

Závěrečný účet Obce Oravská Jasenica za rok 2023

Predkladá : Ing. Karol Graňák

Spracovala : Mgr .Elena Ferancová

V Oravskej Jasenici dňa 22.05.2024

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa : 24.05.2024

Závěrečný účet schválený OZ dňa : 10. júna 2024

Závěrečný účet obce za rok 2023

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2023
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2023
3. Rozbor čerpání výdavků za rok 2023
4. Použití prebytku /vysporiadanie schodku/ hospodárenia za rok 2023
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného 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 zárukách podľa jednotlivých príjemcov
10. Podnikateľská činnosť
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - zriadeným a založeným právnickým osobám
 - ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
 - rozpočtom iných obcí
 - rozpočtom VÚC

Závěrečný účet Obce Oravská Jasenica za rok 2023

1. Rozpočet obce na rok 2023

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2023 Obec v roku 2023 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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2022 uznesením číslo 19/2022

Bol zmenený trikrát:

- prvá zmena RO schválená dňa 27.02.2023 uznesením č. 42/2023
- druhá zmena RO schválená dňa 25.09.2023 uznesením č. 86/2023
- tretia zmena RO schválená dňa 14.12.2023 uznesením č. 110/2023

Po zmene bol rozpočet nasledovný :

Rozpočet obce k 31.12.2023 v eurách

	Rozpočet €	Rozpočet po zmenách €	Skutočnosť €
Príjmy celkom :	1 597 426,00 €	2 442 569,96 €	2 442 569,96 €
Z toho :			
Bežné príjmy	1 597 426,00 €	2 172 027,80 €	2 172 027,80 €
Kapitálové príjmy	0,00 €	60 817,55 €	60 817,55 €
Finančné príjmy	0,00 €	128 855,30 €	128 855,30 €
Príjmy RO s právnou subjektivitou	0,00 €	80 869,31 €	80 869,31 €
Výdavky celkom :	1 779 470,27 €	2 145 370,05 €	2 145 370,05 €
z toho:			
Bežné výdavky	537 797,00 €	749 467,63 €	749 467,63 €
Kapitálové výdavky	0,00 €	152 719,95 €	152 719,95 €
Finančné výdavky	41 640,00 €	43 149,20 €	43 149,20 €
Výdavky RO s právnou subjektivitou	1 200 033,27 €	1 200 033,27 €	1 200 033,27 €

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023 v EUR

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
2 442 569,96 €	2 442 569,96 €	100,00 %

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2023 €	Skutočnosť k 31.12.2023 €	% plnenia
1 093 201,39 €	1 093 201,39 €	100,00 %

Textová časť – bežné daňové príjmy:

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v 941 161,86 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané prostriedky zo ŠR v sume **941 161,86 €** , čo predstavuje plnenie na 100%

b) Daň z nehnuteľností

z rozpočtovaných 84 060,32 € bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume **84 060,32 €**, čo je 100% plnenie.

c) Ostatné dane a poplatky

Daň za psa z rozpočtovaných 850,00 € bola vybraná vo výške **850,00 €** , daň za ubytovanie z rozpočtovaných 1 115,00 € , vybraná vo výške **1 115,00**, daň za užívanie verejného priestranstva z rozpočtovaných 346,00 € vybraná vo výške **346,00 €**, za komunálny odpad z rozpočtovaných 65 668,21 € vybrané vo výške **65 668,21 €**.

K 31.12.2023 obec neeviduje žiadne pohľadávky na bežných daňových príjmov.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
47 910,89 €	47 910,89 €	100,00 %

Textová časť – bežné nedaňové príjmy:

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku:

a / Príjmy z podnikania

Príjem dividendou z rozpočtovaných 361,10 € bola skutočnosť **361,10 €** čo predstavuje 100 %.

b) Príjmy z vlastníctva

boli vo výške **27 945,30 €** a to:

príjem z prenájmu 11.B.j v čiastke 9 905,24 € príjem fond opráv v čiastke 5 427,22 €, príjem preddavkov za vodu v čiastke 4 974,51 €, príjem za nájom Slovenská pošta 236,10 € , za nájom pozemku OVS 1,03 €, za nájom Mária Turicová v čiastke 1 248,84 €, za nájom Alžbeta Lašítková v čiastke 2 143,70 €, za nájom firma BEARIL s.r.o. v čiastke 1 030,41 €, prenájom Feranec Jozef v čiastke 50,00 €, príjem Zdenko Verček v čiastke 5,00 €, prenájom hrobové miesta 280,00 €, ostatné príjmy prenájmy v čiastke 2 643,25 €.

Administratívne a iné poplatky a platby :

a / Administratívne poplatky

Príjem za administratívne poplatky rozpočtované 2 542,00 ,00 € plnenie vo výške **2 542,00 €** čo predstavuje 100 % , z toho príjem za overovanie v čiastke 2 052,00 € a príjem za povolenie drobnej stavby vo výške 490,00 €.

b / Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb

Poplatky a platby za predaj výrobkov, tovarov a služieb z 4 317,60 € , skutočnosť **4 317,60 €** čo predstavuje **100,00 %** , z toho : príjem za MR vo výške 907,00 €, za cintorínsky poplatok vo výške 210,00 € príjem za predaj Kuka nádob vo výške 432,00 € €, príjem za predaj železného šrotu vo 1 969,10 €, príjem za opatrovateľskú službu 799,50.

c / Ďalšie administratívne a iné poplatky a platby

príjem za znečisťovanie ovzdušia, rozpočtované 351,81 € plnenie vo výške **351,81 €**

d/ Úroky z domácich úverov, pôžičiek a vkladov

vo výške **3 120,46 €** čo predstavuje :

Príjmy z úrokov Slovenská sporiteľňa vo výške : 3 108,49 €, príjem úrokov z účtov 11,97 €

e/ Ostatné príjmy

vo výške **9 272,62 €** čo predstavuje :

Príjmy z náhrad poisťovného plnenia v čiastke 4 374,09 €, príjmy vratiek a iné v čiastke 4 898,53 €.

3) Granty a transfery:

Obec prijala v roku 2023 nasledovné bežné granty a transfery:

Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
Regionálny úrad školskej správy v Žiline	660 912,69 €	Dotácia škola prenesené kompetencie
Regionálny úrad školskej správy v Žiline	4 096,00 €	Dotácia na vzdelávacie poukazy školstvo
Regionálny úrad školskej správy v Žiline	18 499,00 €	Dotácia na výchovu a vzdelávanie MŠ
Regionálny úrad školskej správy v Žiline	23 075,00 €	Príspevok asistent učiteľa
Regionálny úrad školskej správy v Žiline	1 744,00 €	Dotácia – integrácia žiakov Ukrajina
Regionálny úrad školskej správy v Žiline	3 351,00 €	Príspevok energie
Regionálny úrad školskej správy v Žiline	4 845,00 €	Dotácia – edukačne publikácie
Regionálny úrad školskej správy v Žiline	4 660,00 €	Dotácia – podpora digitálnej transformácie vzdelávania
Obvodný úrad odbor školstva Žilina	35 000,00 €	Dotácia havarijný stav škola /- z minulého roka
Národný inštitút vzdelávania POP II	67 170,41 €	Dotácia ZŠ MŠ PA, školský psychológ, špeciálny pedagóg
Národný inštitút vzdelávania POP 3	23 345,90 €	Dotácia ZŠ MŠ PA, školský psychológ, špeciálny pedagóg
Regionálny úrad školskej správy v Žiline	2 550,00 €	Dotácia Lyžiarsky kurz
UPSVaR Námestovo	10 625,66 €	Príjem strava na rok 2023 ŠJ
Krajský úrad pre životné prostredie	215,89 €	Príjem dotácia ŽP
Ministerstvo vnútra SR	144,83 €	Príjem dotácia CO
Ministerstvo pre MK a dopravu SR	84,28 €	Príjem dotácia MK
Ministerstvo vnútra SR	1 148,00 €	Príjem dotácia voľby NR SR
Okresný úrad Námestovo	643,83 €	Príjem dotácia REGOP
Okresný úrad Námestovo	24 345,82 €	Príjem dotácia povodeň kalamita
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	3 000,00 €	Príjem dotácia na zabezpečenie potrieb akcieschopnosti DHZ
ÚPSvR Námestovo	360,00 €	Príjem prídavky na deti náhradný príjemca

Ministerstvo vnútra SR	340,00 €	Príjem dotácie referendum
ÚPSVaR Námestovo	5 053,53 €	Príjem dotácia ÚPSVaR projekt
Ministerstvo vnútra SR	45,20 €	Príjem dotácia register adries
Ministerstvo financií SR	37 592,57	Príjem dotácie negatívnymi dôsledkami inflácie v roku 2023
Ministerstvo hospodárstva SR	7 435,72 €	Príjem dotácia elektrika
ÚPSVaR Námestovo	8 395,81 €	Príjem dotácia Úrad práce Chránená dielňa
Ministerstvo vnútra SR	5 150,00 €	Príjem dotácia ubytovanie Ukrajina
Implementačná agentúra MPSVaR	237,16 €	Príjem dotácia transfery Ukrajina
Environmentálny fond	5 724,99 €	Príjem environmentálny fond
Platobná jednotka MIRRA	70 200,00 €	Príjem dotácia Migrácia Ukrajinci
Implementačná agentúra MPSVaR	923,23 €	Príjem dotácia transfery Ukrajina
Spolu :	1 030 915,52 €	

Obec v roku 2023 prijala Granty a transfery vo výške **1 030 915,52 €**, ktoré boli účelovo učené a boli použité v súlade s ich účelom.

4) Kapitálové príjmy spolu :

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
60 817,55 €	60 817,55 €	100 %

Textová časť – kapitálové príjmy:

a) Granty a transfery

Obec prijala v roku 2023 nasledovné granty a transfery :

Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
Platobná jednotka pre platby z poľnohospodárskych fondov	34 999,60 €	Príjem dotácie MK
Miestna akčná skupina Biela Orava	15 317,97 €	Príjem dotácie MK
Platobná jednotka ŽP	8 499,98 €	Príjem dotácia Klíma
Príjem Ján Minarovič- Minarovič	2 000,00 €	Predaj autobusu
Spolu :	60 817,55 €	

b/ príjem za hnutel'ného majetku

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.20223	% plnenia
0,00 €	0,00 €	100,00 %

Nebol žiadny príjem za hnutel'ný majetok.

c/ príjmové finančné operácie

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
128 855,30 €	128 855,30 €	100 %

Príjmové operácie :

Za ÚP obce :	10 800,00 €
Za nákup snehovej frézy SuSF ST 7276 PH	2 727,64 €
Za pamätník nenarodeným deťom :	2 000,00 €
Za nákup montovanej garáže Zberný dvor :	2 060,00 €

Za rekonštrukciu spŕch :	8 733,41 €
Za oplatenie ihriska TJ :	19 298,09 €
Za D + M deliaci záves s elektromotorom :	5 654,16 €
Za projektové dokumentácie :	34 330,00 €
Za oplatenie cintorína :	11 982,00 €
Za nákup pozemkov :	1 270,00 €

Spolu : **98 855,30 €**
Príjem zábezpeky : 30 000, 00 €

Príjmové operácie spolu : **128 855,30 €**

Uznesením obecného zastupiteľstva 64/2023 zo dňa 26.júna bolo schválené použitie rezervného fondu na kapitálové výdavky :

Prevod finančných prostriedkov z RF v roku 2023 činil vo výške :

98 855,30 €

z toho :

Za služby k dodatku UP obce	10 800,00 €
Za nákup snehovej frézy SuSF ST 7276 PH	2 727,64 €
Za pamätník nenarodeným deťom	2 000,00 €
Za nákup montovanej garáže Zberný dvor	2 060,00 €
Za rekonštrukciu spŕch	8 733,41 €
Za oplatenie ihriska TJ	19 298,09 €
Za D + M deliaci záves s elektromotorom	5 654,16 €
Za projektové dokumentácie	34 330,00 €
Za oplatenie cintorína	11 982,00 €
Za nákup pozemkov	1 270,00 €
Spolu	98 855,30 €

5) Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy :

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
80 869,31 €	80 869,31 €	100 %

Textová časť – bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Poplatky MŠ :	12 600,00 €
Školský klub detí :	9 900,00 €
Školská jedáleň pri ZŠ :	32 066,16 €
Spolu :	54 566,16 €

Ďalšie príjmy Základná škola s Materskou školou Oravská Jasenica :

Dotácia – pedagogická prax MŠ	37,80 €
Preplatok – vodné, stočné MŠ, ŠJ, ŠKD	510,62 €
Preplatok – SPP ŠJ	15,61 €
Dar od rodičov – Kniha (Dáška Bront.)	840,00 €

Grant - Vyšehradský projekt	3 333,33 €
Kurzový zisk – Grant – Vyšehradský projekt	1,48 €
Dar od rodičov – Grant – Vyšehradský projekt	258,45 €
Nadácia SPP – zostatok z roku 2022	405,77 €
Preplatok – vodné stočné ZŠ	766,23 €
Erasmus + - vzdelávanie Karolčíková	1 251,15 €
Erasmus + (35 648,00 € - prenesené do r. 2024 16765,29 €)	18 882,71€
Spolu :	26 303,15 €

Kapitálové príjmy :

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
0,00 €	0,00 €	0,00 €

Textová časť – kapitálové príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Kapitálové príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola s materskou školou Martina Hamuljaka nemala v roku 2023 žiadne kapitálové príjmy.

6) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky :

Rozpočet 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
1 200 033,27 €	1 200 033,27 €	100 %

Textová časť – bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou :

z toho :

Základná škola : 840 852,53 €
Materská škola : 233 600,82 €
Školská jedáleň : 84 628,50 €
Školský klub detí : 40 951,42 €

Spolu : 1 200 033,27 €

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023 v EUR

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
749 467,63 €	749 467,63 €	100 %

v tom:

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	Plnenie v %
Výdavky verejnej správy	391 642,84 €	391 642,84 €	100,00 %
Voľby do samosprávy obcí	1 813,45 €	1 813,45 €	100,00 %
Splácanie úrokov 11. B. j. a Telocvična	4 852,33 €	4 852,33 €	100,00 %
Ochrana pred požiarmi	16 094,09 €	16 094,09 €	100,00 %
Vodné hospodárstvo	15 884,69 €	15 884,69 €	100,00 %
Správa a údržba MK	70 648,84 €	70 648,84 €	100,00 %
Nakladanie s odpadmi	86 271,36 €	86 271,36 €	100,00 %
Rozvoj obcí	1 680,54 €	1 680,54 €	100,00 %
Verejné osvetlenie	37 700,21 €	37 700,21 €	100,00 %
Údržba zelene	148,70 €	148,70 €	100,00 %
Rekreačné a športové služby	57 869,52 €	57 869,52 €	100,00 %
Ostatné kultúrne služby vrátane KD	26 229,20 €	26 229,20 €	100,00 %
Vysielacie a vydavateľské služby	1 941,23 €	1 941,23 €	100,00 %
Náboženské a iné spoločenské služby DS, príspevky združeniam	17 229,45 €	17 229,45 €	100,00 %
Primárne vzdelávanie s bežnou starostlivosťou	9 773,86 €	9 773,86 €	100,00 %
Poplatok za školenia	901,00 €	901,00 €	100,00 %
Opatrovateľská služba	3 636,32 €	3 636,32 €	100,00 %
Odídenci Ukrajina ubytovanie	5 150,00 €	5 150,00 €	100,00 %
Spolu :	749 467,63 €	749 467,63 €	100,00 %

Textová časť – bežné výdavky:

Z rozpočtovaných 749 467,63 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 749 467,63 € čo je 100,00 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 210 957,28 € bolo skutočne čerpanie k 31.12.2023 v sume 210 957,28 €, čo predstavuje 100 %. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov obce, hlavného kontrolóra obce, mzdy a odvody pracovníkov v zmysle dohody s ÚPSvR chránená dielňa, príspevok DDP pracovníkom, odmeny poslancov OcU, odmena zástupca starostu, mzdy na dohody OcU, dohody na údržbu MK, údržba verejného priestranstva, kosenie, dohody TJ, tréneri, kosenie ihriska, za upratovanie údržbu TJ, dohody pri záchranárskych prácach, odmena kronikárke obce, odmena DZH.

b/Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 74 327,17 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 74 327,17 € čo predstavuje 100,00 %.

c/Tovary a služby, prevádzkové náklady :

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
464 183,18 €	464 183,18 €	100,00 %

Ide o prevádzkové náklady na všetkých úsekoch obce, za energie, telefóny , mobily, PHM, stravne , cestovné, školenia, reprezentačné, kancelárske potreby, hygienické potreby, bežné údržby v obci na obecnom majetku, za nákup rôzneho materiálu, ostatné tovary a služby, príspevok na akcie poriadané obcou, posedenie dôchodcov –poukážky na nákup, občerstvenie, Deň matiek, Uvítanie deti do života, stávanie mája, prechod chotárom, príspevky na akcie Jednota dôchodcov, poplatky za vklady do katastra, , príspevok na spoločnú úradovňu Námestovo, Zákamenné, privesky ZMOBO,, Biela Orava, príspevok Server, príspevok Biela Orava, príspevok MAS Biela Orava, príspevok Región Beskydy, príspevok CVČ Majak ,znalecké posudky, geometrické plány, poplatky banke, údržba 11.B.j.vývoz PDO, výdavky na TJ, KD, náklady na Požiarnu ochranu , PHM, údržba Domu smútku, cintorína, zimná údržba MK, údržba MK , údržba Verejného osvetlenia, údržba MR, údržba verejného priestranstva, čistenie miestnych komunikácií kosenie, čistenie rigolov, zametanie MK, bežné údržby aut, údržba kosačiek, nákup náhradných dielov do kosačiek, údržba a servis traktorov, bežné výdavky na majetku obce , výdavky na bežný materiál, výdavky na ZŠ s MŠ Martina Hamuljaka, poistenie majetku obce, nákup PHM, vývoz PDO.

V roku 2023 bol poskytnutý transfer telovýchovnej jednote vo výške 26 500,00 €

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

Obec spláca úver na 11.B.j t.j.úroky a istinu. Zostatok úveru k 31.12.2023 je 75 006,73 €. Obec má dlhodobý úver so Slovenskej sporiteľne , čerpanie k 31.12.2023 činí 332 992,00 € €. Obec mala poskytnutú návratnú finančnú výpomoc z MF SR zo štátnych finančných aktív na výkon samosprávnych funkcií vo výške 40 900,00 € finančná výpomoc bola v roku 2023 odpustená na základe uznesenia čísla 459/20203

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
152 719,95 €	152 719,95 €	100,00 %

v tom :

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Za projektovú dokumentáciu	1 698,00 €	1 698,00 €	100 %
Za fotovoltaika ZŠ s MŠ M. Hamuljaka Oravská Jasenica	52 166,65 €	52 166,65	100 %
Za nákup pozemkov pre obec	1 270,00 €	1 270,00 €	100 %
Za rekonštrukciu MK cesta Laz, cesta Paseka horná cesta	10 800 ,00 €	10 800,00 €	100 %
Za modernizáciu zvislého dopravného značenia vrátane svetelnej signalizácie	2 727,64 €	2 727,64 €	100 %
Za pamätník nenarodeným deťom	2 000,00 €	2 000,00 €	100 %
Za nákup garáže na Zberný dvor	2 060,00 €	2 060,00 €	100 %
Za rekonštrukciu spřcha oplotenie TJ	28 031,50 €	28 031,50 €	100 %
Za deliaci pás	5 654,16 €	5 654,16 €	100 %

Za projektové dokumentácie	34 330,00 €	34 330,00 €	100 %
Za oplatenie DS	11 982,00 €	11 982,00 €	100 %
Spolu :	152 719,95 €	152 719,95 €	100 %

Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
43 149,20 €	43 149,20 €	100 %

Textová časť – výdavkové finančné operácie:

Splácanie istiny 11.B.j. vo výške :	6 141,20 €
Splácanie istiny Telocvična ZŠ s MŠ Martina Hamuljaka vo výške :	37 008,00 €
Spolu :	43 149,20 €

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky :

Rozpočet 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
1 200 033,27 €	1 200 033,27 €	100 %

Textová časť – bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou :

z toho :

Základná škola	: 840 852,53 €
Materská škola	: 233 600,82 €
Školská jedáleň	: 84 628,50 €
Školský klub detí	: 40 951,42 €

Spolu : 1 200 033,27 €

Z toho :

Základná škola 2023

tarifné platy	423793,7
príplatky	54206,64
odmeny	34547,5
odvody	182242,37
cestovné	951,35
peletky	4816,03
voda	1800
elektr. energia	16002,87
telefón, poštovné	1016,76
internet	272,34
interiérové vybavenie	826,21
výpočt. technika	4738,17
telekomunikačná technika	4,9
prevádzk. prístroje	0,00

materiál	13354,04
učebné pomôcky	10546,14
ochr. pomôcky	349,96
software	14,00
palivá	10,00
oleje	0,00
údržba vyp.techniky	1078,6
údržba prev.strojov	1604,13
údržba budov	39036,04
údržba softwaru	599
školenia	575,8
všeob. služby	5583,22
špeciálne služby	0
preventívne prehliadky	78
Cestovné náhrady (aj škola v prírode)	2550
poplatky, poplatky za zneč.ovzdušia	455,8
Stravovanie	7335,98
Poistenie	378,8
Sociálny fond	4424,34
dohody, odmeny - krúžky	1984,3
odchodné	1942
nemocenské	2096,37
Cestovné náhrady - zahraničné ERA	21637,17
spolu	840 852,53

Materská škola 2023

tarifné platy	131 284,79
príplatky	12 140,06
odmeny	7 798,00
odvody	52 664,21
cestovné	0,00
peletky	2 791,90
voda	900,00
elektr. energia	2 375,63
telefón, poštovné	192,00
Prevádzkové stroje(práčka vysávač)	0,00
int. vybavenie	4 146,42
výpočt. technika	61,94
materiál, hračky	6 049,56
učebné pomôcky	107,52
údržba softveru	317,08
údržba budov	5 565,00
údržba prevádzky, strojov	0,00
školenie	0,00
všeob. služby	273,08

preventívne poplatky	30,00
Poplatky (bankové a ovzdušie)	149,60
Stravné zamestnávateľ	3 056,72
Sociálny fond	1 225,91
nemocenské	784,40
Odchodné	1 687,00
spolu	233 600,82

Školská jedáleň 2023

tarifné platy	37 909,45
príplatky	2 399,98
odmeny	2 922,00
odvody	14 920,15
cestovné	0,00
peletky	697,97
uhlie	0,00
plyn	913,00
voda	210,00
elektr. energia	6 790,84
telefón, poštovné	192,00
prevádzkové zariadenie	1 699,00
materiál	3 929,20
knihy a časopisy	0,00
ochranné pomôcky	590,10
školenie	105,00
údržba budov	7 863,00
údržba prevádzkových strojov	0,00
preventívne poplatky	30,00
všeob. služby	953,91
poplatky za znečisťovanie ovzdušia	7,50
stravné - zamestnávateľ	1 805,91
sociálny Fond	388,24
nemocenské	301,25
Odchodné	0,00
kapitálové	0,00
spolu	84 628,50

Školský klub detí 2023

tarifné platy	25 844,44
príplatky	1 352,74
odmeny	1 160,00
odvody	10 054,88
Cestovné	10,40
voda	90,00

interiérové vybavenie	0,00
materiál	1 746,76
učebné pomôcky	0,00
údržba prevádzkových strojov	79,27
Skolenia	0,00
všeob. služby	33,10
Stravné - zamestnávateľ	339,75
sociálny fond	240,08
Odmeny prac. mimoprac .pomeru	0,00
nemocenské	0,00
spolu	40 951,42

Kapitálové výdavky:

Rozpočet na rok 2023	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
0,00 €	0,00 €	0,00 %

Kapitálové výdavky v roku 2023 neboli.

Bežné výdavky ZŠ s MŠ M. Hamuljaka, MŠ, ŠJ a ŠKD za rok 2023 vo výške: 1 200 033,27 €

Celkové výdavky ZŠ s MŠ Martina Hamuljaka za rok 2023 činia : 1 200 033,27 €

4. Použitie prebytku (vysporiadanie schodku) hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	
Bežné príjmy spolu	2 172 027,80 €
z toho: bežné príjmy obce	1 093 201,39 €
bežné príjmy RO	80 869,31 €
Bežné výdavky spolu	1 949 500,90 €
z toho: bežné výdavky obce	749 467,63 €
bežné výdavky RO	1 200 033,27 €
Bežný rozpočet	+ 222 526,90 €
Kapitálové príjmy spolu	60 817,55 €
z toho: kapitálové príjmy obce	60 817,55 €
kapitálové príjmy RO	0,00 €
Kapitálové výdavky spolu	152 719,95 €
z toho: kapitálové výdavky obce	152 719,95 €
kapitálové výdavky RO	0,00 €
Kapitálový rozpočet	- 91 902,40 €
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+130 624,50 €
Príjmy z finančných operácií	128 855,30 €
Výdavky z finančných operácií	43 149,20 €
Rozdiel finančných operácií	2 361 700
PRÍJMY SPOLU	2 361 700,65 €
VÝDAVKY SPOLU	2 145 370,05 €
Hospodárenie obce	+ 216 330,60 €
Vylúčenie z prebytku	- 10 156,65 €
Upravené hospodárenie obce	206 173,95 €

Prebytok rozpočtu v sume **206 173,95 €** zistený podľa § 10 ods.3 písmeno ,a / a b/ zákona číslo 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 : kapitálové výdavky obce

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 z **fondu prevádzky, údržby a opráv** podľa ustanovenia § 18 ods.2 zákona č.444/2010 Z.z. o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní v z.n.p. v sume **5 427,22 €** a nevyčerpanú dotáciu za stravu za rok 2023 Školská jedáleň vo výške **2 552,92 €**

b/ nevyčerpané prostriedky : **sociálny fond vo výške 2 176,51 €**

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške **206 173,95€**

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

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

Rezervný fond sa nevedie na samostatnom bankovom účte.

O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 31.12.2021	109 131,51 €
Prírastky z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok 2022	219 049,92 €
Úbytky a použitie rezervného fondu 2023	98 855,30 €
KZ k 31.12.2023	229 326,13 €

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje zákon č. 152/1994 Z.z. v znení neskorších predpisov a zásady čerpania sociálneho fondu.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 31.12.2022	434,94 €
Prírastky - povinný prídel - 2023	1 741,57 €
Úbytky - 2023	0,00 €
KZ k 31.12.2023	2 176,51 €

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023

A K T Í V A

Názov	Bežné obdobie	Predchádzajúce obdobie
Majetok spolu	6 762 961,56 €	6 722 213,09 €
Neobežný majetok spolu	5 017 471,91 €	5 117 966,53 €
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	17 836,00 €	8 769,00 €
Dlhodobý hmotný majetok	4 740 470,31 €	4 860 031,93 €
Dlhodobý finančný majetok	259 165,60 €	259 165,60 €
Obežný majetok spolu	1 735 517,71 €	1 588 499,53 €
z toho :		
Zásoby	9 758,44 €	5 893,40 €
Zúčtovanie medzi subjektami VS	464 601,82 €	475 893,82 €
Dlhodobé pohľadávky	0,00 €	0,00 €
Krátkodobé pohľadávky	0,00 €	6 330,31 €
Finančné účty	1 261 157,45 €	1 100 382,00 €
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00 €	0,00 €
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00 €	0,00 €
Časové rozlíšenie	9 971,94 €	5 747,03 €

P A S Í V A

Názov	Bežné obdobie	Predchádzajúce obdobie
Vlastné imanie a záväzky spolu	6 762 961,56 €	6 722 213,09 €
Vlastné imanie	4 027 427,85 €	3 796 892,99 €
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00 €	0,00 €
Fondy	0,00 €	0,00 €
Výsledok hospodárenia	4 027 427,85 €	3 796 892,99 €
Záväzky	1 047 250,56 €	1 085 094,97 €
z toho :		
Rezervy	1 500,00 €	1 936,00 €
Zúčtovanie medzi subjektami VS	586 360,22 €	576 080,39 €
Dlhodobé záväzky	71 507,96 €	75 907,59 €
Krátkodobé záväzky	54 890,38 €	20 270,99 €
Bankové úvery a výpomoci	332 992,00 €	410 900,00 €
Časové rozlíšenie	1 688 283,15 €	1 840 225,13 €

Stav finančných účtov k 31.12.2023 v € :

Bežný účet 4003660002/5600 :	267 242,43 €
Účet Slovenská sporiteľňa 5022185192/0900 :	376 483,92 €
Účet Slovenská sporiteľňa: 5197355309 Rozšírenie vodovodu a kanalizácie v Orav. Jasenici – Paseka :	575 449,42 €
Účet 11.B.j. 4003669007/5600 :	11 472,36 €
Účet PDO 4003668004/5600 :	10 519,94 €
Účet škola 4003667001/5600 :	9 837,80 €

Zostatok finančných prostriedkov na účtoch obce Oravská Jasenica
k 31.12.2023 1 251 005,87 €

Zostatok pokladne k 31.12.2023 : 10 151,58 €

Zostatok finančných prostriedkov obce k 31.12.2023 : 1 261 157,45 €

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023

Obec k 31.12.2022 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám úver na 11.B.j. ŠFRB: 75 006,73 €
- voči bankám úver Telocvična ZŠ s MŠ Oravská Jasenica : 332 992,00 €
- voči dodávateľom : 9 561,32 €

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

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

Text	Suma v EUR
Bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022:	
- bežné príjmy obce	1 000 298,68 €
- bežné príjmy RO	72 183,55 €
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022*	1 072 482,23 €
Celková suma dlhu obce podľa §17/7 k 31.12.2023:	407 998,73 €
- zostatok istiny z emitovaných dlhopisov	0,00
- zostatok istiny zo zmeniek	0,00
- zostatok istiny z bankových úverov, pôžičiek	0,00
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	0,00
- zostatok istiny z dodávateľských úverov	332 992,00 €
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB	75 006,73 €
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	0,00
- zostatok istiny z pôžičiek od subjektov VS napr. z MF SR	
- zostatok istiny z pôžičiek od subjektov mimo VS	0,00
- zostatok istiny zo záväzkov po zmene veriteľa	0,00
- zostatok istiny z pôžičky z Audiovizuálneho fondu	0,00
- zostatok istiny z pôžičky z Fondu na podporu umenia	0,00
Celková suma dlhu obce podľa §17/7 k 31.12.2023	407 998,73 €

Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky podľa §17/8:	
- z úverov zo ŠFRB	75 006,73 €
- z bankových úverov na predfinancovanie projektov EÚ	0,00
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	0,00
- z pôžičky z Audiovizuálneho fondu	0,00
- z pôžičky z Fondu na podporu umenia	0,00
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	75 006,73 €
Celková suma dlhu obce upravená podľa §17/8 k 31.12.2023**	332 992,00 €

Celková suma dlhu obce upravená podľa §17/8 k 31.12.2023**	Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022*	Dlh obce § 17 ods.6 písm. a)
332 992,00 €	1 817 197,69 €	18,32%

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

b) Výpočet dlhovej služby obce podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č.583/2004 Z.z.:

Text	Suma v EUR
Bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2022:	1 817 197,69 €
- bežné príjmy obce	1 000 298,68 €
- bežné príjmy RO	72 183,55 €
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022*	1 072 482,23 €
Bežné príjmy obce a RO znížené/upravené o účelovo určené:	1 817 197,69 €
- dotácie zo ŠR	816 899,01 €
- dotácie z MŽP SR	
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	0,00
- účelovo určené peňažné dary	0,00
- dotácie zo zahraničia	0,00
- dotácie z Eurofondov	0,00
- príjmy podľa osobitných predpisov	0,00
Spolu bežné príjmy obce a RO účelovo určené, o ktoré sa znižujú bežné príjmy k 31.12.2021	816 899,01 €
Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022*	1 000 298,68 €
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2023 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821004 splátka istiny z krátkodobého bankového úveru	
- 821005 splátka istiny z dlhodobého bankového úveru	
- 821007 splátka istiny z dlhodobého úveru ŠFRB (ostatné subjekty verejnej správy)	6 141,20 €
- 821009 splátka istiny z dlhodobého dodávateľského úveru	37 008,00 €
-	0,00
- 651002 splátka úrokov z bankového úveru	1 753,53 €
- 651003 splátka úrokov z úveru ŠFRB (ostatné subjekty verejnej správy)	3 098,80 €
- 651004 splátka úrokov z dodávateľských úverov (ostatní veritelia)	0,00

Celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2023**	48 001,53 €
--	-------------

Celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2023**	Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022*	Dlhová služba § 17 ods.6 písm. b)
48 001,53 €	1 000 298,68 €	4,80 %

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nemá zriadenú príspevkovú organizáciu.

9. Prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov

Obec v roku 2023 poskytla dotáciu v súlade so VZN obce Oravská Jasenica o dotáciách pre TJ ORAVAN Oravská Jasenica na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel vo výške 26 500,00 €

10. Podnikateľská činnosť

Obec nepodniká.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- rozpočtom VÚC

V súlade s ustanovením § 16 ods.2 zákona č.583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov má obec finančne usporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytl 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 Oravská Jasenica : MŠ, ŠKD, ŠJ :	269 914,96 €	269 914,96 €	0,00 €

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

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
ZŠ s MŠ Oravská Jasenica normatívne a nenormatívne výdavky spolu	849 249,00 €	849 249,00 €	0,00 €

Bežné príjmy rozpočtových organizácií, :

Poplatky MŠ :	12 600,00 €
Školský klub detí :	9 900,00 €
Školská jedáleň pri ZŠ :	32 066,16 €

Vlastné príjmy RO spolu : 54 566,16 €

Ďalšie príjmy Základná škola s Materskou školou Oravská Jasenica :

Dotácia – pedagogická prax MŠ	37,80 €
Preplatok – vodné, stočné MŠ, ŠJ, ŠKD	510,62 €
Preplatok – SPP ŠJ	15,61 €
Dar od rodičov – Kniha (Dáška Bront.)	40,00 €
Grant - Vyšehradský projekt	3 333,33 €
Kurzový zisk – Grant – Vyšehradský projekt	1,48 €
Dar od rodičov – Grant – Vyšehradský projekt	258,45 €
Nadácia SPP – zostatok z roku 2022	405,77 €
Preplatok – vodné stočné ZŠ	766,23 €
Erasmus + - vzdelávanie Karolčíková	1 251,15 €
Erasmus + (35 648,00 € - prenesené do r. 2024 - 16765,29 €)	18 882,71 €

Spolu : 26 303,15 €

Ostatné príjmy ZŠ s MŠ m. Hamuljaka : 26 303,15 €

Celkové príjmy ZŠ s MŠ Martina Hamuljaka Oravská Jasenica v roku 2023 boli :

1 200 033,27 €

Obec nemá zriadenú príspevkovú organizáciu

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Obec nezaložila žiadnu právnickú osobu.

b) Finančné usporiadanie voči právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom:

Obec v roku 2023 neposkytla žiadne dotácie právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

c) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
Regionálny úrad školskej správy v Žiline	660 912,69 €	Dotácia škola prenesené kompetencie
Regionálny úrad školskej správy v Žiline	4 096,00 €	Dotácia na vzdelávacie poukazy školstvo
Regionálny úrad školskej správy v Žiline	18 499,00 €	Dotácia na výchovu a vzdelávanie MŠ
Regionálny úrad školskej správy v Žiline	23 075,00 €	Príspevok asistent učiteľa
Regionálny úrad školskej správy v Žiline	1 744,00 €	Dotácia – integrácia žiakov Ukrajina
Regionálny úrad školskej správy v Žiline	3 351,00 €	Príspevok energie
Regionálny úrad školskej správy v Žiline	4 845,00 €	Dotácia – edukačne publikácie
Regionálny úrad školskej správy v Žiline	4 660,00 €	Dotácia – podpora digitálnej transformácie vzdelávania
Obvodný úrad odbor školstva Žilina	35 000,00 €	Dotácia havarijný stav škola /- z minulého roka
Národný inštitút vzdelávania POP II	67 170,41 €	Dotácia ZŠ MŠ PA, školský psychológ, špeciálny pedagóg
Národný inštitút vzdelávania POP 3	23 345,90 €	Dotácia ZŠ MŠ PA, školský psychológ, špeciálny pedagóg
Regionálny úrad školskej správy v Žiline	2 550,00 €	Dotácia Lyžiarsky kurz
UPS VaR Námestovo	20 535,44 €	Príjem strava na rok 2023 ŠJ
Krajský úrad pre životné prostredie	215,89 €	Príjem dotácia ŽP
Ministerstvo vnútra SR	144,83 €	Príjem dotácia CO
Ministerstvo pre MK a dopravu SR	84,28 €	Príjem dotácia MK
Ministerstvo vnútra SR	1 148,00 €	Príjem dotácia voľby NR SR
Okresný úrad Námestovo	643,83 €	Príjem dotácia REGOP
	24 345,82 €	Príjem dotácia povodeň kalamita
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	3 000,00 €	Príjem dotácia na zabezpečenie potrieb akcieschopnosti DHZ
ÚPSvR Námestovo	360,00 €	Príjem prídavky na deti náhradný príjemca
Ministerstvo vnútra SR	340,00 €	Príjem dotácie referendum
ÚPS VaR Námestovo	5 053,53 €	Príjem dotácia UPSvR projekt
Ministerstvo vnútra SR	45,20 €	Príjem dotácia register adries
Ministerstvo financií SR	37 592,57 €	Príjem dotácie negatívnymi dôsledkami inflácie v roku 2023
Ministerstvo hospodárstva SR	7 435,72 €	Príjem dotácia električka
ÚPS VaR Námestovo	8 395,81 €	Príjem dotácia Úrad práce Chránená dielňa
Ministerstvo vnútra SR	5 150,00 €	Príjem dotácia ubytovanie Ukrajina
Implementačná agentúra MPS VaR	237,16 €	Príjem dotácia transfery Ukrajina
Environmentálny fond	5 724,99 €	Príjem environmentálny fond

Platobná jednotka MIRRA	70 200,00 €	Príjem dotácia Migrácia Ukrajinci
Implementačná agentúra MPSVaR	923,23 €	Príjem dotácia transfery Ukrajina
Spolu :	1 030 915,52 €	

- d) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom
Obec neuzatvorila v roku 2023 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.
- e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí
Obec neposkytla finančné prostriedky inej obci, ani nedostala finančné prostriedky od inej obce.
- f) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC
Obec nedostala finančné prostriedky od VÚC

Vypracovala: Mgr. Ferancová Elena

V Oravskej Jasenici 22.05.2024

Vyvesené na obecnú tabuľu : 24.05.2024

Zvesené : 10.06.2024

Predkladá: Mgr. Ferancová Elena