



Záverečný účet Obce Horný Vadičov za rok 2023

Predkladá : Mgr. Viera Lea Slivková, starostka obce

Spracovala : Bc. Harvánková Margita, ekonómka

V Hornom Vadičove dňa 25.05.2024

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce 05.06.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 05.06.2024
- zverejnený na centrálnej úradnej tabuli (CUET) 05.06.2024
-

Záverečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom Obce Horný Vadičov dňa 21.06.2024, uznesením č. 28/2024

Záverečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 01.07.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 01.07.2024

Záverečný 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
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 ods. 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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2023.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15. 12. 2022 uznesením č. 68//2022.

Zmeny rozpočtu boli počas rozpočtového roka vykonávané v súlade so správnou úpravou štatutárnym orgánom v zmysle uznesenia obecného zastupiteľstva č. 39/2013. Zmeny rozpočtu boli počas rozpočtového roka vykonávané rozpočtovými opatreniami podľa § 14 ods. 2 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy. Všetky rozpočtové opatrenia sú zaznamenané v operatívnej evidencii rozpočtových opatrení. Celkovo boli vydané tri rozpočtové opatrenia.

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	1 470 742,00	1 845 738,97	1 730 139,49	93,73
z toho :				
Bežné príjmy	1 347 962,00	1 652 832,65	1 606 850,65	97,21
Kapitálové príjmy	0,00	1 677,00	1 676,40	99,96
Finančné príjmy	19 700,00	67 686,32	9 909,79	14,64
Príjmy RO s právnou subjektivitou	103 080,00	123 543,00	111 702,65	90,42
Výdavky celkom	1 470 742,00	1 882 137,64	1 647 406,52	87,53
z toho :				
Bežné výdavky	575 353,00	713 770,51	560 701,75	78,55
Kapitálové výdavky	0,00	14 352,21	14 352,21	100,00
Finančné výdavky	48 942,00	50 875,32	50 875,19	100,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou	846 447,00	1103 139,00	1 021 477,37	92,60
Rozpočtové hospodárenie obce			+ 82 732,97	

A. Príjmy obce

1. Bežné príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
1 347 962,00	1 652 832,65	1 606 850,65	97,21

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1 402 798,42 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 1 378 030,16 EUR, čo predstavuje 98,23 % plnenie.

a) daňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
795 356,00	871 897,23	869 677,27	99,75

➤ Výnos dane z príjmov FO a PO poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 718 167,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 794 316,75 EUR, čo predstavuje plnenie na 110,60 %.

➤ Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 33 989,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 32 919,20, EUR, čo predstavuje plnenie na 96,85% plnenie.

Príjmy dane z pozemkov boli v sume 18 034,00 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 15 686 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 269 EUR.

Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 32.919,20 EUR.

K 31.12.2023 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 12 484,80 EUR z toho PO v sume 10 940,36 eur a FO v sume 1 414,18 eur.

- Daň za psa 103,21 EUR
- Daň za užívanie verejného priestranstva 0,00 EUR
- Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 6 910,16 EUR

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
76 543,00	91 817,44	87 880,14	95,71

➤ **Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku**

Z rozpočtovaných 47 123,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 45 608,74 EUR, čo je 96,79 % plnenie.

Uvedený príjem predstavuje príjem prenajatých pozemkov v sume 359,10 EUR, príjem z prenajatých budov (aj nájomné z bytov), priestorov a objektov v sume 45 249,64 EUR.

➤ **Administratívne poplatky a iné poplatky a platby**

Administratívne poplatky - správne poplatky, príjem z predaja výrobkov a služieb.

Z rozpočtovaných 19 420,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 22 317,24 EUR, čo je 114,92 % plnenie.

➤ Predaj monografie obce	30,00 EUR
➤ Vyhlásenie v obecnom rozhlase	490,00 EUR
➤ Administratívne a správne poplatky	6 967,80 EUR
➤ Výmena smetných nádob	195,20 EUR
➤ Opatrovateľská služba	1 378,55 EUR
➤ Zapožičanie stolov a lavíc, kopírovanie	377,45 EUR
➤ Poplatky za vodné	12 370,09 EUR
➤ Vodovodná prípojka	300,00 EUR
➤ Za znečisťovanie ovzdušia	208,15 EUR

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
10 000,00	22 316,55	19 954,16	89,41

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 10 000,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 19 954,16 EUR, čo predstavuje 199,54 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek.

➤ Dobropisy - vyúčtovania energií	9 895,03 EUR
➤ Príjmy z vratiek	3 216,55 EUR
➤ Refundácie - spotreba energie a voda nájomcami nebytových priestorov	2 681,31 EUR
➤ Ročné vyúčtovania platieb SÚ Rudina	125,19 EUR

d) prijaté bežné granty a transfery:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
476 063,00	653 706,00	613 881,36	93,91

Prijaté granty a transfery boli účelovo určené na bežné výdavky a boli použité v súlade s ich účelom.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra SR	4 320,77	Úsek matriky
Ministerstvo vnútra SR	559,68	Úsek evidencie obyvateľov
Ministerstvo dopravy a výstavby SR	73,27	Úsek cestnej dopravy
Okresný úrad Žilina	187,67	Úsek starostlivosti o živ. prostredie
Ministerstvo dopravy a výstavby SR	2 572,32	Úsek stavebný poriadok
Okresný úrad Žilina	1 403,07	Voľby 2023
Okresný úrad Žilina	3 030,00	Dopravné žiakom
Okresný úrad Žilina	1 870,00	Špecifiká - digitalizácia

ÚPSVaR v Žiline	43 328,40	Stravné ŽŠ
ÚPSVaR v Žiline	3 876,60	Stravné MŠ
Okresný úrad Žilina	574 362,00	Normatívne financovanie
Okresný úrad Žilina	5 318,00	Vzdelávacie poukazy
Okresný úrad Žilina	4 713,00	Edukačné publikácie
Okresný úrad Žilina	12 955,00	Výchova a vzdelávanie
Okresný úrad Žilina	7 188,00	Asistent učiteľa
Okresný úrad Žilina	3 900,00	Lyžiarsky kurz
Okresný úrad Žilina	217,00	Príspevok na profesijný rozvoj
Okresný úrad Žilina	100,00	SZP
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	3 000,00	Mater.- tech. zabezpečenie DHZO
ÚPSVaR v Žiline	1 350,00	Osobitný príjemca
Ministerstvo vnútra SR	13 000,00	Ubytovanie MS Ukrajina
Coop Jednota	150,00	Finančný príspevok na základe sponzorskej zmluvy
Súčet:	687 474,78	

Prijaté granty a transfery boli účelovo určené na bežné výdavky a boli použité v súlade s ich účelom.

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
	1 677	1 676,40	99,96

B. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou

Bežné príjmy:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov	% plnenia príjmov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	81 030,00	96 628,00	84 030,68	86,96
Materská škola	22 050,00	26 915,00	27 671,97	102,61
Spolu	103 080,00	123 543,00	111 702,65	90,42

Kapitálové príjmy:

Rozpočtové organizácie obce nemali v rozpočte 2023 plánované tieto príjmy. Po poslednej úprave rozpočtu mala Základná škola príjem 1 677 eur, a skutočnosť bola 1 676,40 eur, a to je 99,96 %

Príjmové finančné operácie:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	0,00	3 996,00	3 995,48	99,99
Materská škola	0,00	3 982,00	3 980,99	99,97

V roku 2023 boli v rozpočte rozpočtových organizácií použité:

- nevyčerpané prostriedky réžie MŠ v sume 197,25 EUR
- nevyčerpané prostriedky zo školského stravovania MŠ v sume 1 664,86 EUR
- nevyčerpané prostriedky školného MŠ v sume 865,00 EUR

- nevyčerpané prostriedky použitie daru 2% z roku 2022	1 253,88 EUR
- nevyčerpané prostriedky ŠKD 2022	200,00 EUR
- nevyčerpané prostriedky zo školského stravovania ZŠ v sume	3 471,98 EUR
- nevyčerpané prostriedky réžie ZŠ v sume	193,50 EUR
- nevyčerpané prostriedky zostatku krúžok Minárikovci v sume	130,00 EUR

v súlade so zákonom č.583/2004 Z. z.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
1 390 880,00	1 646 362,88	1 573 395,88	95,57

A. Výdavky obce

1. Bežné výdavky:

Čerpanie bežných výdavkov na úrovni kategórie:

Kategória	Názov kategórie	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
	0111 Obec	367 149,00	477 171,35	382 697,67	80,20
610	Mzdy	197 997,00	208 910,26	174 049,03	83,31
620	Odvody do poisťovní	76 355,00	76 972,93	67 578,44	87,80
630	Tovary a služby	92 297,00	168 742,19	118 530,72	70,24
640	Bežné transfery	500,00	22 545,97	22 539,48	99,97
	0112 Finančná a rozpočtová oblasť	17 812,00	16 448,72	10 391,54	63,18
610	Mzdy	10 686,00	10 637,00	7 286,22	68,50
620	Odvody do poisťovní	3 736,00	3 885,00	2 564,80	66,02
630	Tovary a služby	3 390,00	1 890,00	473,80	25,07
	0133 Matrika	4 042,00	3 525,49	3 194,09	90,60
610	Mzdy	2 000,00	0,00	,00	0,00
620	Odvody do poisťovní	699,00	712,95	712,95	100,00
630	Tovary a služby	1 343,00	2 812,54	2 481,14	88,22
	0160 Voľby	0,00	2 495,33	2 468,93	98,94
610	Mzdy	0,00	60,00	60,00	100,00
620	Odvody do poisťovní	0,00	44,00	39,57	89,93
630	Tovary a služby	0,00	2 391,33	2 369,36	99,08
	0170 Transakcie dlhu obce	6 686,00	9 832,05	9 756,87	99,24
650	Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úverom	6 686,00	9 832,05	9 756,87	99,24
	0180 Evidencia obyvateľov, register adries	581,00	590,05	137,05	23,23
630	Tovary a služby	581,00	590,05	137,05	23,23
	0220 Civilná ochrana	300,00	300,00	0,00	0,00
630	Tovary a služby	300,00	300,00	0,00	0,00
	0320 Ochrana pred požiarmi	7 000,00	11 511,84	8 034,84	69,80
620	Odvody do poisťovní	0,00	0,00	0,00	0,00
630	Tovary a služby	4 000,00	11 511,84	8 034,84	69,80
640	Bežné transfery	3 000,00	0,00	0,00	0,00
	0443 Výstavba	7 235,00	7 584,95	7 234,60	95,39
640	Bežné transfery	7 235,00	7 584,95	7 234,60	95,39
	0451 Cestná doprava	10 000,00	10 073,27	6 987,83	69,37
630	Tovary a služby	10 000,00	10 073,27	6 987,83	69,37

	0510 Nakladanie s odpadmi	42 000,00	47 207,74	46 267,35	98,01
630	Tovary a služby	42 000,00	47 207,74	46 267,35	98,01
	0610 Bývanie	2 700,00	5 447,88	5 197,88	99,82
630	Tovary a služby	2 700,00	5 447,88	5 197,88	99,82
	0620 Rozvoj obce	1 640,00	1 584,46	1 584,46	100,00
630	Tovary a služby	1 640,00	1 584,46	1 584,46	100,00
	0630 Zásobovanie vodou	17 619,00	17 685,97	6 121,54	34,61
620	Odvody do poisťovní	1 777,00	1 812,50	485,89	26,81
630	Tovary a služby	15 842,00	15 873,47	5 635,65	35,50
	0640 Verejné osvetlenie	30 372,00	31 990,41	21 268,59	66,48
620	Odvody do poisťovní	839,00	949,00	594,14	62,61
630	Tovary a služby	29 533,00	31 041,41	20 674,45	66,60
	0810 Šport	2 011,00	5 987,93	5 646,95	94,30
620	Odvody do poisťovní	0,00	141,00	139,80	99,14
630	Tovary a služby	2 011,00	1 936,93	1 597,15	82,46
640	Bežné transfery	0,00	3 910,00	3 910,00	100,00
	0820 Kultúra	25 315,00	27 970,75	22 205,47	79,39
610	Mzdy	6 240,00	6 240,00	4 105,98	65,80
620	Odvody do poisťovní	2 230,00	2 262,12	1 324,60	58,56
630	Tovary a služby	16 845,00	19 203,63	16 510,33	85,98
640	Bežné transfery	0,00	265,00	264,56	99,83
	0830 Rozhlas	2 516,00	2 583,50	1 195,69	46,28
630	Tovary a služby	2 516,00	2 583,50	1 195,69	46,28
	0840 Cintoríny	10 767,00	10 767,00	3 318,78	30,82
630	Tovary a služby	10 767,00	10 767,00	3 318,78	30,82
	1020 Starostlivosť o starších	18 108,00	16 541,11	12 020,91	72,67
610	Mzdy	11 324,00	9 521,11	6 724,20	70,62
620	Odvody do poisťovní	3 957,00	3 957,00	2 329,48	58,87
630	Tovary a služby	170,00	320,00	225,77	70,55
640	Bežné transfery	2 657,00	2 743,00	2 741,16	99,93
	1040 Rodina a deti	1 500,00	1 500,00	0,00	0,00
640	Bežné transfery	1 500,00	1 500,00	0,00	0,00
	1070 Humanitárna pomoc	0,00	6 084,04	6 021,22	98,97
630	Tovary a služby	0,00	0,00	0,00	0,00
640	Bežné transfery	0,00	1 837,07	1 837,07	100,00
	Spolu za bežný rozpočet:	575 353,00	724 646,32	571 577,56	78,87

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 235 368,37 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 192 225,43 EUR, čo je 81,67 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, kontrolórky, opatrovateľskej služby.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 90 706,50 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 75 769,67 EUR, čo je 83,53 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 337 202,72 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 244 147,73 EUR, čo je 72,40 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 40 660,87 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 38 802,05 EUR, čo predstavuje 95,42 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 6 872,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 6 825,01 EUR, čo predstavuje 95,43 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
	0,00	10 875,81	10 875,81	100,00

Obec v roku 2023 nemala v rozpočte žiadne kapitálové výdavky.

Kapitálový výdavok tvoria:

- Projekt pre búracie povolenie – stará budova škôlky v Hornom Vadičove a projektová dokumentácia „Zníženie energetickej náročnosti objektu obecného úradu Horný Vadičov v celkovej sume 8.900,00 EUR
- výmena kotla v budove bývalého CVČ v sume 1 975,81 EUR.

3. Výdavkové finančné operácie:

Funkčná klasifikácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie fin. výdavkov	% čerpania fin. výdavkov k rozpočtu po zmenách
0170 Transakcie dlhu obce Splátka istiny úveru	28 800,00	28 800,00	28 800,00	100,00
0170 Transakcie dlhu obce Splátka istiny úveru ŠFRB	20 142,00	20 142,00	20 141,87	100,00
0610 Rozvoj bývania	0,00	1 933,32	1 933,32	100,00

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 50 875,32 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 50 875,19 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

B. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou

Bežné výdavky:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	631 067,00	863 826,00	790 644,34	91,53
Materská škola	215 380,00	239 313,00	230 833,03	96,46

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 1 103 139,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 1 021 477,37 EUR, čo predstavuje 92,60 % čerpanie.

Kapitálové výdavky:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné čerpanie výdavkov	% čerpania výdavkov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	0,00	3 477,00	3 476,40	99,98
Materská škola	0,00	0,00	0,00	0,00

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 3 477,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 3 476,40 EUR, čo predstavuje 99,98 % čerpanie.

Výdavkové finančné operácie:

Rozpočtová organizácia	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie finančných príjmov	% plnenia fin. príjmov k rozpočtu po zmenách
Základná škola	0,00	0,00	0,00	0,00
Materská škola	0,00	0,00	0,00	0,00

v súlade so zákonom č.523/2004 Z. z.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	1 718 553,30
z toho : bežné príjmy obce	1 606 850,65
bežné príjmy RO	111 702,65
Bežné výdavky spolu	1 582 179,02
z toho : bežné výdavky obce	560 701,65
bežné výdavky RO	1 021 477,37
Bežný rozpočet	136 374,18
Kapitálové príjmy spolu	1 676,40
z toho : kapitálové príjmy obce	0,00
kapitálové príjmy RO	1 676,40
Kapitálové výdavky spolu	14 352,21
z toho : kapitálové výdavky obce	10 875,81
kapitálové výdavky RO	3 476,40
Kapitálový rozpočet	-12 675,81
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	123 698,37
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	9 909,79
- finančné zábezpeky ŠJ na nájomné - bytovky ŠFRB	1 933,32
- príjmové finančné operácie RO – prostriedky min. rokov	7 976,47
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	50 875,19
- splácanie úveru, istiny	48 738,72
- finančné zábezpeky ŠJ na nájomné - bytovky ŠFRB	2 566,44
Rozdiel finančných operácií	- 40 965,40
PRÍJMY SPOLU	1 730 139,49
VÝDAVKY SPOLU	1 647 406,52
Hospodárenie obce	82 732,97
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku HČ	- 62 801,12
Vylúčenie z prebytku/Úprava schodku PČ	- 6 590,55
Upravené hospodárenie obce	13 341,30

Vylúčenie z prebytku hospodárenia obce za rok 2023:

Zostatok nevyčerpanej dotácie zo ŠR na dopravné žiakov Základnej školy	139,50
Zostatok dotácia na stravu ZŠ	5 228,80
Zostatok dotácia na stravu MŠ	1 713,60
Zostatok nevyčerpaných normatívnych finančných prostriedkov zo ŠR pre Základnú školu na prevádzkové výdavky	39 809,27
Zostatok vzdelávacích poukazov ZŠ	125,54
Zostatok transferu na predškólakov v Materskej škole	3 760,16
Preddavok na prevádzku a energie	10 473,00
Zostatok z podnikateľskej činnosti	6 590,55
Zostatok tvorby fondov prevádzky, údržby a opráv bytových domov 651/A, 652/B v zmysle § 18 ods. 2 zákona č. 443/2010 Z. z. o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní v z. n. p. za rok 2023	1 551,25

5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných 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.

Rezervný fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	13 315,38
Prírastky	0,00
Úbytky	0,00
KZ k 31.12.2023	13 315,58

Fond obecného vodovodu

Obec vytvárala do 30.4.2018 fond obecného vodovodu. Od 1.5.2018 fond prešiel do podnikateľskej činnosti.

Fond obecného vodovodu	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	82,44
Prírastky – poplatky za vodné, vodomery a pripojovacie poplatky	12 405,60
Úbytky - bežné výdavky na prevádzku obecného vodovodu	11 437,81
KZ k 31.12.2023	1 050,23

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	2 442,07
Prírastky - povinný príděl - 1,05 %	1 854,18
Úbytky - stravovanie zamestnancov	336,42
KZ k 31.12.2023	3 959,83

Fond prevádzky, údržby a opráv

Obec vytvára fond prevádzky, údržby a opráv v zmysle ustanovenia § 18 zákona č.443/2010 Z. z. v z. n. p.

Fond prevádzky, údržby a opráv bytový dom 651/A	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	19 825,22
Prírastky: tvorba za rok 2023	2 083,20
Úbytky: výdavky na prevádzku, opravu a údržbu spoločných priestorov	1 282,25
KZ k 31.12.2023	20 626,17
Fond prevádzky, údržby a opráv bytový dom 652/B	Suma v EUR
ZS k 1.1.2023	20 615,83
Prírastky: tvorba za rok 2023	2 083,20
Úbytky: výdavky na prevádzku, opravu a údržbu spoločných priestorov	1 332,90
KZ k 31.12.2023	21 366,13

Účelovo viazané finančné prostriedky k 31.12.2023:

Zábezpeky od nájomcov v bytových domoch 651/A, 652/B sú v celkovej sume: 16 133,66 EUR. Príspevky do FPOU prijaté v roku 2023 od nájomcov z oboch nájomných domov činia sumu 4 166,40 EUR. Tieto budú prevedené v roku 2024 na účet fondu opráv.

Na účte fondu opráv k 31.12.2023 má byť 41 992,30 EUR, čo sú celkové príspevky do FPOU a nie sú v tejto sume zahrnuté zábezpeky (16 133,66 EUR). V skutočnosti na účte fondu opráv k 31.12.2023 je 35 149,71 EUR. V tejto sume sú zahrnuté aj zábezpeky v sume 16 133,66 EUR, takže rozdiel 19 016,05 EUR tvoria príspevky nájomníkov do fondu opráv. Takže na účte FPOU chýba 22 976,25 EUR (4 166,40 EUR – príspevok nájomníkov do fondu za rok 2023 a dlh z minulosti 18 809,85 EUR).

Zostatky finančných prostriedkov na účtoch v banke a v pokladnici k 31.12.2023:

Miesto uloženia finančných prostriedkov	Suma v EUR
316 649 9001/5600 – bežný účet	142 812,28
316 649 7022/5600 – školský účet	65 627,19
316 649 5019/5600 – účet obecného vodovodu	14 661,42
316 649 3021/5600 – účet bytových domov	35 149,71
316 649 1018/5600 – účet rezervný fond	13 232,58
Pokladnica HČ	2 124,62
Pokladnica PČ	649,32
Spolu finančné prostriedky	274 257,12

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	4 795 267,36	5 010 736,34
Neobežný majetok spolu	4 300 736,91	4 361 961,74
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	4 023 521,95	4 087 502,18
Dlhodobý finančný majetok	277 214,96	274 214,96
Obežný majetok spolu	480 442,44	645 371,92
z toho :		
Zásoby	1 886,82	2 494,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	335 235,86	323 656,26

Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	57 433,03	47 742,84
Finančné účty	85 883,63	271 483,18
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	14 088,01	3 402,68

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	4 795 267,36	5 010 736,34
Vlastné imanie	2 431 402,59	2 778 968,99
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	2 431 402,59	2 778 968,99
Záväzky	811 364,48	705 904,22
z toho :		
Rezervy	114 351,00	116 027,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	45 253,03	0,00
Dlhodobé záväzky	355 151,71	332 258,03
Krátkodobé záväzky	75 448,74	65 259,19
Bankové úvery a výpomoci	221 160,00	192 360,00
Časové rozlíšenie	1 552 500,29	1 525 863,13

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	5 669,23		
- zamestnancom	11 552,43		
- poisťovniam	11 987,86		
- daňovému úradu	1 448,43		
- bankám	99 360,00		
- ŠFRB	335 822,42		
- ostatné záväzky	240 063,85		93 000,00
Záväzky spolu k 31.12.2023	705 904,22		93 000,00

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
Prima banka Slovensko, a.s.	Kapitálové investície obce	315 340,00+ 84 660 =400 000	28 800,00	4 682,04	99 360,00	r. 2029
Štátny fond rozvoja bývania	Nájomné bytové domy	587 980,00	20 141,87	3 097,55	335 822,42	r. 2039
STAVSTROJ KYSUCE, spol. s r.o.	Kapitálové investície obce	100 000,00			93 000,00	r. 2012
Súčet:		1 087 980,00	48 941,87	7 779,59	528 182,42	

Úver v Prima banke Slovensko, a. s. bol v roku 2023 splácaný pravidelnými mesačnými splátkami istiny vo výške 2 400,00 EUR na základe schváleného rozpočtu obecným zastupiteľstvom.

Úver v ŠFRB na výstavbu bytových domov bol v roku 2023 splácaný pravidelnými mesačnými splátkami istiny a úrokov vo výške 1 971,49 EUR na základe zmluvy.

Pôžička od firmy STAVSTROJ KYSUCE, spol. s r.o. sa v roku 2023 nesplácala z dôvodu súdneho sporu č. 13C/411/2014 vedenom na Okresnom súde Žilina.

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.

Obec

Výpočet dlhu obce a dlhovej služby obce podľa § 17 zákona č.583/2004 Z. z.

a) Východiskové údaje z FIN 1 - 12 za rok 2023:

Bežné príjmy z finančného výkazu FIN 1 - 12 k 31.12.2022:	Suma v EUR
Bežné príjmy obec	1 378 030,16
Bežné príjmy RO	100 267,43
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022	1 478 297,59
Bežné príjmy obce a RO znížené/upravené o účelovo určené:	
- dotácie napr. RK 312001, 312012, 312007, 312008...	-589 610,85
- prostriedky EÚ	
- prostriedky zo zahraničia RK 331xxx	
- príjmy podľa osobitných predpisov napr.:	
- z náhradnej výsadby drevín RK 292027	
- dary, granty, príspevky napr. RK 311, 315 ...	
- ...	
Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2023	888 686,74

b) Východiskové údaje z hlavnej knihy, súvahy, FIN 6-04 k 31.12.2023:

2. Do celkovej sumy dlhu obce sa nezapočítavajú záväzky obce podľa § 17/8 zákona č.583/2004 Z. z. k 31.12.2023	
Celková suma dlhu obce (zostatok istiny bez úrokov) k 31.12.2023 spolu	Suma v EUR
Do celkovej sumy dlhu sa nezapočítavajú záväzky na účte:	93 000,00
231 BÚ zostatok istiny z KBÚ na predfinancovanie projektov EÚ	

461 BÚ zostatok istiny z DBÚ na predfinancovanie projektov EÚ	
479 BÚ zostatok istiny ŠFRB	
231, 461, 479 zostatok nesplatených úrokov	-335 822,42
Celková suma dlhu obce upravená podľa §17/8 zákona č.583/2004 Z. z. k 31.12.2023	
	-242 822,42

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

Výpočet dlhu obce k 31.12.2023 podľa § 17/6 písm. a) zákona č.583/2004 Z. z.	
Úhrn bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022	Suma v EUR
Celková suma dlhu obce upravená podľa §17/8 zákona č.583/2004 Z. z. k 31.12.2023	1 478 297,59
Dlh obce v % k 31.12.2023 - pravidlo 60%*	-242 822,42
* Pomer dlhu k BP v % = celková suma dlhu obce / úhrn bežných príjmov za predchádzajúci rozpočtový rok x 100	-16,43%

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

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

Výpočet dlhovej služby obce k 31.12.2023 podľa §17/6 písm. b) zákona č.583/2004 Z. z. Do celkovej sumy splátok sa nezapočítava suma ich jednorazového predčasného splatenia §17/8.	
Suma splátok istiny a úrokov z FIN 1 - 12 k 31.12.2023:	
- 821004 splátka istiny z krátkodobého bankového úveru	Suma v EUR
- 821005 splátka istiny z dlhodobého bankového úveru	
- 821007 splátka istiny z dlhodobého úveru ŠFRB	
- 821007 splátka istiny z dlhodobej NFV xxx	24 153,96
- 821007 splátka istiny z dlhodobých ostatných úverov pôžičiek a NFV	20 141,87
- 821....	0,00
Spolu splátky istiny	0,00
- 651002 splátka úrokov z bankových úverov	0,00
- 651003 splátka úrokov z úverov ŠFRB	44 295,83
- 651003 splátka úrokov z úverov/pôžičiek/NFV od ostatných subjektov verejnej správy	4 646,04
- 651....	3 516,01
Spolu splátky úrokov	0,00
Celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2023	0,00
	8 162,05

c2) Výpočet dlhu obce k 31.12.2023 podľa § 17/6 písm. a) zákona č.583/2004 Z. z.	52 457,88
Úhrn upravených bežných príjmov obce a RO k 31.12.2022	
Upravená celková suma ročných splátok istiny a úrokov za rok 2023	Suma v EUR
Dlhová služba obce v % k 31.12.2023 - pravidlo 25%**	888 686,74
	52 457,88
	5,90%

**Pomer dlhovej služby k upraveným BP v % = celková suma splátok istiny a úrokov / úhrn upravených

bežných príjmov za predchádzajúci rozpočtový rok x 100
Poznámka: jednorazové predčasné splatenie istiny sa podľa § 17 ods. 8 zákona č.583/2004 Z. z. do sumy splátok nezapočítava

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 poskytla dotácie v súlade s VZN č. 2/2015. o podmienkach poskytovania dotácií z prostriedkov obce právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Príjemca dotácie a účelové určenie dotácie : - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
FK Vadičov	3 910,00	3 910,00	0,00
Účel: bežné výdavky na činnosť FK			
Dotácia Folklórna skupina Vajčovci	500,00	500,00	0,00
Súčet:	4 410,00	4 410,00	0,00

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec od 1.5.2018 podniká na základe živnostenského oprávnenia. Predmetom podnikania je prevádzkovanie verejného vodovodu III. kategórie. Obec je vlastníkom a prevádzkovateľom obecného vodovodu v častiach obce Košariská a Galierovce.

V roku 2023 dosiahla v podnikateľskej činnosti:

Celkové náklady	11 214,11 EUR
<u>Celkové výnosy</u>	<u>12 705,47 EUR</u>
Hospodársky výsledok – ZISK	1 491,36 EUR

Výnosy a náklady na túto činnosť sa nerozpočtujú a sledujú sa na samostatnom mimorozpočtovom účte.

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 (rozpočtové organizácie)

Základná škola:

Zostatok normatívnych finančných prostriedkov na prevádzku k 31.12.2023 v sume 39 809,27 EUR zo štátneho rozpočtu, prijatý preddavok na energie 10 473,00 EUR, zostatok dotácie na dopravu žiakov k 31.12.2023 v sume 139,50 EUR zo štátneho rozpočtu, vzdelávacie poukazy 125,54 EUR.

Finančné prostriedky boli k 31.12.2023 prevedené zo ZŠ na účet obce. Obec následne v roku 2024 tieto finančné prostriedky poslala späť na účet ZŠ. ZŠ tieto finančné prostriedky vyčerpala v zákonom termíne do 31.3.2024.

Základná škola mala k 31.12.2023 zostatok finančných prostriedkov na výdavkovom účte vo výške 0,00 EUR.

Materská škola:

Zostatok dotácie na výchovu a vzdelávanie predškolákov k 31.12.2023 je v sume 3 760,16 EUR zo štátneho rozpočtu.

Finančné prostriedky boli k 31.12.2023 prevedené z MŠ na účet obce. Obec následne v roku 2024 tieto finančné prostriedky poslala späť na účet MŠ. MŠ tieto finančné prostriedky vyčerpala v zákonom termíne do 31.3.2024.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu:	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)	Vysporiadanie rozdielu
	Bežné výdavky:				
Ministerstvo vnútra SR	Úsek matriky	4 320,77	4 320,77	0,00	
Ministerstvo vnútra SR	Úsek evidencie obyvateľov	559,68	559,68	0,00	
Ministerstvo vnútra SR	Úsek registra adries	42,00	42,00	0,00	
Ministerstvo dopravy a výstavby SR	Úsek cestnej dopravy	73,27	73,27	0,00	
Ministerstvo dopravy a výstavby SR	Úsek stavebného poriadku	2 572,32	2 572,32	0,00	
Okresný úrad Žilina	Úsek starostlivosti o životné prostredie	187,67	187,67	0,00	
Okresný úrad Žilina	Edukačné publikácie	4 713,00	4 713,00	0,00	

Okresný úrad Žilina	Dopravné žiakom	3 030,00	3 030,00	139,50	Presun do roku 2024
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny v Žiline	Dotácia na stravu ZŠ	43 328,40	38 099,60	5 228,80	Presun do roku 2024
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny v Žiline	Dotácia na stravu MŠ	3 876,60	2 163,00	1 713,60	Presun do roku 2024
Okresný úrad Žilina	Normatívne financovanie	553 459,00	513 649,73	39 809,27	Presun do roku 2024
Okresný úrad Žilina	Vzdelávacie poukazy	5 318,00	5 192,46	125,54	Presun do roku 2024
Okresný úrad Žilina	Predškolači	16 716,16	12 956,00	3 760,16	Presun do roku 2024
Okresný úrad Žilina	Asistent učiteľa	7 188,00	7 188,00	0,00	
Okresný úrad Žilina	SZP ZŠ	100,00	100,00	0,00	
Okresný úrad Žilina	Lyžiarsky kurz	3 900,00	3 750,00	150,00	Nevyčerpané vrátené 2023
Okresný úrad Žilina	Špecifiká ZŠ	1 870,00	1 870,00	0,00	
Okresný úrad Žilina	Preddavok na energie ZŠ	10 473,00		10 473,00	Presun do roku 2024
Enviromentálny fond	Enviromentálny fond	2 254,33	2 254,33	0,00	
Okresný úrad Žilina	Voľby	1 403,07	1 182,63	220,44	Nevyčerpané vrátené 2023
Ministerstvo vnútra SR	MS Ukrajina	13 000,00	13 000,00	0,00	
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	Materiálno-technické zabezpečenie DHZO	3 000,00	3 000,00	0,00	
Okresný úrad Žilina	Dohodovacie konanie na energie	10 430,00	10 430,00	0,00	
Metodicko-pedagogické centrum	Pomáhajúce profesie projekt ZŠ	58 145,43	58 145,43	0,00	
Súčet:				61 620,31	

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Poskytovateľ úveru	Účel	Výška prijatého úveru	Zostatok k 31.12.2023
Štátny fond rozvoja bývania	Financovanie výstavby nájomných bytových domov	587 980,00	355 964,29

Úver na výstavbu nájomných bytových domov od ŠFRB bol prijatý v roku 2009 so splatnosťou do roku 2039. Spláca sa pravidelnými mesačnými splátkami podľa zmluvy.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

	Suma poskytnutých	Suma skutočne	Rozdiel
--	-------------------	---------------	---------

Obec - prijímateľ	finančných prostriedkov - 2 -	použitých finančných prostriedkov - 3 -	(stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Obec Rudina – Spoločný obecný úrad – Stavebný úrad, Sociálny pracovník	9 891,00	9780,49	-110,51
Obec Rudina – Spoločný obecný úrad – Školský úrad	208,16	193,48	-14,68
Súčet:	10 099,16	9 973,97	-125,19

Preplatky z vyúčtovania za rok 2023 z poskytnutých finančných prostriedkov Spoločnému obecnému úradu Rudina boli uhradené na účet obce v roku 2024.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Počas roka 2023 nemala obec žiadne finančné vzťahy s VÚC.

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

Obec Horný Vadičov na základe zákona č. 583/2004 Z. z. neuplatňuje programovú štruktúru v rozpočte.

Vypracovala: Bc. Harváňková Margita
V Hornom Vadičove dňa 24. 05. 2024

Mgr. Viera Lea Slivková
starostka obce