



Záverečný účet Obce Zábiedovo

a rozpočtové hospodárenie za rok 2023

Predkladá : Ing. Ján Banovčan
Spracovala: Ingrid Banovčanová

V Zábiedove, dňa 18. apríla 2024

Návrh záverečného účtu:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 18. apríla 2024
- zverejnený na centrálnej úradnej elektronickej tabuli dňa 18. apríla 2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 18. apríla 2024

Záverečný účet schválený Obecným zastupiteľstvom obce Zábiedovo, dňa 27.06.2024, uznesením č. 18/2024.

Záverečný účet:

- vyvesený na úradnej tabuli obce dňa 02.07.2024
- zverejnený na centrálnej úradnej elektronickej tabuli dňa 02.07.2024
- zverejnený na webovom sídle obce dňa 02.07.2024

Záverečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2023

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2023
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2023
5. Tvorba a použitie prostriedkov 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
12. Hodnotenie plnenia programov obce
13. Návrh uznesenia

Záverečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2023

1.Rozpočet obce na rok 2023

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

Rozpočet obce a rozpočtovej organizácie bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 17.12.2022 uznesením OZ č. 56/2022 bod 2 a 3.

- **prvá zmena** (RO č.1/2023 zo dňa 31.01.2023) je spôsobená premietnutím účelovo určených prostriedkov poskytnutých zo ŠR a upravená v rámci rozsahu určeného OZ v Zásadách hospodárenia a nakladania s majetkom obce .
- **druhá zmena** (RO č.2/2023 zo dňa 28.02.2023) je spôsobená premietnutím účelovo určených prostriedkov poskytnutých zo ŠR a upravená v rámci rozsahu určeného OZ v Zásadách hospodárenia a nakladania s majetkom obce .
- **tretia zmena** (RO č.3/2023 zo dňa 31.03.2023) je spôsobená premietnutím účelovo určených prostriedkov poskytnutých zo ŠR a upravená v rámci rozsahu určeného OZ v Zásadách hospodárenia a nakladania s majetkom obce .
- **štvrtá zmena** (RO č.4/2023 zo dňa 30.04.2023) je spôsobená premietnutím účelovo určených prostriedkov poskytnutých zo ŠR a upravená v rámci rozsahu určeného OZ v Zásadách hospodárenia a nakladania s majetkom obce .
- **piata zmena** (RO č.5/2023 zo dňa 31.05.2023) je spôsobená premietnutím účelovo určených prostriedkov poskytnutých zo ŠR a upravená v rámci rozsahu určeného OZ v Zásadách hospodárenia a nakladania s majetkom obce .
- **šiesta zmena** (RO č.6/2023 zo dňa 30.06.2023) je spôsobená premietnutím účelovo určených prostriedkov poskytnutých zo ŠR a upravená v rámci rozsahu určeného OZ v Zásadách hospodárenia a nakladania s majetkom obce .
- **siedma zmena** (RO č.7/2023 zo dňa 31.07.2023) je spôsobená premietnutím účelovo určených prostriedkov poskytnutých zo ŠR a upravená v rámci rozsahu určeného OZ v Zásadách hospodárenia a nakladania s majetkom obce .
- **ôsma zmena** (RO č.8/2023 zo dňa 30.08.2023) je spôsobená premietnutím účelovo určených prostriedkov poskytnutých zo ŠR a upravená v rámci rozsahu určeného OZ v Zásadách hospodárenia a nakladania s majetkom obce .
- **deviata zmena** (RO č.9/2023 zo dňa 25.09.2023) je spôsobená premietnutím účelovo určených prostriedkov poskytnutých zo ŠR a upravená v rámci rozsahu určeného OZ v Zásadách hospodárenia a nakladania s majetkom obce .
- **desiata zmena** (RO č.10/2023 zo dňa 30.10.2023) je spôsobená premietnutím účelovo určených prostriedkov poskytnutých zo ŠR a upravená v rámci rozsahu určeného OZ v Zásadách hospodárenia a nakladania s majetkom obce .
- **jedenásta zmena** (RO č.11/2023 zo dňa 30.11.2023) je spôsobená premietnutím účelovo určených prostriedkov poskytnutých zo ŠR a upravená v rámci rozsahu určeného OZ v Zásadách hospodárenia a nakladania s majetkom obce .
- **dvanásta zmena** (RO č.12/2023 zo dňa 29.12.2023) je spôsobená premietnutím účelovo určených prostriedkov poskytnutých zo ŠR a upravená v rámci rozsahu určeného OZ v Zásadách hospodárenia a nakladania s majetkom obce .

Rozpočet obce k 31.12.2023

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	808 729,00	1 005 592,29
z toho :		
Bežné príjmy	618 463,00	748 237,59
Kapitálové príjmy	0,00	46 590,27
Finančné príjmy	160 000,00	166 746,03
Bežné príjmy RO s právnou subjektivitou	30 266,00	44 018,40
Príjmové operácie RO s právnou subjektivitou	0,00	0,00
Výdavky celkom	808 729,00	1 005 592,29
z toho :		
Bežné výdavky	310 310,00	360 115,56
Kapitálové výdavky	171 865,00	242 267,27
Finančné výdavky	0,00	0,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou	326 554,00	403 209,46
Kapitálové výdavky RO s právnou subjektivitou	0,00	0,00
Rozpočet obce	808 729,00	1 005 592,29

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2023

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
1 005 592,29	921 219,81	91,61

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1 005 592,29 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 921 219,81 EUR, čo predstavuje 91,61 % plnenie.

1. Bežné príjmy obce :

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
748 237,59	751 534,26	100,44

Z rozpočtovaných bežných príjmov 748 237,59 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 751 534,26 EUR, čo predstavuje 100,44 % plnenie.

a) daňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
479 961,45	482 124,88	100,45

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 436 426,45 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2023 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 438 156,49 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,40 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 22 500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 22 601,07 EUR, čo je 100,45 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 8 560,17 EUR, dane zo stavieb boli v sume 14 040,90 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 22 601,07 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 850,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 820,00 EUR, čo je 96,47 % plnenie. K 31.12.2023 obec neeviduje pohľadávky na dani za psa.

Miestny poplatok za komunálne odpady a drobné stavebné odpady

Z rozpočtovaných 20 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 20 359,20 EUR, čo je 101,80 % plnenie. K 31.12.2023 obec neeviduje pohľadávky na poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady.

Daň za ubytovanie

Z rozpočtovaných 10,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 13,12 EUR, čo je 131,20 % plnenie.

Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 175,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 175,00 EUR, čo je 100,00 % plnenie.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2022 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2022	% plnenia
5 098,00	11 694,65	229,40

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 4 500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 3 405,25 EUR, čo je 75,67% plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov, budov, priestorov, objektov, strojov, prístrojov, zariadení a techniky.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 4 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 6 227,99 EUR, čo je 155,70 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje správne poplatky v sume 2 574,50 EUR, príjem z pokút v sume 1 070,00 EUR, poplatky a platby za predaj výrobkov, tovarov a služieb v sume 1 423,49 EUR, poplatky za znečisťovanie ovzdušia v sume 1 160,00 EUR.

c) granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra SR	303,93	Transfer na prenesený výkon št. správy - hlásenie pobytu občanov
Ministerstvo vnútra SR	64,40	Transfer na prenesený výkon št. správy – register adries
MIRRI SR	23 400,00	Nenávratný finančný príspevok na riešenie migračných výziev
Ministerstvo financií SR	8 406,08	Dotácia na krytie výdavkov súvis. s negatív. dôsledkami inflácie 1.č.
Ministerstvo financií SR	9 340,08	Dotácia na krytie výdavkov súvis. s negatív. dôsledkami inflácie 2.č.
Ministerstvo vnútra SR	101,91	Transfer na prenesený výkon št. správy - životné prostredie
Okresný úrad Žilina	177 093,00	Dotácia na PK školstvo
Okresný úrad Žilina	1 280,00	Dotácia na vzdelávacie poukazy
Okresný úrad Žilina	5 619,00	Dotácia na predškólakov
Okresný úrad Žilina	1 081,00	Dotácia na edukačné publikácie
Okresný úrad Žilina	3 500,00	Dotácia na školu v prírode
Okresný úrad Žilina	500,00	Dotácia na projekt „Čítame pre radosť“
Ministerstvo školstva, vedy, výskumu a športu Bratislava	4 818,00	Dotácia na asistenta v ZŠ
Okresný úrad Žilina	343,00	Dotácia na profesijný rozvoj pedagóg. a odbor. zamestnancov
Okresný úrad Žilina	940,00	Dotácia na podporu digitálnej transformácie v školstve
Okresný úrad Žilina	2 652,00	Dotácia na MŠ-nenormatívy
ÚPSVaR Námestovo	12 047,70	Dotácia na stravu žiakov MŠ a ZŠ-„obedy zadarmo“
ÚPSVaR Námestovo	584,80	Transfer na podporu zamestnanosti
ÚPSVaR Námestovo	180,00	Dotácia-PnD-obec ako osobitný príjemca
OÚ Námestovo	1 114,11	Dotácia na voľby do NR SR
OÚ Námestovo	340,00	Dotácia na referendum
Dobrovoľná požiarna ochrana SR Bratislava	3 000,00	Dotácia na zabezpečenie materiálno-technického vybavenia DHZO
Environmentálny fond	3 067,13	Dotácia na zneškodňovanie odpadu

Tuzemské bežné granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 259 776,14 EUR bol skutočný príjem vo výške 259 776,14 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

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

2. Kapitálové príjmy obce:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
46 590,27	46 590,27	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 46 590,27 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 46 590,27 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Príjem z predaja kapitálových aktív:

Príjem vo výške 44 787,51 € bol zrealizovaný na základe kontroly odberných miest pripojených do distribučnej sústavy /Protokol o kontrole pripojených odberných miest v zmysle Zmluvy o spolupráci-Rozvoj distribučnej sústavy v lokalite Hradu vyšné/.

Príjem z predaja pozemkov

Príjem vo výške 1 802,76 € bol z predaja pozemkov CKN parc. č. 121/4 – zastavaná plocha a nádvorie – 3 m2, CKN parc. č. 121/5 – zastavaná plocha a nádvorie – 90 m2, CKN parc.č. 121/9 – zastavaná plocha a nádvorie – 129 m2, CKN parc.č. 121/17- zastavaná plocha a nádvorie – 107 m2, CKN parc.č. 121/18 – zastavaná plocha a nádvorie – 36m2, CKN parc.č. 5600/63 ostatná plocha – 17 m2, CKN parc.č. 5600/72- ostatná plocha – 4m2, CKN parc.č. 5600/73 – ostatná plocha – 103 m2, CKN parc.č. 8003/7 – ostatná plocha 45 m2, CKN parc.č. 8003/8 - ostatná plocha – 9 m2.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
166 746,03	79 076,88	47,43

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 166 746,03 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 79 076,88 EUR, čo predstavuje 47,43 % plnenie.

V roku 2023 boli použité:

- nevyčerpané finančné prostriedky zo ŠR z roku 2022 na prenesené kompetencie v základnej škole v sume **5 570,96 EUR** v súlade so zákonom č.583/2004 Z. z,
- nevyčerpané finančné prostriedky zo ŠR z roku 2022 na výdavky spojené s referendom, ktoré sa bude konať v mesiaci január 2023 v sume **674,57 EUR**,
- nevyčerpané finančné prostriedky zo ŠR z roku 2022 na podporu výchovy k stravovacím návykom dieťaťa (obedy zadarmo) vo výške **500,50 EUR**.

V uplynulom roku sme použili aj finančné prostriedky z rezervného fondu vo výške **72 330,85 EUR** a to na:

- rekonštrukciu miestnej komunikácie na ulici Pod Makoviskami vo výške 72 330,85 EUR / fa č. 183/2023/.

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

1.Bežné príjmy rozpočtovej organizácie:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% plnenia
44 018,40	44 018,40	100,00

Z rozpočtovaných bežných príjmov 44 018,40 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2023 v sume 44 018,40 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou pozostávali z:

- 4 305,00 EUR /poplatky za MŠ/
- 1 694,00 EUR /poplatky za ŠKD/
- 8 176,74 EUR /poplatky za ZŠS/
- 75,78 EUR /dobropisy PK/
- 830,00 EUR /dar od OZ Zábiedovčik-doprava do školy v prírode/
- 28 936,88 EUR /príjmy za stravu v jedálni/

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2023

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
1 005 592,29	823 693,75	81,91

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 1 005 592,29 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 823 693,75 EUR, čo predstavuje 81,91 % čerpanie.

1. Bežné výdavky obce :

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
360 115,56	279 380,10	77,58

Z rozpočtovaných bežných výdavkov obce 360 115,56 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 279 380,10 EUR, čo predstavuje 77,58 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu obce:

Oddiel	Kategória	Text	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene (v €)	Skutočnosť 2023 (v €)	%
		Bežné výdavky celkom	360 115,56	279 380,10	77,58
0111-obec	600	Výdavky za obec celkom	245 190,85	189 945,22	77,47
	610	Mzdy, platy, služobné príjmy ...	126 362,39	104 305,05	82,54
	620	Poist. a príspevkov do poisťovní	45 154,95	39 091,37	86,57
	630	Tovary a služby	56 399,91	31 907,56	56,57
	640	Transfery	17 273,60	14 641,24	84,76
0112-finan.oblasť	600	Výdavky za finančnú a rozpočtovú oblasť celkom	3 920,00	3 755,11	95,79

	610	Mzdy, platy, služobné príjmy...	980,00	950,00	96,94
	620	Poist. a príspevok do poisťovní	400,00	331,62	82,91
	630	Tovary a služby	2 500,00	2 438,14	97,53
	640	Transfery	40,00	35,35	88,38
0160-vol'by do NR SR	600	Výdavky za všeobecné verejné služby celkom	2 128,68	2 128,68	100,0
	610	Mzdy, platy, služobné príjmy...	188,68	188,68	100,0
	620	Poist. a príspevok do poisťovní	65,93	65,93	100,0
	630	Tovary a služby	1 874,07	1 874,07	100,0
0320-ochr. pred požiar.	600	Výdavky na požiarnu ochranu celkom	5 000,00	4 536,51	90,73
	630	Tovary a služby	5 000,00	4 536,51	90,73
0412-všeob. prac. oblasť	600	Výdavky za všeobecnú pracovnú oblasť celkom	12 834,99	12 309,49	95,91
	610	Mzdy, platy, služobné príjmy...	8 704,91	8 526,40	97,95
	620	Poist. a príspevok do poisťovní	3 084,12	2 992,74	97,04
	630	Tovary a služby	60,96	47,85	78,49
	640	Transfery	985,00	742,50	75,38
0451-cestná doprava	600	Výdavky za cestnú dopravu celkom	17 584,40	11 480,75	65,29
	630	Tovary a služby	17 584,40	11 480,75	65,29
0510-nakl. s odpadmi	600	Výdavky za nakladanie s odpadmi celkom	33 912,13	30 624,35	90,31
	630	Tovary a služby	33 912,13	30 624,35	90,31
0560-životn. prostredie	600	Výdavky na životné prostred. celkom	101,91	101,91	100,0
	630	Tovary a služby	101,91	101,91	100,0
0620-rozvoj obce	600	Výdavky na rozvoj obce celkom	6 583,60	3 668,08	55,72
	630	Tovary a služby	6 583,60	3 668,08	55,72
0640-verejn. osvetlenie	600	Výdavky na verejné osvetlenie celkom	10 000,00	5 209,38	52,09
	630	Tovary a služby	10 000,00	5 209,38	52,09
0810-rekr. a šport. služ.	600	Výdavky na rekreačné a športové služby celkom	655,00	571,57	87,26
	630	Tovary a služby	655,00	571,57	87,26
0820 – kult. služby	600	Výdavky na kultúrne služby celkom	9 870,00	9 064,91	91,84
	630	Tovary a služby	9 870,00	9 064,91	91,84
0840-nábož. a iné sp.služ	600	Výdavky na náboženské a iné spoločenské služby celkom	8 524,00	2 194,80	25,75
	630	Tovary a služby	8 524,00	2 194,80	25,75
09121-zákl. vzdelanie	600	Výdavky na základné vzdelanie celkom	800,00	782,34	97,79
	630	Tovary a služby	800,00	782,34	97,79
1012-inval.	600	Výdavky pre občanov ZŤP	10,00	7,00	70,00

a ZŤP		celkom			
	630	Tovary a služby	10,00	7,00	70,00
1020-staroba	600	Výdavky pre starých občanov celkom	3 000,00	3 000,00	100,0
	630	Tovary a služby	3 000,00	3 000,00	100,0

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 136 235,98 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 113 970,13 EUR, čo je 83,66 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov obecného úradu vrátane preneseného výkonu štátnej správy, kontrolórky obce, mzdové prostriedky na odmeny pri voľbách do NR SR a taktiež mzdy pracovníka na verejno-prospešné služby.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 48 705,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 42 481,66 EUR, čo je 87,22 % čerpanie. Patria sem poistné a príspevky do poisťovní z miezd pracovníkov obecného úradu, kontrolórky obce, pracovníka na verejno-prospešných službách, ďalej z odmien pri voľbách a z odmien poslancov OZ.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 156 875,98 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 107 509,22 EUR, čo je 68,53 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých činností obce, ako sú energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom, odmeny členov volebných komisií a poslancov OZ a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 18 298,60 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 15 419,09 EUR, čo predstavuje 84,26 % čerpanie. Patria sem transfery na CVC, spoločný stavebný úrad, ďalej jednotlivcom, združeniam, nadáciám, na nemocenské dávky zamestnancov pri PN, finančné príspevky na stravovanie zamestnancov a členské príspevky.

2) Kapitálové výdavky obce:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
242 267,27	154 597,31	63,81

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov obce 242 267,27 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2023 v sume 154 597,31 EUR, čo predstavuje 63,81 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu obce :

Oddiel	Kategória/ Kód zdroja	Text	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene (v €)	Skutočnosť 2023 (v €)	%
		Kapitálové výdavky celkom:	242 267,27	154 597,31	63,81
0451-MK	710	Výdavky na miestne komunikácie:	114 779,92	114 779,92	100,0

	717002/ 43	Rekonštrukcia MK Pod Makoviskami – z kapitálových príjmov	42 449,07	42 449,07	100,0
	717002/46	Rekonštrukcia MK Pod Makoviskami – z RF	72 330,85	72 330,85	100,0
0510-odpady	710	Výdavky na odpadové hospodárstvo:	416,40	416,40	100,0
	717001/41	Geometrický plán na zberný dvor – z vlastných príjmov	416,40	416,40	100,0
0620-RO	710	Výdavky na rozvoj obce :	18 430,80	18 430,80	100,0
	713004/43	Rozšírenie kamerov.systému na vstupe do obce, pri DS a AED - z kapitálových príjmov	4 141,20	4 141,20	100,0
	717001/41	Výstavba pódia – z vlastných príjmov	14 289,60	14 289,60	100,0
0640-VO	710	Výdavky na verejné osvetlenie:	20 971,00	20 971,19	100,0
	717001/ 41	Výstavba verejného osvetlenia na Ulici Grúnik – z vlastných príjmov	5 753,20	5 753,16	100,0
	717001/41	Výstavba verejného osvetlenia na Ulici Bor – z vlastných príj.	11 077,80	11 077,80	100,0
	717001/41	Výstavba verejného osvetlenia na Ulici Novej v Hámričkách – z vlastných príjmov	4 141,00	4 139,23	100,0

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Rekonštrukcia miestnej komunikácie na Ulici Pod Makoviskami:

Z rozpočtovaných 114 779,92 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 114 779,92 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie. Finančné prostriedky vo výške 72 330,85 EUR obec použila z rezervného fondu. Výstavbu miestnej komunikácie realizovala firma JANEX ml., Vitanová. Miestna komunikácia Pod Makoviskami bola zaradená v tomto roku do majetku obce – DLHM č. 1/38 vo výške 114 779,92 EUR.

b) Rozšírenie kamerového systému:

Z rozpočtovaných 4 141,20 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 4 141,20 EUR, čo je 100% čerpanie. Dodávateľom bola firma Stanislav Smolár IQELM.SK Novot'. Kamerový systém bol rozšírený o kamery na parkovisku pri Dome smútku, pri automatickom elektronickej defibrilátore, ktorý je umiestnený pri budove Požiarnej zbrojnice a pri futbalom ihrisku na vstupe do obce bola kamera doplnená o ďalšiu kameru so schopnosťou rozlišovania evidenčných čísel. V majetku obce je zaradený ako DLHM č. 5/20.

c) Výstavba pódia:

Z rozpočtovaných 14 289,60 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 14 289,60 EUR, čo predstavuje 100% čerpanie. Uvedená čiastka bola použitá ako preddavok na materiál – drevo na pódium, ktorá je vedená na účte 042 – Obstaranie DLHM ako rozostavaná stavba. Realizátorom stavby je Peter Kováč z Prievidze.

d) Výstavba verejného osvetlenia na Ulici Grúnik:

Z rozpočtovaných 5 753,20 EUR bolo k 31.12.2023 skutočné čerpanie vo výške 5 753,20 EUR, čo je 100,00% čerpanie. Výstavbu verejného osvetlenia v uvedenej lokalite hradila obec z vlastných finančných prostriedkov a v majetku obce je zaevidovaná ako DLHM č.5/22. Dodávateľom je firma Marek Michalík – SPREM, Trstená.

e) Výstavba verejného osvetlenia na Ulici Bor:

Z rozpočtovaných 11 077,80 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 vo výške 11 077,80 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie. Výstavba verejného osvetlenia bola financovaná z vlastných príjmov obce. Dodávateľom bola firma Marek Michalík – SPREM, Trstená a v majetku obce je zaevidovaná ako DLHM č. 5/24.

f) Výstavba verejného osvetlenia na Ulici Novej v miestnej časti Hámričky:

Z rozpočtovaných 4 141,00 EUR bolo k 31.12.2023 skutočné čerpanie vo výške 4 139,23 EUR, čo je 100% čerpanie. Výstavbu realizovala firma Marek Michalík - SPREM, Trstená. V majetku obce je zaradená ako DLHM č. 5/23

3) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky rozpočtovej organizácie:

Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2023	% čerpania
403 209,46	389 716,34	96,65

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 403 209,46 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2023 v sume 389 716,34 EUR, čo predstavuje 96,65 % plnenie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu rozpočtovej organizácie:

Oddiel	Kategória	Text	Schválený rozpočet na rok 2023 po poslednej zmene (v €)	Skutočnosť 2023 (v €)	%
		Bežné výdavky celkom:	403 209,46	389 716,34	96,65
09111-MŠ	600	Výdavky za materskú školu celkom:	118 886,70	116 839,18	98,28
	610	Mzdy, platy, služobné príjmy ...	77 775,51	77 775,51	100,00
	620	Poistné a prís. do poisťovní	27 286,30	27 286,30	100,00
	630	Tovary a služby	13 537,52	11 490,00	84,88
	640	Bežné transfery	287,37	287,37	100,00
09121-ZŠ	600	Výdavky za základnú školu celkom:	191 689,77	183 076,97	95,51
	610	Mzdy, platy, služobné príjmy...	117 102,88	117 102,88	100,00
	620	Poistné a prís. do poisťovní	40 837,37	40 837,37	100,00
	630	Tovary a služby	33 499,55	24 886,75	74,29
	640	Bežné transfery	249,97	249,97	100,00

0950-ŠKD	600	Výdavky za školský klub detí celkom:	18 300,09	18 300,09	100,00
	610	Mzdy, platy, služobné príjmy...	12 968,74	12 968,74	100,00
	620	Poistné a prís. do poisťovní	4 532,35	4 532,35	100,00
	630	Tovary a služby	768,48	768,48	100,00
	640	Bežné transfery	30,52	30,52	100,00
09601-ZŠS	600	Výdavky za zariadenie školského stravovania celkom	35 596,02	35 178,32	98,83
	610	Mzdy, platy, služobné príjmy...	22 715,43	22 715,43	100,00
	620	Poistné a prís. do poisťovní	8 000,88	8 000,88	100,00
	630	Tovary a služby	4 811,89	4 394,19	91,32
	640	Bežné transfery	67,82	67,82	100,00
	630	Tovary a služby - JEDÁLEŇ	38 736,88	36 321,78	93,77

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou pozostávali z:

Základná škola	183 076,97 EUR
Materská škola	116 839,18 EUR
Školský klub detí	18 300,09 EUR
Zariadenie školského stravovania	36 321,78 EUR

4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2023

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2023 v EUR
Bežné príjmy spolu	795 552,66
z toho : bežné príjmy obce	751 534,26
bežné príjmy RO	44 018,40
Bežné výdavky spolu	669 096,44
z toho : bežné výdavky obce	279 380,10
bežné výdavky RO	389 716,34
Bežný rozpočet	126 456,22
Kapitálové príjmy spolu	46 590,27
z toho : kapitálové príjmy obce	46 590,27
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	154 597,31
z toho : kapitálové výdavky obce	154 897,31
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	- 108 007,04
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	18 449,18
Vylúčenie z prebytku / schodku	13 566,72
Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	4 882,46
Príjmové finančné operácie	79 076,88
Výdavkové finančné operácie	0,00
Rozdiel finančných operácií	79 076,88

PRÍJMY SPOLU	921 219,81
VÝDAVKY SPOLU	823 693,75
Rozpočtové hospodárenie obce	97 526,06
Vylúčenie z prebytku	13 566,72
Upravené rozpočtové hospodárenie obce	83 959,34

Prebytok rozpočtu v sume 18 449,06 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 **13 566,72 EUR** navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu **4 882,46 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:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na bežné výdavky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume **13 566,72 EUR**, a to na :
 - prenesený výkon v oblasti školstva v sume **10 317,32 EUR**,
 - 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 **2 906,40 EUR**,
 - nevyčerpané finančné prostriedky z Plánu obnovy a odolnosti na profesijný rozvoj pedagogických zamestnancov vo výške **343,00 EUR**, ktoré rozpočtová organizácia podľa pokynu Regionálneho úradu školskej správy v Žiline previedla dňa 13.10.2023 na účet obce a k 31.12.2023 sú stále na účte obce.

Zostatok finančných operácií v sume 79 076,88 EUR zistený podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu **79 076,88 EUR .**

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2023 vo výške **83 959,34 EUR.**

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov - rezervného fondu a sociálneho fondu

Rezervný fond

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

Rezervný fond	Suma v EUR
Stav k 1.1.2023	162 944,69
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok – uznesenie OZ č. 22/2023 bod B/3 zo dňa 24.06.2023	71 207,48
Vrátenie finančných prostriedkov späť do RF z r.2022 dňa 09.03.2023	38 570,39
Úbytky - použitie rezervného fondu	72 330,85

Rekonštrukcia MK na Ulici Pod Makoviskami – fa č. 183/2023	
Konečný zostatok k 31.12.2023	200 391,71

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva vyššieho stupňa.

Sociálny fond	Suma v EUR
Stav k 1.1.2023	1 398,69
Prírastky - povinný prídel – 1,05 %	1 202,66
Úbytky - finančný príspevok na stravovanie	1 307,45
- z toho na stravu zamest.OcÚ 835 dníx1,25	1 043,75
- z toho na stravu zamest.VPO 186 dníx1,25 a 39 dníx0,80	263,70
Konečný zostatok k 31.12.2023	1 293,90

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	2 053 971,82	2 103 593,99
Neobežný majetok spolu	1 700 323,44	1 787 938,61
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	1 593 392,55	1 681 007,72
Dlhodobý finančný majetok	106 930,89	106 930,89
Obežný majetok spolu	351 386,00	313 217,98
z toho :		
Zásoby	1 306,32	1 089,36
Zúčtovanie medzi subjektami VS	6 016,35	5 550,98
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	57 588,28	1 746,95
Finančné účty	286 475,05	304 830,69
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	2 262,38	2 437,40

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	2 053 971,82	2 103 593,99
Vlastné imanie	1 778 957,49	1 840 838,04
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	1 726 934,80	1 778 957,49
Záväzky	26 087,52	32 606,71
z toho :		
Rezervy	1 668,00	1 700,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	6 746,03	13 566,72
Dlhodobé záväzky	1 398,69	1 293,90
Krátkodobé záväzky	16 274,80	16 046,09
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	248 926,81	230 149,24

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2023

Stav záväzkov k 31.12.2023

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2023 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	1 544,13	1 544,13	
- zamestnancom	7 838,82	7 838,82	
- poisťovniam	5 351,92	5 351,92	
- daňovému úradu	1 311,22	1 311,22	
- štátnemu rozpočtu	13 566,72	13 566,72	
- subjektom VS			
- subjektom mimo VS			
- bankám			
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky	2 993,90	2 993,90	
Záväzky spolu k 31.12.2021	32 606,71	32 606,71	

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 zákona č. 583/2004 Z. z.

Obec v roku 2023 poskytla dotácie podľa § 7 zákona č. 583/2004 Z. z.

Z rozpočtu obce sa môžu poskytovať dotácie právnickým osobám. Obec môže poskytovať dotácie inej obci alebo vyššiemu územnému celku, ak zabezpečuje niektoré úlohy pre obec.

Žiadateľ dotácie - účelové určenie dotácie	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
1	2	3	4
Mesto Trstená-bežný transfer na CVČ	808,80 EUR	808,80 EUR	0,00 EUR
Rímskokatolícka cirkev, farnosť Trstená	2 500,00 EUR	2 500,00 EUR	0,00 EUR

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nemá založenú podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:

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

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, t.j. rozpočtovým organizáciám:

- prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺpec 2 – 3)
1	2	3	4
Materská škola	105 105,00	105 105,00	0,00
Školský klub detí	18 300,09	18 300,09	0,00
Zariadenie šk. stravovania	33 841,92	33 841,92	0,00
Základná škola	0,00	0,00	0,00

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺpec 2 – 3)
------------------------	---	---	-------------------------

1	2	3	4
Základná škola	183 701,30	175 431,50	8 269,80
Materská škola	13 781,70	11 734,18	2 047,52
Zariadenie šk. stravovania	0,00	0,00	0,00

Nevyčerpané finančné prostriedky zo štátneho rozpočtu na prenesené kompetencie v školstve vo výške 10 317,32 EUR boli prevedené na osobitný účet obce a v nasledujúcom roku budú použité na bežné výdavky v školstve.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky	Suma prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺpec 3–4)
1	2	3	4	5
MV SR	Bežné výdavky na REGOB	303,93	303,93	0,00
MV SR	Bežné výdavky na register adries	64,40	64,40	0,00
MV SR	Bežné výdavky na životné prostredie	101,91	101,91	0,00
MIRRI SR	Bežné výdavky – riešenie migračných výziev	23 400,00	23 400,00	0,00
MF SR	Bež.výdavky–na krytie výdavkov súvis. s negatív. dôsledkami inflácie 1.č.	8 406,08	8 406,08	0,00
MF SR	Bež.výdavky–na krytie výdavkov súvis. s negatív. dôsledkami inflácie 2.č.	9 340,08	9 340,08	0,00
MV SR	Bežné výdavky - na profesijný rozvoj pedag. zamestnancov v školstve	343,00	0,00	343,00
DPO SR Bratislava	Bežné výdavky na materiálno-technické vybavenie DHZ obce	3 000,00	3 000,00	0,00
ÚPSVaR Námestovo	Bežné výdavky na podporu zamestnanosti	584,80	584,80	0,00
ÚPSVaR Námestovo	Bežné výdavky na podporu k stravovacím návykom-žiaci ZŠ,MŠ	12 047,70	9 141,30	2 906,40
ÚPSVaR Námestovo	Bežné výdavky – prídavky na deti – obec ako osobitný príjemca	180,00	180,00	0,00
OÚ Námestovo	Bežné výdavky súvisiace s voľbami do NR SR	1 114,11	1 114,11	0,00
OÚ Námestovo	Bežné výdavky súvisiace s referendom	340,00	340,00	0,00

Nevyčerpané finančné prostriedky z Plánu obnovy a odolnosti na profesijný rozvoj pedagogických zamestnancov vo výške 343,00 EUR, ktoré rozpočtová organizácia podľa pokynu Regionálneho úradu školskej správy v Žiline previedla dňa 13.10.2023 na účet obce a k 31.12.2023 sú stále na účte obce, budú vrátené v nasledujúcom rozpočtovom roku do štátneho rozpočtu.

Nevyčerpané finančné prostriedky na podporu k stravovacím návykom žiakov ZŠ a MŠ vo výške 2 906,40 EUR budú vrátené v nasledujúcom rozpočtovom roku do štátneho rozpočtu.

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom:

VÚC	Účelové určenie grantu, transferu uviesť :	Suma prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺpec 3-4)
1	2	3	4	5
Environmentálny fond	Bežné výdavky na zneškodňovanie odpadov	3 067,13	3 067,13	0,00

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí:

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺpec 2 – 3)
1	2	3	4
Mesto Trstená – Spoločný stavebný úrad	6 093,89 EUR	6 093,89 EUR	0,00 EUR

12. Hodnotenie plnenia programov obce

Na základe uznesenia obecného zastupiteľstva č. 59/2022 zo dňa 17.12.2022 obec zostavovala rozpočet na roky 2023 až 2025 bez programovej štruktúry.

13. Návrh uznesenia

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky za rok 2023.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie odborné stanovisko hlavnej kontrolórky k návrhu záverečného účtu obce za rok 2023.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce Zábiedovo a celoročné hospodárenie obce **bez výhrad**.

V Zábiedove, dňa 18. apríla 2024

Vypracovala:
Ingrid Banovčanová

Predkladá:
Ing. Ján Banovčan