebytových priestorov	226 272,62 €
- príjmy z prenájmu kultúrneho domu	890,00 €
- poplatky za vyhlásenie v MR	7,00 €
- poplatky cintorínske	190,00 €
- poplatky a platby za predaj výrobkov, tovarov a služieb, energie bytové a nebytové priestory	2 208,50 €
- príjmy poisťné plnenie	1 826,11 €
- príjmy ostatné	13,20 €

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 2 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1 751,80 EUR, čo je 87,59 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

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

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 0 EUR, bol skutočný príjem vo výške 0 EUR, čo predstavuje 0 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 220 873,12 EUR bol skutočný príjem vo výške 279 395,64 EUR, čo predstavuje 126,50 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
RÚŠS Žilina, odbor školstva	174 593,00	ZŠ – prenesený výkon – normatívne finančné prostriedky
RÚŠS Žilina, odbor školstva	6 571,00	ZŠ – prenesený výkon – nenormatívne finančné prostriedky
RÚŠS Žilina, odbor školstva	9 391,00	ZŠ – prenesený výkon – finančné prostriedky - kapitálový výdaj
RÚŠS Žilina, odbor školstva	437,00	ZŠ – prenesený výkon – Plán obnovy zdroj 3PO1

RÚŠS Žilina, odbor školstva	7 657,00	MŠ – prenesený výkon – predškolská výchova
Metodicko-pedagogické centrum	6 424,14	ZŠ – projekt NP POP 03
Metodicko-pedagogické centrum	12 298,00	MŠ – projekt NP POP 2
Metodicko-pedagogické centrum	4 818,00	MŠ – projekt NP POP 3
ÚPSVaR Čadca	9 166,00	Stravné deti MŠ a žiaci ZŠ – strava zadarmo
OÚ Žilina, odbor ŽP	123,60	prenesený výkon – úsek ŽP
MD SR, odbor cestná doprava	48,25	prenesený výkon – úsek CD
ÚÚRaV SR, odbor stavebný	1 694,15	prenesený výkon – úsek stavebný
MV SR Bratislava	368,61	prenesený výkon – úsek hlásenie občanov
MV SR Bratislava	26,00	prenesený výkon – register adries
OÚ Čadca	337,90	úsek CO a PIO
ÚPSVaR Čadca	4 288,90	dotácia stravovacie návyky dieťaťa
MV SR Bratislava	1 697,41	dotácia voľby, referendum
ÚPSVaR Čadca	423,50	dotácia – transfery UKRAJINA
OÚ Žilina	40,23	dotácia vojnové hroby
MIRRI SR	10 400,00	Projekt – riešenie migračných výziev
MF SR Bratislava	10 194,99	dotácia – negatívny dopad v dôsledku inflácie
DPO Bratislava	3 000,00	dotácia – DHZ Dunajov
MV SR Bratislava	11 715,00	dotácia – Ukrajina ubytovanie - jednotlivci
MV SR Bratislava	1 207,44	dotácia – starostlivosť o životné prostredie 2023
Environmentálny fond	230,52	dotácia – odpadové hospodárstvo
MV SR Bratislava	2 244,00	dotácia – záchranné práce – zimná kalamita
SPOLU:	279 395,64	

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

V našej obci v roku 2023 súkromná osoba poskytuje ubytovanie pre odíedencov z Ukrajiny. Finančné prostriedky pripísané na náš účet sa následne preposielajú na účet občanovi, ktorý toto ubytovanie poskytuje. V tomto roku boli poskytnuté finančné prostriedky vo výške 12 615,00 €.

Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
10 731,00	10 731,00	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 10 731,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 10 731,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie. Plnenie z kapitálových príjmov obce je z predaja pozemku. Suma 9 391,00 EUR je kapitálový výdaj ZŠ s MŠ Dunajov.

2. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
3 432,89	3 432,89	100,00

Z rozpočtovaných finančných príjmov 3 432,89 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 3 432,89 EUR, čo predstavuje 100,01 % plnenie.

Z rozpočtovaných finančných príjmov 3 432,89 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 3 432,89 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie. Jedná sa o finančné prostriedky rezervného fondu.

1. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
28 420,00	28 508,39	100,31

Z rozpočtovaných bežných príjmov 28 420,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 28 508,39 EUR, čo predstavuje 100,31 % plnenie.

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola s Materskou školou 14 629,87 EUR
 ŠJ – stravovací účet 13 878,52 EUR

Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
1 172,00	1 172,47	100,00

Z rozpočtovaných finančných príjmov 1 172,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1 172,47 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie. Jedná sa o zostatok finančných prostriedkov rozpočtovej organizácie ZŠ s MŠ k 31.12.2022.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Rozpočet	schválený	upravený	skutočnosť
bežný rozpočet	413 800,00	384 353,95	389 397,40
kapitálový rozpočet	35 112,00	56 490,05	56 490,05
finančné operácie	141 000,00	141 000,00	140 995,00
RO: ZŠ s MŠ, ŠJ	387 721,00	430 145,00	426 288,96
Spolu výdavky	977 633,00	1 011 989,00	1 013 171,41

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1 011 989,00 EUR bolo skutočne čerpaná k 31.12.2023 suma 1 013 171,41 EUR, čo predstavuje 100,12 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
384 353,95	389 397,40	101,31

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 384 353,95 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 389 397,40 EUR, čo predstavuje 101,31 % čerpanie.

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
610 – mzdy, platy, ostatné vyrovnania	94 600,00	81 697,04	86,36
620 – poisťné a príspevok do poisťovní	34 200,00	26 975,54	78,88
630 – tovary a služby	202 688,95	228 817,92	112,89
640 – bežné transfery	26 865,00	25 907,82	96,44
650 – splácanie úrokov	26 000,00	25 999,08	100,00
Spolu	384 353,95	389 397,40	101,31

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:**Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania**

Z rozpočtovaných 94 600,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 81 697,04 EUR, čo je 86,36 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OÚ, kontrolórky obce, zamestnanca na úseku správy a údržby majetku obce a verejných priestranstiev, opatrovateľskej služby, prenesený výkon.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 34 200,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 26 975,54 EUR, čo je 78,88 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 202 688,95 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 228 817,92 EUR, čo je 112,89 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OÚ, ako sú energie, materiál a služby, dopravné, rutinná a štandardná údržba, opravy, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby, stravovanie, poistné, výdavky na kultúru, pracovnú činnosť, výdavky na voľby, správu a údržbu ciest, úpravy verejného priestranstva, výdavky na športový areál, dom smútku, verejné osvetlenie, rozhlas, požiarnu ochranu a komunálny odpad.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 26 865,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 25 907,82 EUR, čo predstavuje 96,44 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 25 787,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 25 999,08 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
56 490,05	56 490,05	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 56 490,05 EUR bola skutočne čerpaná čiastka k dátumu 31.12.2023 56 490,05 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:**a) Realizácia stavby – „Kultúrny dom – zlepšenie energetickej náročnosti budovy“**

Z rozpočtovaných 56 490,05 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 56 490,05 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
141 000,00	140 995,00	100,00

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 141 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 140 995,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky a kapitálové

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
430 145,00	426 288,96	99,10

Z rozpočtovaných bežných a kapitálových výdavkov 430 145,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 426 288,96 EUR, čo predstavuje 99,10 % čerpanie.

Bežné a kapitálové výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :
Základná škola s Materskou školou 426 288,96 EUR

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	1 052 387,30
z toho : bežné príjmy obce	1 023 878,91
bežné príjmy RO	28 508,39
Bežné výdavky spolu	806 295,36
z toho : bežné výdavky obce	389 397,40
bežné výdavky RO	416 897,96
Bežný rozpočet	246 091,94
Kapitálové príjmy spolu	10 731,00
z toho : kapitálové príjmy obce	1 340,00
kapitálové príjmy RO	9 391,00
Kapitálové výdavky spolu	65 881,05
z toho : kapitálové výdavky obce	56 490,05
kapitálové výdavky RO	9 391,00
Kapitálový rozpočet	- 55 150,05
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	190 941,89
Vylúčenie z prebytku	10 547,60
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	180 394,29
Príjmy z finančných operácií	3 432,89
RO – finančné operácie ,	1 172,47
Výdavky z finančných operácií	140 995,00
Rozdiel finančných operácií	- 136 389,64

PRÍJMY SPOLU	1 067 723,66
VÝDAVKY SPOLU	1 013 171,41
Hospodárenie obce	54 552,25
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	10 547,60
Upravené hospodárenie obce	44 004,65

Stav finančných prostriedkov na účtoch v bankách a v pokladni k 31.12.2023

Obec Dunajov má bankové účty vedené: Prima Banka a. s., Čadca, ČSOB Čadca a zostatok na účtoch k 31.12.2023 je nasledovný :

	ZS k 1.1.2023	KZ k 31.12.2023
4029410845/7500	1 254,46	1 536,18
7735542005/5600	1 748,67	8 898,36
7735546006/5600	1 004,96	26 150,18
7735548001/5600	32 695,86	19 721,37
7735541010/5600 – fond rezervný	4 641,80	9 687,15
7735549004/5600 - SF	105,19	151,93
7735548300/5600- Fond opráv bytovky	176 058,34	167 544,22
Pokladňa	542,35	1 509,64

Prebytok rozpočtu v sume **54 552,25** 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, navrhujeme použiť na:
- tvorbu rezervného fondu **24 283,28** EUR

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto **prebytku vylučujú** :

a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené a poskytnuté v rozpočtovom roku v sume **10 547,60** EUR, a to na :

- dotácia na prevádzku a energie **5 611,00** EUR
- dotácia podpora začleňovania detí **88,00** EUR
- presun normatívu do roku 2024 **3 100,00** EUR

b) 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 **1 748,60** EUR

c) nevyčerpané prostriedky z fondu prevádzky, údržby a opráv podľa ustanovenia § 18 ods. 3 zákona č. 443/2010 Z. z. o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní v z. n. p. v sume **19 721,37 EUR**.

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

Rezervný fond

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

O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	4 641,80
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	5 045,35
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu : financovanie šatne na futbalovom ihrisku, terasa na multifunkčnom ihrisku, nákup osobného motorového vozidla, tvorba zelene s drobnými prvkami architektúry	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2023	9 687,15

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	105,19
Prírastky - povinný prídel - 1 %	176,74
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	130,00
- regeneráciu PS, dopravu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2023	151,93

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023

Aktíva

Názov	ZS k 1.1.2023	KZ k 31.12.2023
021 - stavby	3 054 945,78	3 006 453,37
022 - stroje, prístroje	34 030,32	32 817,53
023 - dopravné prostriedky	20 666,46	14 920,14
028 - drobný DHM	58,11	0,00
031 - pozemky	82 680,98	82 680,98
041-obstaranie nehmotného majetku	11 398,80	9 416,40
042 - obstaranie dlhodobého majetku	234 891,05	56 490,05
063 - dlhodobý finančný majetok	152 326,89	152 326,89
211 - pokladnica	542,35	1 509,64
213 - ceniny	408,00	0,00
221 - bankové účty	213 501,19	233 689,39
314 - poskytnuté preddavky	1 426,88	0,00
318 - pohľadávky nedaňové	15 840,73	1 201,20
319 - pohľadávky daňové	547,09	0,00
355 - pohľadávky voči zamestnancom	0,00	0,00
378 - iné pohľadávky	4 896,17	4 570,90
355 - zúčtovanie transferov	14 925,66	11 943,87
381 - náklady budúcich období	7 195,01	4 201,00
Aktíva spolu :	3 850 281,47	3 612 221,36

Pasíva

Názov	ZS k 1.1.2023	KZ k 31.12.2023
428 - nevysporiadaný výsledok hospodárenia minul. rokov	198 629,34	396 798,69
428 - výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	- 888,10	-21 231,91
323 - krátkodobé rezervy	200,00	1 300,00
357 - ostatné zúčtovanie rozpočtu obce		
479 - ostatné dlhodobé záväzky	2 185 785,39	1 909 180,72
479 - krátkodobé záväzky	139 102,47	139 102,47
472 - záväzky sociálneho fondu	188,43	151,93
379 - iné záväzky krátkodobé	0,00	0,00
379 - iné záväzky	0,00	0,00
321 - dodávatelia	13 358,20	6 208,40
331 - zamestnanci	2 842,40	7 740,42
336 - zúčtovanie s orgánmi soc. a zdrav. poistenia	1 623,76	4 831,52
342 - ostatné priame dane	593,04	1 470,60
357 - ostatné zúčtovanie rozpočtu obce	5 367,12	4 184,10
231 - bežné bankové úvery	0,00	0,00
384 - výnosy budúcich období	1 303 479,42	1 162 484,42
Pasíva spolu :	3 850 281,47	3 612 221,36

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023

Obec k 31.12.2023 eviduje tieto záväzky:

- voči štátnym fondom (ŠFRB) 1 909 180,72 €
- voči dodávateľom 6 208,40 €
- voči zamestnancom 7 740,42 €
- voči poisťovniam a daňovému úradu 6 302,12 €

Obec Dunajov k 31.12.2023 eviduje tieto záväzky:

- úvery zo ŠFRB vrátane úrokov majú dobu splatnosti 30 rokov a splácajú sa mesačne vrátane úrokov

Obec Dunajov má uzatvorené Zmluvy o poskytnutí podpory na výstavbu nájomných bytov so ŠFRB vo forme úveru a to :

Úvery ŠFRB – nájomné byty	ZS k 1.1.2023	KZ k 31.12.2023
úver ŠFRB 11 b. j. Dunajov č. 317 – splátka mesačne úver + úrok - zostatok úveru vo výške	903.24,- € 93 324,72 €	903.24,- € 86 045,69 €
úver ŠFRB 22 b. j. Dunajov č. 323, 324 – splátka mesačne úver + úrok - zostatok úveru vo výške	2 151.23,- € 307 331,23 €	2 151.23,- € 284 527,76 €
úver ŠFRB Nadstavba ZŠ č. 235 - splátka mesačne úver + úrok - zostatok úveru vo výške	807.14,- € 123 809,80 €	807.14,- € 115 340,51 €
úver ŠFRB 14 b. j. č.326 – splátka mesačne úver + úrok vo výške - zostatok úveru vo výške	1 067.02,- € 174 787,06 €	1 067.02,- € 163 704,09 €
úver ŠFRB 14 b. j. č. 327 – splátka mesačne úver + úrok vo výške - zostatok úveru vo výške	1 067.02,- € 174 787,06 €	1 067.02,- € 163 704,09 €
úver ŠFRB 14 b. j. č. 328 – splátka mesačne úver + úrok vo výške - zostatok úveru vo výške	1 067.02,- € 174 787,06 €	1 067.02,- € 163 704,09 €
úver ŠFRB 14 b. j. č. 329– splátka mesačne úver + úrok vo výške - zostatok úveru vo výške	1 067.02,- € 174 787,06 €	1 067.02,- € 163 704,09 €
úver ŠFRB 14 b. j. č. 330 – splátka mesačne úver + úrok vo výške - zostatok úveru vo výške	1 067.02,- € 174 787,06 €	1 067.02,- € 163 704,67 €
úver ŠFRB 14 b. j. č.331 – splátka mesačne úver + úrok vo výške - zostatok úveru vo výške	1 514.67,- € 262 461,36 €	1 514.67,- € 246 874,83 €

úver ŠFRB 14 b. j. č.332 – splátka mesačne úver + úrok vo výške - zostatok úveru vo výške	1 514.67,- € 262 461,61 €	1 514.67,- € 246 875,08 €
úver ŠFRB 14 b. j. č.333 – splátka mesačne úver + úrok vo výške - zostatok úveru vo výške	1 514.67,- € 262 461,36 €	1 514.67,- € 246 874,83 €

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

a) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. a):

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022:	
- skutočné bežné príjmy obce	922 763,01
- skutočné bežné príjmy RO	23 118,77
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2022	945 881,78
Celková suma dlhu obce k 31.12.2023:	
- zostatok istiny z bankových úverov	
- zostatok istiny z pôžičiek	
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	
- zostatok istiny z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty	1 909 332,65
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	
- zostatok istiny z	
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2023	1 909 332,65
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	

- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty		1 909 332,65
- z úveru z Environmentálneho fondu		
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ		
- z úverov		
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce k 31.12.2023		1 909 332,65
Spolu upravená celková suma dlhu obce k 31.12.2023		0,00
Zostatok istiny k 31.12.2023	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2022	§ 17 ods.6 písm. a)
0,00	945 881,78	0 %

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

b) Výpočet podľa § 17 ods.6 písm. b) :

Text	Suma v EUR
Skutočné bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022:	
- skutočné bežné príjmy obce	922 763,01
- skutočné bežné príjmy RO	23 118,77
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2022	945 881,78
Bežné príjmy obce a RO znížené o:	
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy a dotácie ŠR	187 504,60
- dotácie z MF SR	
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	
- účelovo určené peňažné dary	
Spolu bežné príjmy obce a RO znížené k 31.12.2022	758 377,18
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2022	758 377,18
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2023 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821004	
- 821005	
- 821007	140 995,00
- 821009	

- 651002		25 999,08
- 651003		
- 651004		
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2023		166 994,08
Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2023	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2022	§ 17 ods.6 písm. b)
166 994,08	758 377,18	22,02 %

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

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec Dunajov nemá príspevkovú organizáciu.

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

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

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviest' - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Telovýchovná jednota - bežné výdavky na šachový oddiel, futbalový oddiel , volejbalový turnaj	4 442,67 €	4 442,67 €	0
Požiarníci - bežné výdavky	2 500,00 €	2 500,00 €	0
ERKO Dunajov	500,00 €	500,00 €	0

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

10. Podnikateľská činnosť

Obec Dunajov nemá podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí
- e) rozpočtom VÚC

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

- a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t. j. rozpočtovým

organizáciám: - prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
ZŠ s MŠ Dunajov	428 537,39	426 288,96	2 248,43
z toho:			
ZŠ s MŠ Dunajov			21,18
ŠJ – stravovací účet			2 227,25

Obec Dunajov mala v roku 2023 len 1 rozpočtovú organizáciu: ZŠ s MŠ Dunajov : Základnú školu, pod ktorú patrí Školský klub detí aj Materskú školu, pod ktorú patrí Školská jedáleň. Všetky príjmy, dotácie a transfery prechádzajú cez účet Obecného úradu v Dunajove .

Vlastné príjmy, ŠKD, MŠ a ŠJ - zúčtované cez rozpočet obce a poskytnuté na výdavky		28 508,39 €
stravovací účet		26 437,27 €
Iné príjmy		2 071,12 €
Prenesené kompetencie :		
Dotácia z OÚ cez obec pre ZŠ - normatív:		168 982,00 €
Dotácia z OÚ - vzdelávacie poukazy		1 210,00 €
Dotácia z OÚ - učebnice		1 025,00 €
Dotácia z OÚ – digitálna transformácia		940,00 €
Dotácia z OÚ – špecifická odídenci		728,00 €
Dotácia z OÚ – profesijný rozvoj		359,00 €
Dotácia MPC - asistent učiteľa		2 580,00 €
Dotácia z OÚ - projekty		7 805,00 €
Originálne kompetencie :		183 629,00 €
Prenesené kompetencie – kapitálový príjem		9 391,00 €
Dotácia z KŠÚ cez obec pre MŠ:		7 657,00 €
Originálne kompetencie dotácia MŠ, ŠKD a ŠJ		188 815,00 €
Bežné príjmy - vlastné		28 508,39 €
Dotácia zo ŠR – strava zadarmo		10 537,00 €
Celkový príjem RO - vlastné		428 537,39 €
Celkový výdaj RO		426 288,96 €
Zostatok k 31.12.2023		2 248,43 €

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu bežné príjmy a výdavky:

Poskytovateľ dotácie	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel	Účel
RÚŠS Žilina, odbor školstva	174 681,00	165 882,00	8 799,00	ZŠ – prenesený výkon
RÚŠS Žilina, odbor školstva	1 210,00	1 210,00		ZŠ – prenesený výkon – vzdelávacie poukazy
RÚŠS Žilina, odbor školstva	7 657,00	7 657,00		MŠ – prenesený výkon – predškolská výchova
RÚŠS Žilina, odbor školstva	1 025,00	1 025,00		ZŠ – prenesený výkon – učebnice
RÚŠS Žilina, odbor školstva	940,00	940,00		ZŠ – prenesený výkon – digitálna transformácia
RÚŠS Žilina, odbor školstva	728,00	728,00		ZŠ – prenesený výkon – špecifická Odídenci
RÚŠS Žilina, odbor školstva	359,00	359,00		ZŠ- prenesený výkon - profesijný rozvoj
MPC Prešov	2 580,00	2 580,00		ZŠ – dotácia asistent učiteľa
OÚ Žilina, odbor ŽP	123,60	123,60		prenesený výkon – úsek ŽP
MD SR, odbor cestná doprava	48,25	48,25		prenesený výkon – úsek CD
ÚÚRaV SR, odbor stavebný	1 694,15	1 694,15		prenesený výkon – úsek stavebný
MV SR Bratislava	368,61	368,61		prenesený výkon – úsek hlásenie občanov
MV SR Bratislava	26,00	26,00		prenesený výkon – register adries
OÚ Čadca	337,90	337,90		úsek CO a PIO
ÚPSVaR Čadca			1 744,60	vrátka dotácie r. 2022 – stravovacie návyky
ÚPSVaR Čadca	4 288,90	4 288,90	1 748,60	dotácia stravovacie návyky

MIRRI SR	10 400,00	10 400,00		dotácia – riešenie migračných výziev MIRRI 7320
MF SR Bratislava	10 194,99	10 194,99		dotácia – MF negatívny dopad v dôsledku inflácie
DPO Bratislava	3 000,00	2 604,43	395,57	dotácia – DHZ Dunajov
MV SR Bratislava	11 715,00	11 715,00		dotácia – Ukrajina ubytovanie - jednotlivci
MPSVaR Bratislava	423,50	423,50		dotácia – transfery UKRAJINA
MV SR Bratislava	1207,44	1 207,44		dotácia – starostlivosť o životné prostredie 2023
Environmentálny fond	230,52	230,52		dotácia – odpadové hospodárstvo
MV SR Bratislava	340,00	340,00		Referendum
MV SR Bratislava	1 357,41	1 278,81	78,60	Voľby
MV SR Bratislava	2 244,00	2 244,00		dotácia – záchranné práce
OÚ Žilina	40,23	40,23		dotácia vojnové hroby

Zostatok nevyčerpanej dotácie z roku 2022 vo výške **1 744,60 €** bol v roku 2023 vrátený poskytovateľovi dotácie. Nepoužitú finančnú prostriedky na voľby, referendum boli vrátené v roku 2023. Nevyčerpané normatívne a nenormatívne finančné prostriedky vo výške 8 799,00 € zo ŠR budú použité v roku 2024. Nevyčerpané finančné prostriedky z dotácie na podporu výchovy k stravovacím návykom dieťaťa ZŠ s MŠ vo výške **1 748,60 €** budú vrátené do štátneho rozpočtu.

c) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu kapitálové príjmy a výdavky:

Poskytovateľ dotácie	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie	Účel
ZŠ s MŠ Dunajov	9 391,00	9 391,00		Dotácia – rekonštrukcia a modernizácia budovy

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

Obec Dunajov na základe zákona č. 583/2004, násl. noviel, zákona č. 426/2013, § 4 ods. 5 a uznesenia OZ č. 31/2021, zo dňa 15.12.2021 neuplatňuje programovú štruktúru v rozpočte obce.

Vypracovala: Jana Tvaružková

V Dunajove dňa 04.06.2024

Jaroslav Brodek
starosta obce

13. Návrh uznesenia

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie Stanovisko hlavného kontrolóra k Záverečnému 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 **24 283,28 €**.