

Závěrečný účet Obce Lysica

za rok 2023

Predkladá : Ing. Róbert Murárik, starosta obce

Spracoval: Katarína Tomašová

V Lysici, dňa 14. mája 2024

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 17. mája 2024

Závěrečný účet schválený OZ dňa 27.6.2024, uznesením č. 1/2024-MOZ, v bode III schv. ods. 2...

Závěrečný účet zverejnený na úradnej tabuli dňa 1.7.2024 .

Závěrečný účet zverejnený na webovej stránke obce Lysica dňa



Záverečný účet obce Lysica za rok 2023

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2023
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023
5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023
8. 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
12. Hodnotenie plnenia programov obce

Záverečný účet obce za rok 2023

1. Rozpočet obce na rok 2023

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2023. Obec zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 odsek 7) zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Rozpočet obce na rok 2023 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako vyrovnaný, kapitálové príjmy a výdavky neboli rozpočtované.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce Lysica bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 16.12.2022 uznesením č. 4/2022-OZ v bode č. III schvaľujú ods. 2.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 31.03.2023 rozpočtovým opatrením č. 2023/1 (kompetencia starostu v zmysle Zásad hospodárenia § 22 ods. 1)
- druhá zmena schválená dňa 15.06.2023 rozpočtovým opatrením č. 2023/2 (kompetencia starostu v zmysle Zásad hospodárenia § 22 ods. 1)
- tretia zmena schválená dňa 30.06.2023 rozpočtovým opatrením č. 2023/3 (kompetencia starostu v zmysle Zásad hospodárenia § 22 ods. 1)
- štvrtá zmena schválená dňa 14.09.2023 rozpočtovým opatrením č. 2023/4 (kompetencia starostu v zmysle Zásad hospodárenia § 22 ods. 1)
- piata zmena schválená dňa 22.09.2023 rozpočtovým opatrením č. 2023/5 (kompetencia starostu v zmysle Zásad hospodárenia § 22 ods. 1)
- šiesta zmena schválená dňa 14.12.2023 rozpočtovým opatrením č. 2023/6 (uznesením obecného zastupiteľstva č. 6/2023-OZ, bod č. III., ods. 2b)

Rozpočet obce k 31.12.2023

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	666 811,00	809 984,00
z toho :		
Bežné príjmy	666 811,00	781 782,00
Kapitálové príjmy	0,00	28 202,00
Finančné príjmy	0,00	0,00
Príjmy RO s právnou subjektivitou	0,00	0,00
Výdavky celkom	666 811,00	764 678,00
z toho :		
Bežné výdavky	666 811,00	751 068,00
Kapitálové výdavky	0,00	13 610,00
Finančné výdavky	0,00	0,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou	0,00	0,00
Rozpočtové hospodárenie obce	0,00	45 306,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
809 984,00	787 707,10	97,25 %

Z rozpočtovaných celkových príjmov 809 984,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 787 707,10 EUR, čo predstavuje 97,25 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
781 782,00	759 506,26	97,15 %

Z rozpočtovaných bežných príjmov 781 782,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 759 506,26 EUR, čo predstavuje 97,15 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
476 032,00	474 267,45	99,63 %

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 428 632,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 428 631,20 EUR, čo predstavuje takmer 100 % plnenie.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 21 435,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 20 537,95 EUR, čo predstavuje plnenie na 95,82 %. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 9 701,63 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 10 836,32 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 0,00 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 20 537,95 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 0,00 EUR. K 31.12.2023 obec neeviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností.

Daň za psa- z rozpočtovaných 1 500,00 Eur bol skutočný príjem k 31. 12. 2023 1 230,00 Eur (82% plnenie).

Daň za užívanie verejného priestranstva- rozpočtované 0,00 Eur, skutočný príjem 0,00 Eur.

Daň za nevýherné hracie prístroje- z rozpočtovaných 30,00 Eur, skutočný príjem 0,00 Eur.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad- z rozpočtovaných 24 025,00 Eur bol skutočný príjem 23 680,00 Eur (98,56 % plnenie).

Daň za ubytovanie- z rozpočtovaných 410,00 Eur bol skutočný príjem 188,30 Eur (45,93 % plnenie).

Poplatok za rozvoj- obecné zastupiteľstvo neschválilo výber tohto poplatku.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
71 469,00	56 738,49	79,39 %

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 810,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 52,00 EUR, čo je 6,42 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z dividend v sume 0,00 EUR, príjem z prenajatých pozemkov v sume 2,00 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 50,00 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 59 950,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 46 099,24 EUR, čo je 76,90 % plnenie. Najvyšší rozpočtovaný príjem tvorí poplatok za stravné, kde z rozpočtovaných 28 126,00 Eur bol skutočný príjem 18 921,52 Eur, režijné poplatky zo stravného: z rozpočtovaných 13 280,00 Eur bol skutočný príjem 10 044,00 Eur. Za správne poplatky bol rozpočtovaný príjem 5 664,00 Eur a skutočné plnenie bolo vo výške 5 663,12 Eur.

Z rozpočtovaných príjmov:

- Za predaj výrobkov, tovarov a služieb: rozpočtované príjmy 700,00 Eur, skutočné plnenie 475,60 Eur
- Za školy a školské zariadenia: rozpočtované príjmy 12 180,00 Eur, skutočné plnenie 10 995,00 Eur
- Za porušenie predpisov: rozpočtované príjmy 0,00 Eur, skutočné plnenie 0,00 Eur
- Ostatné poplatky: rozpočtované príjmy 0,00 Eur, skutočné plnenie 0,00 Eur

Úroky z tuzemských úverov, pôžičiek, návratných finančných výpomocí, vkladov a ážio

Z rozpočtovaných príjmov 173,00 Eur- úroky v bankách, bol k 31.12.2023 skutočný príjem 162,47 Eur.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
10 536,00	10 424,78	98,94 %

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 10 536,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 10 424,78 EUR, čo predstavuje 98,94 % plnenie. Jedná sa o iné nedaňové príjmy získané prostredníctvom Nadácie Spoločne pre región formou darovania 2% zo zaplatenej dane pre materskú a základnú školu v Lysici.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z refundácií v sume 200,00 Eur a skutočné plnenie k 31.12.2023 83,25 Eur. Jedná sa o finančný príspevok na sociálne účely pre žiakov základnej školy a materskej školy.

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 234 281,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 228 500,32 EUR, čo predstavuje 97,53 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Okresný úrad Žilina- odbor školstva	128 395,00	Školstvo
Okresný úrad Žilina- organizačný odbor	1 551,84	Výdavky spojené s voľbami do parlamentu a vykonanie referenda

Úrad práce sociálnych vecí a rodiny	9 028,10	Obеды zadarmo
Okresný úrad Žilina- odbor starostlivosti o životné prostredie	96,27	Mzdy a odvody
Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR	1 319,53	Mzdy a odvody (Spoločný stavebný úrad)
Ministerstvo vnútra SR- sekcia verejnej správy (REGOB)	313,10	Mzdy a odvody (Evidencia obyvateľstva)
Okresný úrad Žilina- odbor krízového riadenia	16 237,30	Refundácia výdavkov na záchranné práce počas snehovej kalamity
Okresný úrad Žilina- odbor krízového riadenia	96,55	Odmena skladníka CO
Okresný úrad Žilina- odbor školstva	10 788,00	Príspevok pre 5-ročné deti MŠ
Ministerstvo vnútra SR	1 324,50	Mimoriadne odmeny za prenesený výkon štátnej správy
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	1 400,00	Materiálno-technické vybavenie DHZO Lysica
Ministerstvo dopravy a výstavby SR	37,58	Dotácia na miestne komunikácie
Okresný úrad Žilina- odbor školstva	1 159,08	Školstvo – ušetrené finančné prostriedky z roku 2022
Fond na podporu umenia	1 400,00	Nákup kníh do obecnej knižnice
Okresný úrad Žilina- odbor krízového riadenia	9 990,00	Úhrada nákladov spojených s ubytovaním odídenecov
Ministerstvo financií SR	16 763,47	Zmiernenie inflačných nákladov
Ministerstvo investícií, regionálneho rozvoja a informatizácie	28 600,00	Riešenie migračných výziev v obci Lysica
Spolu:	228 500,32	

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

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
28 202,00	28 200,84	100,00 %

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 28 202,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 28 200,84 EUR, čo predstavuje takmer 100,00 % plnenie.

Príjem z predaja kapitálových aktív:

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

Príjem z predaja budov bol vo výške 0,00 EUR a príjem z predaja bytov bol vo výške 0,00 EUR.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

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

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 28 202,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 28 200,84 EUR, čo predstavuje takmer 100,00 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Pôdohospodárska platobná agentúra	28 200,84	Nenávratný finančný príspevok na rekonštrukciu domu smútku realizovaného v roku 2022 z prostriedkov obce Lysica, refundovaných v roku 2023
Spolu:	28 200,84	

3. Príjmové finančné operácie:

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

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

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

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

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

Kapitálové príjmy

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

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2022 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0 % plnenie.

Príjmové finančné operácie rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou neboli rozpočtované.

Obec Lysica má rozpočtové organizácie- Základná škola, materská škola, školská družina a školská jedáleň. Uvedené organizácie sú bez právnej subjektivity.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
---	-------------------------	------------

764 678,00	588 963,15	77,02 %
------------	------------	---------

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 764 678,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 588 963,15 EUR, čo predstavuje 77,02 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
751 068,00	582 945,51	77,62 %

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 751 068,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 582 945,51 EUR, čo predstavuje 77,62 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 345 437,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 281 345,60 EUR, čo je 81,45 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, Spoločného stavebného úradu, Spoločného školského úradu, školskej jedálne a pedagogických a nepedagogických pracovníkov školstva v základnej a materskej škole.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 127 522,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 107 113,93 EUR, čo je 84,00 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 250 810,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 169 285,98 EUR, čo je 67,50 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 27 299,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 25 200,00 EUR, čo predstavuje 92,31 % čerpanie.

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

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

V roku 2023 neboli rozpočtované výdavky na splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, nakoľko obec Lysica nemala žiadny úver ani žiadne finančné výpomoci.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
13 610,00	6 017,64	44,21 %

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 13 610,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 6 017,64 EUR, čo predstavuje 44,21 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Nerezová varná panvica

Z rozpočtovaných 13 280,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2023 v sume 5 687,64 EUR, čo predstavuje takmer 42,83 % čerpanie. Zakúpenie nerezovej samostatne stojacej varnej panvice bolo financované z úhrady stravníkov na režijné náklady školskej jedálne.

Úhrada projektovej dokumentácie na rozšírenie vodovodu a kanalizácie v obci Lysica bolo financovaných z bežného rozpočtu obce vo výške 330,00 Eur, plnenie rozpočtu na tejto výdavkovej položke je 100 %.

3. Výdavkové finančné operácie

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

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 0,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0 % čerpanie.

4. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

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

Bežné výdavky rozpočtových organizácií neboli súčasťou rozpočtu za rok 2023, nakoľko obec Lysica nemá rozpočtové organizácie s právnou subjektivitou.

Kapitálové výdavky

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

Kapitálové výdavky rozpočtových organizácií neboli súčasťou rozpočtu za rok 2023, nakoľko obec Lysica nemá rozpočtové organizácie s právnou subjektivitou.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	759 506,26
z toho : bežné príjmy obce	759 506,26
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	582 945,51
z toho : bežné výdavky obce	582 945,51
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	176 560,75
Kapitálové príjmy spolu	28 200,84
z toho : kapitálové príjmy obce	28 200,84

kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	6 017,64
z toho : kapitálové výdavky obce	6 017,64
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	22 183,20
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	198 743,95
Vylúčenie z prebytku/úprava schodku	- 28 773,60
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	169 970,35
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	0,00
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	0,00
Rozdiel finančných operácií	0,00
PRÍJMY SPOLU	787 707,10
VÝDAVKY SPOLU	588 963,15
Hospodárenie obce	198 743,95
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku	- 28 773,60
Upravené hospodárenie obce	169 970,35

Prebytok rozpočtu v sume **169 970,35 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, **upravený** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR a podľa osobitných predpisov v sume **28 773,60 EUR** navrhujeme použiť na:

- **tvorbu rezervného fondu v sume 169 970,35 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 na **bežné výdavky** poskytnuté predchádzajúcim rozpočtovom roku v sume **18 509,64 EUR**, a to na :
 - prenesený výkon v oblasti školstva v sume 10 890,89 EUR
 - nedočerpaná dotácia ÚPSVaR na obedy zdarma v sume 2 174,90 EUR
 - ÚPSVaR rodinné prídavky 50,00 EUR
 - prenesený výkon v oblasti školstva- dotácia pre 5-ročné deti v sume 4 111,75 EUR
 - nevyčerpané finančné prostriedky na úhradu nákladov spojených s ubytovaním odídencom fyzickým osobám vo výške 900,00 EUR
 - nevyčerpaná dotácia z Fondu na podporu umenia na obnovenie knižničného fondu vo výške 382,10 Eur
- b) nevyčerpané prostriedky z účelovo určených **darov** od Nadácie Spoločne pre región podľa ustanovenia § 5 ods. 3 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume **5 684,98 EUR**.
- c) 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 **4 578,98 EUR**.

c) ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku v súlade s ustanovením § 8 odsek 4 a 5 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške 169 970,35 EUR.

5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p.. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	113 867,30
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	148,27
-prevod naviac	
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	11,42
Úbytky - použitie rezervného fondu : - Rekonštrukcia a modernizácia domu smútku (uznesenie č. 1/2022-MZ, v bode III. schvaľujú ods. 1 zo dňa 10.8.2022)	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	2,10
KZ k 31.12.2021	114 024,89

Peňažný fond

Obec **nevytvára** peňažný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p.. O použití peňažného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Sociálny fond

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

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	4 098,32
Prírastky - povinný prídel -1,05 %	1 879,41
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	2 780,00
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2023	3 197,73

Fond prevádzky, údržby a opráv

Obec **nevytvára** fond prevádzky, údržby a opráv v zmysle ustanovenia § 18 zákona č.443/2010 Z.z. v z.n.p.. O použití fondu prevádzky, údržby a opráv rozhoduje obecné zastupiteľstvo v súlade s vnútorným predpisom na použitie fondu prevádzky, údržby a opráv.

Fond rozvoja bývania

Obec **nevytvára** fond rozvoja bývania v zmysle zákona č. 182/1993 Z.z. v z.n.p..

Obec prostriedky z predaja bytov, nebytových priestorov, domov alebo ich častí, pozemkov zastavaných domom, ako aj z prísluších pozemkov môže použiť len na obnovu a rozvoj

bytového fondu a výstavbu a obnovu infraštruktúry obce. Nevyčerpané finančné prostriedky sú zdrojom fondu rozvoja bývania obce a obec ich môže použiť iba na obnovu a rozvoj bytového fondu a výstavbu a obnovu infraštruktúry obce; o použití fondu rozvoja bývania obce rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Prostriedky fondu rozvoja bývania použije obec na základe rozhodnutia obecného zastupiteľstva, najmä na novú výstavbu bytov, rekonštrukciu bytov, ktoré zostali vo vlastníctve obce, rekonštrukciu tepelných zdrojov, ak sú vo vlastníctve obce, zateplovanie, ale aj na výstavbu alebo obnovu chodníkov, obchodov, vodovodu, plynofikáciu atď..

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	893 545,39	1 030 462,65
Neobežný majetok spolu	681 920,75	635 561,39
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	529 611,84	483 252,48
Dlhodobý finančný majetok	152 308,91	152 308,91
Obežný majetok spolu	208 568,84	390 780,88
z toho :		
Zásoby	379,75	380,67
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	10 556,28	221,40
Finančné účty	197 632,81	390 178,81
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	3 055,80	4 120,38

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	893 545,39	1 030 462,65
Vlastné imanie	547 566,23	663 259,58
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	547 566,23	663 259,58
Záväzky	50 409,35	68 271,16
z toho :		
Rezervy	1 000,00	1 000,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	3 423,65	18 509,64
Dlhodobé záväzky	2 214,36	3 374,00
Krátkodobé záväzky	43 771,34	45 387,52
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	295 569,81	298 931,91

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	6 517,12	6 517,12	
- zamestnancom	18 637,65	18 637,65	
- poisťovniam	12 339,61	12 339,61	
- daňovému úradu	2 187,22	2 187,22	
- štátnemu rozpočtu	0,00	0,00	
- bankám	0,00	0,00	
- štátnym fondom	0,00	0,00	
- ostatné záväzky	20,94	20,94	
- záväzky zo sociálneho fondu	3 374,00	3 374,00	
- transfery a ostatné zúčtovania so subjektami mimo verejnej správy	5 684,98	5 684,98	
Záväzky spolu k 31.12.2023	48 761,52	48 761,52	

Stav úverov k 31.12.2023

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2023	Ročná splátka úrokov za rok 2023	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2023	Rok splatnosti
žiadny		0,00				

Obec **neuzatvorila** v roku 2023 Zmluvu o úvere. Obec Lysica nemá žiadny úver.

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:	625 767,95
- skutočné bežné príjmy obce	625 767,95
- skutočné bežné príjmy RO	0,00
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2022	625 767,95
Celková suma dlhu obce k 31.12.2023:	0,00
- zostatok istiny z bankových úverov	0,00
- zostatok istiny z pôžičiek	0,00
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	0,00
- zostatok istiny z investičných dodávateľských úverov	0,00

- zostatok istiny z bankových úverov na pred financovanie projektov EÚ	0,00
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB na obecné nájomné byty	0,00
- zostatok istiny z úveru z Environmentálneho fondu	0,00
- zostatok istiny z	0,00
Spolu celková suma dlhu obce k 31.12.2023	0,00
Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky:	0,00
- z úverov zo ŠFRB obecné nájomné byty	0,00
- z úveru z Environmentálneho fondu	0,00
- z bankových úverov na pred financovanie projektov EÚ	0,00
- z úverov	0,00
Spolu suma záväzkov, ktorá sa nezapočíta do celkovej sumy dlhu obce	0,00
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	625 767,95	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:	625 767,95
- skutočné bežné príjmy obce	625 767,95
- skutočné bežné príjmy RO	0,00
Spolu bežné príjmy obce a RO k 31.12.2022	625 767,95
Bežné príjmy obce a RO znížené o:	265 966,86
- dotácie na prenesený výkon štátnej správy	142 273,98
- dotácie zo ŠR	72 554,00
- dotácie z MF SR	16 763,47
- príjmy z náhradnej výsadby drevín	0,00
- účelovo určené peňažné dary	10 424,78
- dotácie zo zahraničia	0,00
- dotácie z Eurofondov	21 150,63
- dotácia z DPO SR	2 800,00
Spolu bežné príjmy obce a RO znížené k 31.12.2022	359 801,09
Spolu upravené bežné príjmy k 31.12.2022*	359 801,09
Splátky istiny a úrokov z finančného výkazu FIN 1-12 k 31.12.2023 s výnimkou jednorazového predčasného splatenia:	
- 821004	0,00
- 821005	0,00
- 821007	0,00
- 821009	0,00
-	0,00
- 651002	0,00
- 651003	0,00
- 651004	0,00
-	0,00
Spolu splátky istiny a úrokov k 31.12.2023**	0,00

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2023**	Skutočné upravené bežné príjmy k 31.12.2022*	§ 17 ods.6 písm. b)
0,00	359 801,09	0 %

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

8. Údaje o hospodárení 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.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nepodniká na základe živnostenského oprávnenia.

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 poskytnú 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

Obec Lysica nemá zriadené a založené žiadne právnické osoby.

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 -
Okresný úrad Žilina - školstvo	-normatívne príspevky- školstvo -bežný výdavok	128 395,00	118 663,19	10 890,89
Okresný úrad Žilina - školstvo	-príspevok pre 5-ročné deti materskej školy -bežný výdavok	10 788,00	6 676,25	4 111,75
Okresný úrad Žilina – odbor krízového riadenia	-odmena skladníka materiálu civilnej obrany -bežný výdavok	96,55	96,55	0,00
Ministerstvo vnútra SR-sekcia verejnej správy	-mzdy a odvody pracovníčok na úseku evidencie obyvateľstva -bežný výdavok	287,10	287,10	0,00

(REGOB)				
Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR	-mzdy a odvody pracovníčok na úseku dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja -bežný výdavok	37,58	37,58	0,00
Okresný úrad Žilina – odbor civilnej obrany	-záchranné práce počas snehovej kalamity -bežný výdavok	16 237,30	16 237,30	0,00
Okresný úrad Žilina-odbor starostlivosti o životné prostredie	-mzdy a odvody pracovníčok na úseku starostlivosti o životné prostredie -bežný výdavok	96,27	96,27	0,00
Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR	-mzdy a odvody pracovníčok na úseku stavebného úradu -bežný výdavok	1 319,53	1 319,53	0,00
Ministerstvo vnútra SR-sekcia verejnej správy (REGOB)	-mzdy a odvody pracovníčok na úseku registra adries -bežný výdavok	26,00	26,00	0,00
Okresný úrad Žilina	-výdavky spojené s Referendom -bežný výdavok	989,57	989,57	0,00
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny	-obedy zadarmo -bežný výdavok	8 748,60	6 814,20	2 174,90
Okresný úrad Žilina	-refundácia odmien pracovníkov vykonávajúcich prenesený výkon ŠS -bežný výdavok	1 324,50	1 324,50	0,00
Okresný úrad Žilina	-prostriedky na zabezpečenie parlamentných volieb -bežný výdavok	1 114,11	1 114,11	0,00
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny	-rodinné prídavky -bežný výdavok	50,00	00,00	50,00
Ministerstvo investícií, regionálneho rozvoja a informatizácie	-riešenie migračných výziev -bežný výdavok	28 600,00	28 600,00	0,00
Ministerstvo financií	-zmiernenie inflačných nákladov-energie, služby -bežný výdavok	16 763,47	16 763,47	0,00
Pôdohospodárska platobná agentúra	-rekonštrukcia a modernizácia domu smútku -kapitálový výdavok	28 200,84	28 200,84	0,00
Okresný úrad Žilina- odbor krízového riadenia	-výdavky na úhradu nákladov spojených s ubytovaním odídenčov -bežný výdavok	9 990,00	9 090,00	900,00
Fond na podporu umenia	-výdavky na obnovenie knižničného fondu -bežný výdavok	1 400,00	1 017,90	382,10

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec v roku 2023 neuzatvorila zmluvu so žiadnym štátnym fondom.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Varín-Spoločný stavebný úrad	7 929,00	7 929,00	0,00
Gbeľany-Spol. sociálny úrad	778,00	778,00	0,00
Belá-Školský úrad	81,00	81,00	0,00

Obec Lysica neprijala žiadne finančné prostriedky od iných obcí.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma prijatých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

Obec Lysica neprijala v roku 2023 od VÚC žiadne finančné prostriedky.

Obec Lysica neposkytla do VÚC žiadne finančné prostriedky.

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

Obec Lysica má schválený rozpočet bez programovej štruktúry. Plnenie príjmov a výdavkov za rok 2023 tvorí prílohu Záverečného účtu za rok 2022.

13. 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 **169 970,35 EUR**.