

N Á V R H

**Závěrečný účet Obce
Čičmany**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2023**

Predkladá : Bc. Iveta Michalíková, starostka

Spracoval: Anna Foltánová

V Čičmanoch, dňa 16. 4. 2024

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 18. 4. 2024

Návrh záverečného účtu zvesený na úradnej tabuli dňa

Závěrečný účet schválený OZ dňa , uznesením č.

Závěrečný 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 podľa osobitných predpisov.
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023
8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC

Závěrečný účet obce za rok 2023

1. Rozpočet obce na rok 2023

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2023.

Obec zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 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 na rok 2023 bol zostavený ako vyrovnaný vo výške 135 401 € vrátane finančných operácií.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 13.12.2022 uznesením č. 14/2022. Na základe vývoja potrieb obce a predpokladanej skutočnosti bolo navrhnutých a schválených pätnásť zmien:

- prvá zmena schválená dňa 28.2.2023 - starostkou obce
- druhá zmena schválená dňa 31.3. 2023 – starostkou obce
- tretia zmena schválená dňa 3.4.2023 – starostkou obce
- štvrtá zmena schválená dňa 21.2.2023 – Uznesenie č. 6/2023
- piata zmena schválená dňa 27.6.2023 – starostkou obce
- šiesta zmena schválená dňa 30.6.2023 – starostkou obce
- siedma zmena schválená dňa 31.7.2023 – starostkou obce
- ôsma zmena schválená dňa 8.9.2023 – starostkou obce
- deviata zmena schválená dňa 25.9.2023 – Uznesenie č. 29/2023
- desiatu zmena schválená dňa 25.9.2023 – Uznesenie č. 30/2023
- jedenásta zmena schválená dňa 30.9.2023 – starostkou obce
- dvanásť zmena schválená dňa 25.10.2023 – starostkou obce
- trinásť zmena schválená dňa 30.11.2023 – starostkou obce
- štrnásť zmena schválená dňa 29.12.2023 - starostkou obce
- pätnásť zmena schválená dňa 31.12.2023 - starostkou obce

Rozpočet obce k 31.12.2023

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov/čerpanie výdavkov k 31.12.2023	% plnenia príjmov/ % čerpania výdavkov
Príjmy celkom	135 401	209 729	207 030,66	98,71
z toho :				
Bežné príjmy	135 401	182 662	190 781,89	104,44
Kapitálové príjmy	0	0	0,00	0,00
Finančné príjmy	0	27 067	16 248,77	60,03
Výdavky celkom	135 401	209 729	189 356,43	90,29
z toho :				
Bežné výdavky	135 401	175 303	165 748,33	94,55
Kapitálové výdavky	0	34 426	23 608,10	68,58
Finančné výdavky	0	0	0,00	0,00
Rozpočtové hospodárenie obce	0	0	17 674,23	

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Schválený rozpočet na rok 2023	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
135 401	182 662	190 781,89	104,44

Z rozpočtovaných celkových príjmov 182 662 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 190 781,89 €, čo predstavuje 104,44 % plnenie.

I. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
135 401	182 662	190 781,89	104,44

Z rozpočtovaných bežných príjmov 182 662 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 190 781,89 €, čo predstavuje 104,44 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
100 990	108 056	110 477,70	102,24

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 40 116 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 39 850,38 €, čo predstavuje plnenie na 99,34 %.

Daňové príjmy ostatné

Z rozpočtovaných 67 940 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 70 627,32 €, čo je 103,96% plnenie. Z toho:

Daň z nehnuteľností bol celkový príjem v sume 38 504,36 €, z toho daň z pozemkov bol príjem v sume 24 527,88 €, dane zo stavieb bol príjem v sume 13 857,23 € a dane z bytov bol príjem v sume 119,25 €.

Daň za psa bol príjem v sume 390,00 €.

Daň za ubytovanie bol príjem v sume 22 879,00 €.

Daň za užívanie verejného priestranstva bol príjem 471,00 €.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný bol príjem v sume 8 382,96 €.

b) nedaňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
31 200	31 200	36 738,49	117,51

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 10 200€ bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 12 048,58 €, čo je 118,23 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých strojov, prístrojov v sume 5 000,00 €, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 5 970,58 €, príjem z prenájmu pozemkov v sume 580,00 € a príjem z prenajatých hrobových miest v sume 498,00 €

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 21 000 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 24 689,91 €, čo je 117,57 % plnenie.

Príjmy za administratívne a iné poplatky boli v sume 1 093,00 €. V položke sú premietnuté poplatky na matrike, osvedčovanie podpisov, vyhlasovanie v rozhlase, poplatky súvisiace s výstavbou, poplatky za rozkopové povolenia a iné poplatky. Poplatky za predaj služieb – parkovné, boli vo výške 23 596,91 €

c) iné nedaňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
0	1 619	1 619,99	100,06

Príjmy z úrokov a iných nedaňových príjmov

Príjem z úrokov nebol žiadny a príjem z iných nedaňových príjmov bol príjem z poisťného plnenia v sume 1 618,94 € a z vratiek v sume 1,05 €.

d) prijaté granty a transfery

Schválený rozpočet na rok 2023	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
3 211	41 787	41 945,71	100,38

Z rozpočtovaných grantov a transferov 41 787 € bol skutočný príjem vo výške 41 945,71 €, čo predstavuje 100,38 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR	2 558,71	matričná činnosť
MDVaRR SR	185,04	stavebné konanie
MV SR	40,26	hlásenie pobytu občanov
MDVaRR SR	5,27	činnosti na úseku dopravy a komunikácií
MV SR	13,51	činnosti na úseku životného prostredia
MV SR	19,60	register adries
Okresný úrad	983,73	voľby
MV SR	2 330,85	záchranné práce - snehová kalamita
PO a FO	220,00	Dar od občanov

OOCR Rajecká dolina	250,00	podpora kultúrnych podujatí
Kinekus	1 200,00	podpora obce
COOP Jednota	3 000,00	dedinka roka
Podnikatelia a občania	1 688,00	pomoc obci – transparentný účet
MDaV SR	12 750,00	Wifi systém v obci
MDaV SR	1 500,00	Wifi systém v obci
Žilinský samosprávny kraj	2 000,00	výroba drevených sôch a úprava terénu
MF SR	2 350,74	dôsledky inflácie
MIRr aI SR	5 200,00	migračné
MV SR	5 650,00	príspevok na ubytovanie - Ukrajina

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

II. Kapitálové príjmy

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

Príjem z predaja kapitálových aktív:

Príjem z predaja kapitálových aktív nebol.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Príjem z predaja pozemkov nebol.

Granty a transfery

V roku 2023 neboli prijaté kapitálové granty a transfery.

III. Príjmové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2023	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
0	27 067	16 248,77	60,03

Z rozpočtovaných finančných príjmov 27 067 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 16 248,77 €, čo predstavuje 60,03 % plnenie. Sú to prostriedky z predchádzajúcich rokov rezervného fondu, ktoré boli použité na rekonštrukciu budovy a kamerový systém v sume 2 982,20 €. Účelové prostriedky na nákup pozemkov v sume 2 710,00 €, referendum v sume 674,57 € a dary od podnikateľov a občanov vo výške 9 882,00 €.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Schválený rozpočet na rok 2023	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
135 401	209 729	189 356,43	90,29

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 209 729 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 189 356,43 €, čo predstavuje 90,29 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2023	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
135 401	175 303	165 748,33	94,55

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 175 303 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 165 748,33 €, čo predstavuje 94,55 % čerpanie.

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
01.1.1 Výkonné a zákonodarné orgány	119 486	153 052	144 949,14	94,71
01.1.2 Finančné a rozpočtové záležitosti	400	400	396,86	99,22
01.3.3 Iné všeobecné služby – matrika	2 380	2 565	2 558,71	99,75
01.6.0. Všeobecné verejné služby inde neklasifikované	600	1 886	1 658,30	87,93
02.2.0 Civilná ochrana	35	33	0,00	0,00
03.2.0 Ochrana pred požiarmi	200	200	200,00	100,00
04.5.1 Cestná doprava	800	3 526	2 861,60	81,16
05.1.0 Nakladanie s odpadmi	5 900	5 890	5 589,72	94,90
06.4.0 Verejné osvetlenie	5 000	2 745	2 529,58	92,15
08.2.0 Kultúrne služby	500	4 746	4 745,86	100,00
10.2.0 Staroba	100	60	58,56	97,60
10.4.0 Rodina a deti	0	200	200,00	100,00

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu:

Výkonné a zákonodarné orgány	Funkčná klasifikácia	Položka	Rozpočet schválený	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť	% pln.
Tarifný plat, osobný plat, základný plat, funkčný plat, hodnostný plat, plat, vrátane ich náhrad , príplatky a odmeny	01.1.1	610	51 000	54 740	54 011,84	98,67
Poistné do zdravotných poisťovní, Poistné do Sociálnej poisťovne, Príspevok do doplnkových dôchodkových poisťovní	01.1.1	620	21 000	20 543	20 090,15	97,80
Tovary a služby	01.1.1	630	46 000	67 611	60 735,77	89,83
Transfery jednotlivcom a neziskovým právnickým osobám	01.1.1	640	1 486	10 158	10 111,38	99,53
Spolu:			119 486	153 052	144 949,14	94,71

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 54 740 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 54 011,84 €, čo je 98,67 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 20 543 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 20 090,15 €, čo je 97,80 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 67 611 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 60735,77 €, čo je 89,83 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, poštové služby, materiál kancelársky, čistiaci a údržbársky, prevádzka motorového vozidla a traktora, rutinná a štandardná údržba, poistné, právne služby a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 10 158 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 10 111,38 €, čo predstavuje 99,53 % čerpanie. Výdavky na činnosť SOcÚ a členské príspevky boli vo výške 4 461,38 €. Príspevok na ubytovanie - Ukrajina, bol vo výške 5 650,00 €.

Finančné a rozpočtové záležitosti	Funkčná klasifikácia	Položka	Rozpočet schválený	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť	% pln.
Služby	01.1.2	630	400	400	396,86	99,22
Spolu:			400	400	396,86	99,22

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 400 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 396,86 €, čo je 99,22 % čerpanie. Ide o poplatky finančným inštitúciám za služby.

Iné všeobecné služby – matrika	Funkčná klasifikácia	Položka	Rozpočet schválený	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť	% pln.
Tarifný plat, osobný plat, základný plat, funkčný plat, hodnotný plat, plat, vrátane ich náhrad, príplatky a odmeny	01.3.3	610	1 263	1 307	1 306,03	99,93
Poistné do zdravotných poisťovní, Poistné do Sociálnej poisťovne, Príspevok do doplnkových dôchodkových poisťovní	01.3.3	620	319	459	456,07	99,17
Tovary a služby:	01.3.3	630	798	799	796,61	99,70
Spolu:			2 380	2 565	2 558,71	99,75

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 1 307 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 1 306,03 €, čo je 99,93 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky matrikárky.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 459 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 456,07 €, čo je 99,17 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 798 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 796,81 €, čo je 99,70 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky matriky, ako sú energie, poštové služby, materiál kancelársky a ostatné tovary a služby.

Všeobecné verejné služby inde neklasifikované	Funkčná klasifikácia	Položka	Rozpočet schválený	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť	% pln.
Poistné do zdravotných poisťovní, Poistné do Sociálnej poisťovne, Príspevok do doplnkových dôchodkových poisťovní	01.6.0	620	50	61	44,54	73,02
Tovary a služby:	01.6.0	630	550	1 825	1 613,76	88,42
Spolu:			600	1 886	1 658,30	87,93

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 61 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 44,54 €, čo je 73,02 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 1 825 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 1 613,76 €, čo je 88,42% čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky na voľby, ako sú energie, poštové služby, materiál kancelársky, odmeny a ostatné tovary a služby.

Civilná ochrana	Funkčná klasifikácia	Položka	Rozpočet schválený	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť	% pln.
Tarifný plat, osobný plat, základný plat, funkčný plat, hodnotný plat, plat, vrátane ich náhrad , príplatky a odmeny	02.2.0	610	25	23	0,00	0,00
Poistné do zdravotných poisťovní, Poistné do Sociálnej poisťovne, Príspevok do doplnkových dôchodkových poisťovní	02.2.0	620	10	10	0,00	0,00
Spolu:			35	33	0,00	0,00

Správa vecí a služieb civilnej obrany sa v roku nevykonávala.

Ochrana pred požiarmi	Funkčná klasifikácia	Položka	Rozpočet schválený	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť	% pln.
Tovary a služby:	03.2.0	630	200	200	200,00	100,00
Spolu:			200	200	200,00	100,00

Správu vecí a služieb ochrany pred požiarmi, hasiacich zásahov a záchranárskej činnosti vykonáva na základe zmluvy dobrovoľný hasičský zbor vo Fačkove.

Cestná doprava	Funkčná klasifikácia	Položka	Rozpočet schválený	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť	% pln.
Tovary a služby:	04.5.1	630	800	3 526	2 861,60	81,16
Spolu:			800	3 526	2 861,60	81,16

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 3 526 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 2 861,60 €, čo je 81,16 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky na letnú a zimnú štandardnú údržbu ciest a chodníkov.

Nakladanie s odpadmi	Funkčná klasifikácia	Položka	Rozpočet schválený	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť	% pln.
Tovary a služby:	05.1.0	630	5 600	5 590	5 589,72	99,99
Transfery	05.1.0	640	300	300	0,00	0,00
Spolu:			5 900	5 890	5 589,72	94,90

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 5 590 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 5 589,72 €, čo je 99,99 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky na vývoz odpadu spolu úložným.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 300 € nebolo čerpané k 31.12.2023

Verejné osvetlenie	Funkčná klasifikácia	Položka	Rozpočet schválený	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť	% pln.
Tovary a služby:	06.4.0	630	5 000	2 745	2 529,58	92,15
Spolu:			5 000	2 745	2 529,58	92,15

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 2 745 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 2 529,58 €, čo je 92,15 % čerpanie. Ide o energie a prevádzkové výdavky na verejné osvetlenie.

Kultúrne služby	Funkčná klasifikácia	Položka	Rozpočet schválený	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť	% pln.
Tovary a služby:	08.2.0	630	500	4 746	4 745,86	100,00
Spolu:			500	4 746	4 745,86	100,00

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 4 746 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 4 745,86 €, čo je 100,00 % čerpanie. Ide o podporu kultúrnych akcií v obci.

Staroba	Funkčná klasifikácia	Položka	Rozpočet schválený	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť	% pln.
Tovary a služby:	10.2.0	640	100	60	58,56	97,60
Spolu:			100	60	58,56	97,60

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 60 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 58,56 €, čo je 97,60 % čerpanie. Ide o podporu v starobe sociálneho zabezpečenia.

Staroba	Funkčná klasifikácia	Položka	Rozpočet schválený	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť	% pln.
Tovary a služby:	10.4.0	640	0	200	200,00	100,00
Spolu:			0	200	200,00	100,00

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 200 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 200,00 €, čo je 100,00 % čerpanie. Ide o finančný príspevok pri narodení dieťaťa.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2023	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
0	34 426	23 608,10	68,58

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 34 426 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 23 608,10 €, čo predstavuje 68,58 % čerpanie.

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
01.1.1 Výkonné a zákonodarné orgány	0	33 676	22 858,10	67,88
06.2.0 Rozvoj obcí	0	750	750,00	100,00

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu:

Výkonné a zákonodarné orgány, rozvoj obcí	Funkčná klasifikácia	Položka	Rozpočet schválený	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť	% pln.
Realizácia stavieb a ich technického zhodnotenia	01.1.1	710	0	33 676	22 858,10	67,88
Realizácia stavieb	06.2.0	710	0	750	750,00	100,00
Spolu:			0	34 426	23 608,10	68,58

Z rozpočtovaných 34 426 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 23 608,10 €, čo je 68,58 % čerpanie. Ide o kapitálové výdavky na nákup pozemkov vo výške 2 710,00 €, na Wifi systém v obci vo výške 15 000,00 €, na kamerový systém v sume 1 297,20 €, na vianočné osvetlenie vo výške 800,00 €, na rekonštrukciu el. rozvádzačov 2 115,90 €, na rekonštrukciu budovy č. 280 vo výške 1 685,00 €.

3. Výdavkové finančné operácie

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

Výdavky z finančných operácií v roku 2023 boli nulové.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce Čičmany	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	190 781,89
Bežné výdavky spolu	165 748,33
Bežný rozpočet	25 033,66
Kapitálové príjmy spolu	0,00
Kapitálové výdavky spolu	23 608,10
Kapitálový rozpočet	- 23 608,10
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	1 425,46

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

- nevyčerpané účelovo určené prostriedky od subjektov mimo verejnej správy na bežné výdavky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume **3 000,00 €**,
- nevyčerpané prostriedky z účelovo určených darov od subjektov mimo verejnej správy – transparentný účet a podľa zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume **125,66 €**

Vylúčenie z prebytku	3 125,66
Upravený schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-1 700,20

Výsledok rozpočtového hospodárenia, po vylúčení účelovo určených prostriedkov t.j schodok je vo výške **1 700,20 €**.

Príjmy z finančných operácií	16 248,77
Výdavky z finančných operácií	0,00
Rozdiel finančných operácií	16 248,77

Hospodárenie obce	-1 700,20
Rozdiel finančných operácií	16 248,77
Upravené hospodárenie mesta	14 548,57

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške 14 548,57 €.

5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov podľa osobitných predpisov.

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. Rezervný fond ÚJ nevedie na samostatnom bankovom účte, vedie analytickú evidenciu.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	16 961,36
Prírastky - z prebytku hospodárenia	21 151,66
- ostatné prírastky	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- kamerový systém	1 297,20
- rekonštrukcia budovy	1 685,00
- nákup pozemkov	2 710,00
KZ k 31.12.2023	32 420,82

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	38,40
Prírastky - povinný prídel - 1,25 %	622,90
- ostatné prírastky: bank. popl. prevod vrátenie str. lístkov	5,04
Úbytky - závodné stravovanie	
- ostatné úbytky: bank. Poplatky odmeny zamestnancom fin. príspevok	5,04 651,28
Povinný prídel do SF za 12/2023 - prevod na účet SF 1/2023	
KZ k 31.12.2023	10,02

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	920 842,54	927 587,90
Neobežný majetok spolu	868 549,53	871 887,49
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	822 846,90	826 184,86
Dlhodobý finančný majetok	45 702,63	45 702,63
Obežný majetok spolu	49 937,46	52 491,93
z toho :		
Zásoby	171,40	271,52
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	269,28	300,30
Krátkodobé pohľadávky	785,17	1 810,72
Finančné účty	48 711,61	50 109,39
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	2 355,55	3 208,48

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	920 842,54	927 587,90
Vlastné imanie	750 814,39	784 312,84
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	750 814,39	784 312,84
Záväzky	45 073,24	37 294,58
Z toho :		
Rezervy	550,00	600,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	674,57	0,00
Dlhodobé záväzky	21 238,40	21 210,02
Krátkodobé záväzky	20 670,27	15 484,56
Bankové úvery a výpomoci	1 940,00	0,00
Časové rozlíšenie	124 954,91	105 980,48

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023

Stav záväzkov k 31.12.2023

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2023 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	1 410,99	1 410,99	0
- zamestnancom	3 543,45	3 543,45	0
- ostatné záväzky voči zamestnancom	51,48	51,48	0
- poisťovniam	2 235,13	2 235,13	0
- daňovému úradu – daň zo mzdy	607,85	607,85	0
- ostatné krátkodobé záväzky	3 135,66	3 135,66	0
- zmluvné	25 700,00	25 700,00	0
- iné záväzky	10,00	10,00	0
- Záväzky zo sociálneho fondu (dlhodobé)	10,02	10,02	0
Záväzky spolu k 31.12.2023	36 704,58	36 704,58	0,00

Stav úverov a návratných finančných výpomocí (NFV) k 31.12.2023

V roku 2020 obec prijala návratnú finančnú výpomoc z MF SR zo štátnych finančných aktív na výkon samosprávnych funkcií z dôvodu kompenzácie výpadku dane z príjmov FO v roku 2020 v dôsledku pandémie ochorenia COVID-19 vo výške 1 940 €, ktorá bola poskytnutá bezúročne. Návratná finančná výpomoc bola obciam odpustená v roku 2023 na základe Uznesenia vlády č. 459 zo dňa 13. septembra 2023 a bola zúčtovaná do výnosov v plnej výške.

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

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

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

Výška dlhu obce Čičmany podľa § 17 ods. 7 -8 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie – **obec nemá prijatý bankový úver.**

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

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

Obec v roku 2023 neposkytla dotácie právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel v súlade s VZN č. 2/2023.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nevykonávala podnikateľskú činnosť na základe živnostenskej oprávnenie č. ObU-ZA-OZP-2011/14676-2,

Č. živn. Registra 580-48632. Predmetom podnikania je:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi alebo prevádzkovateľom živností
- prevádzkovanie kultúrnych, spoločenských a zábavných zariadení
- organizovanie kultúrnych a iných spoločenských podujatí
- prevádzkovanie športových zariadení
- prevádzkovanie zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu
- reklamné a marketingové služby
- prevádzkovanie verejných WC
- diskotekárska činnosť
- správa trhoviska, tržnice a príležitostného trhu
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojený s prenájomom

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:

ÚJ nemá zriadené rozpočtové organizácie.

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. príspevkovým organizáciám:

ÚJ nemá zriadené príspevkové organizácie.

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

ÚJ nemá založené právnické organizácie.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MV SR	matričná činnosť - BV	2 558,71	2 558,71	0,00
MDVaRR SR	stavebné konanie - BV	185,04	185,04	0,00
MV SR	hlásenie pobytu občanov - BV	40,26	40,26	0,00
MDVaRR SR	činnosti na úseku dopravy a komunikácií - BV	5,27	5,27	0,00
MV SR	činnosti na úseku životného prostredia - BV	13,51	13,51	0,00
MV SR	register adries - BV	19,60	19,60	0,00
MF SR	dôsledky inflácie	2 350,74	2 350,74	0,00
MV SR	dotácia na ubytovanie - Ukrajina	5 650,00	5 650,00	0,00
MDaV SR	wifi	14 250,00	14 250,00	0,00
MH SR	Riešenie migračných výziev	5 200,00	5 200,00	0,00
MV SR	záchranné práce – snehová kalamita	2 330,85	2 330,85	0,00
Okresný úrad	voľby	983,73	983,73	0,00

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec v roku 2023 nepriala dotáciu z rozpočtu iných obcí.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

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 -
Žilinský samosprávny kraj	Deň obce	2 000,00	2 000,00	0,00

Vypracovala: Anna Foltánová

Bc. Iveta Michalíková
starostka obce

Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko 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 **14 548,57 €**.